

30-6-2018
€

31-12-2017
€

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon

Ostrica B.V.

Rechtsvorm van de rechtspersoon

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel van de rechtspersoon

Amsterdam

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

33297966

Handelsnamen

Ostrica B.V.

Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria

Klein

SBI-code

6630

Adres van de rechtspersoon [presentatie]

Straatnaam NL

Prof. J.H. Bavincklaan

Huisnummer NL

2

Postcode NL

1183AT

Vestigingsplaats NL

Amstelveen

Informatie over de rapportage

Titel van het document

Publicatiestukken 01-01-2018 / 30-06-2018 Ostrica B.V.

Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode

2018-01-01

Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode

2018-06-30

Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode

2017-01-01

Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode

2017-12-31

Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)

Ja

Beschrijving van de reden voor het afwijken van een rapportageperiode van een jaar

Betreft rapportage over 1e halfjaar 2018

Beschrijving van het effect op de vergelijkende cijfers bij het afwijken van rapportageperiode van een jaar

n.v.t.

Type grondslag

Commercieel

Rapporteringsvaluta van het document

EUR

Datum van opmaak van de jaarrekening

2018-08-28

Jaarrekening vastgesteld (J/N)

Ja

Datum van vaststelling van de jaarrekening

2018-08-28

Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)

Nee

E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage

maarten.zant@ostrica.nl

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Balans voor of na resultaatbestemming

Na

Materiële vaste activa	137.668	171.815
Financiële vaste activa	19.333	22.958
Vaste activa	157.001	194.773
Vorderingen	3.861.783	3.362.110
Liquide middelen	358.993	724.074
Vlottende activa	4.220.776	4.086.184
Activa	4.377.777	4.280.957
Aandelenkapitaal	324.900	324.900
Overige reserves	3.473.696	3.356.392
Eigen vermogen	3.798.596	3.681.292
Kortlopende schulden	579.181	599.665
Passiva	4.377.777	4.280.957

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Ostrica B.V. bestaan voornamelijk uit: het verrichten van werkzaamheden als beheerder van beleggingsinstellingen, waaronder in het bijzonder begrepen instellingen voor collectieve belegging in effecten, het verrichten van werkzaamheden als vermogensbeheerder en het verlenen van nevendiensten, al het voorgaande in de zin van de Wet op het financieel toezicht.

Ostrica B.V. heeft een AFM-vergunning Beheerder ICBE beleggingsinstelling (2:67, lid 2) verleend op 22 november 2011.

Website van Ostrica B.V.: www.ostrica.nl

Informatieverschaffing over continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van going concern gedachte.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Ostrica B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Valore Capital Partners B.V. te Amstelveen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de Wet op het financieel toezicht.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen, effecten en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De vennootschap heeft geen derivaten.

Grondslagen

Grondslag van materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Grondslag van financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Grondslag van vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslag van overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

Grondslag van kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslag van omzetverantwoording

Onder omzet wordt verstaan vergoedingen die voortvloeien uit vermogensbeheer activiteiten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijving op andere vaste bedrijfsmiddelen wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Grondslag van overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslag van rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Balans

Financiële vaste activa

Informatieverschaffing over langlopende latente belastingvorderingen

Betreft een actieve belastinglatentie in verband met verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa (klantenbestand) volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds. De latentie is opgenomen tegen een geldend belastingtarief van 25%.

Liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 45.000 niet ter vrije beschikking. Deze rekening biedt zekerheid aan de bank voor stornos van participanten in het kader van hun maandelijkse incassos ten gunste van hun deelname in het Perlas Global Active Investment Fund, dat beheerd wordt door Ostrica.

De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Aandelenkapitaal

Informatieverschaffing over aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van Ostrica B.V. bedraagt € 1.350.000, verdeeld in 300.000 gewone aandelen van nominaal € 4,50. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 72.200. Het geplaatste kapitaal is volgestort en gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

Dividenden worden gedeclareerd uit de overige reserves en de winst van de verslagperiode.

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt € 117.304. Het overige deel is reeds als dividend uitgekeerd na goedkeuring van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Met betrekking tot het kantoor is een huurovereenkomst aangegaan voor de periode vanaf 1 mei 2012 tot 1 mei 2017. De jaarlijkse huur inclusief bijkomende diensten bedraagt ca. € 150.000. Na het verstrijken van de huurperiode is de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van drie jaar, derhalve tot en met 30 april 2020. Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens drie jaar. In oktober 2014 is de huurovereenkomst uitgebreid met de huur van extra kantoorruimte voor ca. € 5.600 per jaar. Per 1 januari 2016 is de huurovereenkomst aangepast van belaste huur naar onbelaste huur.

Op 30 juni 2018 is een bankgarantie afgegeven voor het totale bedrag van € 45.078.

In maart 2013 is er een krediet in rekening-courant overeengekomen van € 500.000 met de bank, geldig tot wederopzegging. De debetrente bedraagt 2,25% boven het drie-maands EURIBOR tarief, per kwartaal vooraf vast te stellen en per kwartaal achteraf te voldoen.

Als zekerheid is gesteld: verpanding (via Benelux Merkenbureau) rechten uit intellectueel eigendom: handelsnaam Perlas en rechten website Perlasplan.

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Valore Capital Partners B.V.. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld(en) van de fiscale eenheid als geheel.

Informatieverschaffing over operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane operationele leaseovereenkomsten voor drie leaseauto's bedragen in totaal ongeveer € 3.000 per maand. De resterende looptijd varieert van tien maanden tot zevenenveertig maanden.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over de periode	21,00	23,00
Gemiddeld aantal gedurende het boekjaar bij de rechtspersoon werkzame werknemers, ingedeeld op een wijze die is afgestemd op de inrichting van het bedrijf	21,00	23,00
Gemiddeld aantal gedurende het boekjaar bij de rechtspersoon buiten Nederland werkzame werknemers	-	-

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder of commissaris
Soort bestuurder of commissaris

M.H. Zant
Bestuurder (huidig)

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	2018-08-28
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja
Bestuurder of commissaris	J.P. Nibbering
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	2018-08-28
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja
Bestuurder of commissaris	A.G. Werkheim
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	2018-08-28
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja