

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 2024 Ostrica B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2024-01-01
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2024-12-31
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2023-01-01
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2023-12-31
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Datum van opmaak van de jaarrekening	2025-04-29
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Nee
E-mailadres	kai.yuen@ostrica.nl

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Balans		
Balans voor of na resultaatbestemming	Na	
Immateriële vaste activa	-	173
Materiële vaste activa	83.905	71.493
Totaal van vaste activa	83.905	71.666
Vorderingen	7.988.192	6.127.482
Liquide middelen	1.393.346	784.666
Totaal van vlottende activa	9.381.538	6.912.148
Totaal van activa	9.465.443	6.983.814

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	324.900	324.900
Overige reserves	<u>7.741.720</u>	<u>5.723.621</u>
Totaal van eigen vermogen	8.066.620	6.048.521
Langlopende schulden	533.693	485.820
Kortlopende schulden	865.130	449.473
Totaal van passiva	<u>9.465.443</u>	<u>6.983.814</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 2024 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 2024 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 29 april 2025.

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.

Foutenherstel

De directie van de vennootschap heeft in 2024 geconstateerd dat de verwerking vanuit een SAR toezegging ten onrechte niet is verwerkt in de cijfers 2023 en eerder. De impact van deze fout is materieel en conform RJ 150 zijn de vergelijkende cijfers in deze jaarrekening herzien. Derhalve is in de jaarrekening 2024 deze fout hersteld, met als gevolg dat de vergelijkende cijfers 2023 zijn aangepast. De impact per post is toegelicht bij de betreffende posten (artikel 2:363 lid 5 BW). Het effect van deze fout op het resultaat over het jaar 2023 bedraagt € 187.516 negatief. Daarnaast bedraagt de aanpassing in het beginvermogen per 1 januari 2023 € 172.963 negatief. Het eigen vermogen per 31 december 2023 is daarmee € 360.479 lager.

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 langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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-aftrekbare 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 2024 heeft de Beheerder actief haar prijsrisico 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
Totaal van immateriële vaste activa	-	173

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De overige immateriële vaste activa betreft investeringen in software.

Vorderingen

Overige vorderingen	7.988.192	6.127.482
Totaal van vorderingen	7.988.192	6.127.482

Eigen vermogen

Tekstuele toelichting

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: € 2.018.099.

Aandelenkapitaal

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

Langlopende schulden

Overige schulden	533.693	485.820
Totaal van langlopende schulden	533.693	485.820

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

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 2024 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.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	24,05	16,18
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0,67	1,00
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	24,72	17,18

Overige toelichtingen

Persoonlijk belang bestuurders

De (mede)beleidsbepalers van Ostrica kunnen deelnemen in de Subfondsen van Ostrica en Perlas Fondsen. Per 31-12-2024 was de deelname 3,61% (2023: 6,25%) van de totale uitstaande participaties in de Ostrica en 0,05% (2023: 0,14%) van de totaal uitstaande participaties in de Perlas Fondsen.

Dit belang is als volgt samengesteld:

Subfonds	Aantal participaties	Totaal participaties 31-12-2024	Percentage
OSTR Equities Developed Markets Fund	331.680,26	8.465.295,26	3,92%
OSTR Equities Emerging Markets Fund	89.689,37	2.436.535,42	3,68%
OSTR Emerging Market Debt Fund	82.854,89	3.099.160,16	2,67%
OSTR Guts & Quants Fund	4.322,56	165.187,56	2,62%
OSTR Global Total Return High Grade Bond Fund	355.662,01	9.687.416,39	3,67%
OSTR Public Private Equity Fund	69.572,87	2.047.931,37	3,40%
Totaal OGAIF	933.781,96	25.901.526,16	3,61%

Subfonds	Aantal participaties	Totaal participaties 31-12-2024	Percentage
Perlas Borgplan	0,00	1.617.109,6400	0,00%
Perlas Kernplan	1.232,94	3.071.370,1700	0,04%
Perlas Dynamischplan	2.143,31	1.775.428,4200	0,12%
Totaal PGAIF	3.376,25	6.463.908,23	0,05%

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