

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
Straatnaam NL	Prof. J.H. Bavincklaan
Huisnummer NL	2
Postcode NL	1183AT
Vestigingsplaats NL	Amstelveen
Landnaam, ISO	Nederland

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Ostrica B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2023-01-01
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2023-12-31
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2022-01-01
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2022-12-31
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Datum van opmaak van de jaarrekening	2024-04-19
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Nee
E-mailadres	kai.yuen@ostrica.nl

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Balans

	Na	
Balans voor of na resultaatbestemming		
Immateriële vaste activa	173	2.551
Materiële vaste activa	<u>71.493</u>	<u>76.665</u>
Totaal van vaste activa	71.666	79.216
Vorderingen	6.002.141	2.491.101
Liquide middelen	<u>784.666</u>	<u>1.725.505</u>
Totaal van vlottende activa	6.786.807	4.216.606
Totaal van activa	<u>6.858.473</u>	<u>4.295.822</u>

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	324.900	324.900
Overige reserves	<u>6.084.100</u>	<u>3.567.002</u>
Totaal van eigen vermogen	6.409.000	3.891.902
Kortlopende schulden	<u>449.473</u>	<u>403.920</u>
Totaal van passiva	<u>6.858.473</u>	<u>4.295.822</u>

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de 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 de going concern gedachte.

De Beheerder heeft de bedrijfsprocessen en de resultaten uitgebreid geanalyseerd en geconcludeerd dat de activiteiten op de lange termijn kunnen worden voortgezet. Er is in de voorzienbare toekomst geen risico van liquidatie.

De jaarrekening 2023 is ingericht conform het klein jaarrekeningregime.

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. Op de jaarrekening 2023 is het klein jaarrekeningregime van toepassing.

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.

De jaarrekening is geautoriseerd door de directie op 19 april 2024.

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.

Grondslag van bijzondere posten

Retourprovisie

Ostrica B.V. en/of de bestuurders ontvangen geen retourprovisie.

Ontvangen goederen

Ostrica B.V. en/of de bestuurders ontvangen geen (in het vooruitzicht gestelde) goederen ten behoeve van Ostrica B.V. dan wel de door haar beheerde fondsen.

In- en uitlenen van financiële instrumenten

Ostrica B.V. heeft in 2023 geen vergoedingen ontvangen voor het in- en uitlenen van financiële instrumenten van de door haar beheerde fondsen.

Grondslagen

Grondslag van immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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 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 en banktegoeden. 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.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen 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.

In de jaarrekening van Ostrica B.V. wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door Ostrica B.V. verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Valore Capital Partners B.V.

Financiële risico's

Prijrisico

Dit is het risico dat de waarde van de beleggingen daalt. Gedurende 2023 heeft de Beheerder actief haar prijrisico beheerd. Dat wil zeggen dat de Beheerder met behulp van derivaten (in dit geval futures short posities op indices) het aandelenrisico in de aandelenfondsen gedurende periodes heeft weten te verlagen.

Kredietrisico

Dit is het risico dat een individu, bedrijf of een andere entiteit niet in staat zal zijn om zijn financiële verplichtingen na te komen, zoals het terugbetalen van een lening of het nakomen van contractuele betalingsverplichtingen.

Het incasseren van de beheervergoedingen, managementfee en de performance fee ligt bij Ostrica in eigen hand. De beheervergoedingen (discretionair beheer) worden door Ostrica zelf geïncasseerd op de klantenrekeningen. Bij de Fondsen lopen de managementfee en de performance fee via een dagelijkse accrual. Aan het einde van de maand of kwartaal worden deze fees gefactureerd en ingehouden bij de desbetreffende Subfondsen.

Balans

Immateriële vaste activa

Overige immateriële vaste activa	173	2.551
Totaal van immateriële vaste activa	173	2.551

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De overige immateriële vaste activa betreft investeringen in software.

Vorderingen

Overige vorderingen	6.002.141	2.491.101
Totaal van vorderingen	6.002.141	2.491.101

Eigen vermogen

Informatieverschaffing over eigen vermogen

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.

Beschrijving van het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

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

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt: € 2.517.098.

Aandelenkapitaal

Geplaatst aandelenkapitaal	324.900	324.900
----------------------------	---------	---------

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Met betrekking tot het kantoor is een huurovereenkomst aangegaan tot en met 30 april 2020 en is daarna stilzwijgend verlengd. Deze overeenkomst is voortgezet voor aansluitende perioden van telkens drie jaar. De jaarlijkse huur inclusief bijkomende diensten bedraagt ca. € 150.000. 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 31 december 2023 is een bankgarantie afgegeven voor het totale bedrag van € 45.078.

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

Per 1 maart 2021 is een nieuwe financieringsovereenkomst afgesloten met de bank, waarbij Ostrica B.V. hoofdelijk aansprakelijk is gesteld voor de geldlening ten behoeve van Valore Capital Partners B.V.

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 een leaseauto bedraagt in totaal ongeveer € 700 per maand. De resterende looptijd is acht maanden.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	16,18	19,61
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	1,00	1,00
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	17,18	20,61

Overige toelichtingen

Persoonlijk belang bestuurders

De (mede)beleidsbepalers van Ostrica kunnen deelnemen in de Subfondsen van Ostrica en Perlas Fondsen. Per 31-12-2023 was de deelname 6,25% (2022: 5,66%) van de totale uitstaande participaties in de Ostrica en 0,14% (2022: 0,41%) van de totaal uitstaande participaties in de Perlas Fondsen.

Dit belang is als volgt samengesteld:

Subfonds	Aantal participaties	Totaal participaties 31-12-2023	Percentage
OSTR Equities Developed Markets Fund	528.717,6800	8.922.588,2423	5,93%
OSTR Equities Emerging Markets Fund	188.105,8500	3.191.001,0339	5,89%
OSTR Global High Yield Bond Fund	139.438,2700	2.571.607,3121	5,42%
OSTR Emerging Market Debt Fund	164.564,7200	2.795.490,5647	5,89%
OSTR Guts & Quants Fund	9.667,1000	132.472,1550	7,30%
OSTR Global Total Return High Grade Bond Fund	349.681,9700	4.313.353,6342	8,11%
OSTR Public Private Equity Fund	94.591,0800	1.652.221,5264	5,73%
Totaal OGAIF	1.474.766,6700	23.578.734,4686	6,25%

Subfonds	Aantal participaties	Totaal participaties 31-12-2023	Percentage
Perlas Kernplan	3.401,0929	3.119.220,1025	0,11%
Perlas Dynamischplan	3.434,7911	1.757.109,7204	0,20%
Totaal PGAIF	6.835,8840	4.876.329,8229	0,14%

Leden van het managementteam hebben zelf geen afzonderlijke posities in onderliggende effecten die zijn opgenomen in de beleggingsfondsen

Ondertekening van de jaarrekening

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger
Soort bestuurder of commissaris
Locatie van de ondertekening door bestuurders en
commissarissen

J.P. Nibbering
Bestuurder (huidig)
Amstelveen

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger
Soort bestuurder of commissaris
Locatie van de ondertekening door bestuurders en
commissarissen

K.M. Yuen
Bestuurder (huidig)
Amstelveen