

Titel van het document
Naam van de rechtspersoon
Zetel van de rechtspersoon
Datum van vaststelling van de
jaarrekening

Publicatiestukken 2017 Wealth Management Partners N.V.
Wealth Management Partners N.V.
Amstelveen
29 maart 2018

INHOUD

Jaarverslag.....	1
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon	1
Informatie over de rechtspersoon	1
Informatie over de rapportage	1
Jaarrekening	3
Enkelvoudige jaarrekening	3
Balans	3
Toelichting op de jaarrekening	3
Algemene toelichting	3
Algemene grondslagen voor verslaggeving	4
Grondslagen	4
Balans	5
Overige toelichtingen	6
Ondertekening van de jaarrekening	6

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

2017

Naam van de rechtspersoon

Wealth Management Partners N.V.

Rechtsvorm van de rechtspersoon

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel van de rechtspersoon

Amstelveen

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

27269025

Handelsnamen

Wealth Management Partners N.V.

Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria

Klein

SBI-code

Commissionairs en makelaars in effecten, beleggingsadviseurs e.d.

Adres van de rechtspersoon

Straatnaam NL

Krijgsman

Huisnummer NL

11

Postcode NL

1186DM

Vestigingsplaats NL

Amstelveen

Informatie over de rapportage

2017

Titel van het document

Publicatiestukken 2017 Wealth Management Partners N.V.

Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode

1 januari 2017

Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode

31 december 2017

Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode

1 januari 2016

Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode

31 december 2016

Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)

Nee

Type grondslag

Commercieel

Rapporteringsvaluta van het document

Euro

Titel van het document	Publicatiestukken 2017 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Zetel van de rechtspersoon	Amstelveen
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 maart 2018

2017

Datum van opmaak van de jaarrekening	7 februari 2018
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 maart 2018
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

In EUR		31 december 2017	31 december 2016
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Totaal van activa			
Totaal van vaste activa			
Immateriële vaste activa		615.702	655.075
Materiële vaste activa		195.228	202.608
Financiële vaste activa		564.296	357.067
Totaal van vaste activa		<u>1.375.226</u>	<u>1.214.750</u>
Totaal van vlottende activa			
Vorderingen		2.789.940	2.583.684
Kortlopende effecten		5.646	3.514
Liquide middelen		545.541	1.080.033
Totaal van vlottende activa		<u>3.341.127</u>	<u>3.667.231</u>
Totaal van activa		<u>4.716.353</u>	<u>4.881.981</u>
Totaal van passiva			
Eigen vermogen			
Aandelenkapitaal		52.411	52.411
Agio		1.139.614	1.139.614
Wettelijke reserves		17.405	1.454
Overige reserves		2.522.484	2.797.231
Totaal van eigen vermogen		<u>3.731.914</u>	<u>3.990.710</u>
Langlopende schulden		71.918	0
Kortlopende schulden		912.521	891.271
Totaal van passiva		<u>4.716.353</u>	<u>4.881.981</u>

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Wealth Management Partners N.V. bestaan voornamelijk uit: a) Het bedrijfsmatig op grond van een overeenkomst voeren van beheer over effecten die toebehoren aan een natuurlijk persoon of rechtspersoon, dan wel over aan deze persoon toebehorende middelen ter belegging in effecten, daaronder begrepen het verrichten of doen verrichten van

Titel van het document	Publicatiestukken 2017 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Zetel van de rechtspersoon	Amstelveen
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 maart 2018

effectentransacties voor rekening van de persoon met wie de overeenkomst is gesloten, en het aanbieden van daaraan gerelateerde diensten en producten; b) Het, anders dan op grond van een overeenkomst als bedoeld onder a, bedrijfsmatig als tussenpersoon werkzaam zijn bij de totstandkoming van daaraan gerelateerde diensten en producten; c) Het oprichten van, het op enigerlei wijze deelnemen in, het financieren van, het besturen van en het toezicht houden op ondernemingen en vennootschappen; d) Het verlenen van diensten aan vennootschappen waarmee zij in een groep verbonden is; en voorts het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Beschrijving van de vrijstelling van consolidatie

De vennootschap maakt gebruik van de consolidatievrijstelling zoals bedoeld in artikel 407 lid 2a Titel 9 Boek 2 BW.

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

Vorderingen, schulden en verplichtingen worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. De uit de omrekening voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening. De buitenlandse groepsmaatschappijen en niet-geconsolideerde buitenlandse deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor de balansposten en de wisselkoersen op transactiedata voor de posten in de winst- en verliesrekening. De omrekeningsverschillen welke optreden worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht.

Grondslagen

Grondslag van immateriële vaste activa

Goodwill wordt gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De goodwill wordt afgeschreven in 10 jaar. De afschrijving op de betaalde goodwill is in overeenstemming gebracht met de fiscale afschrijvingstermijn van 10 jaar en voor zover er bij de overname van met de goodwill samenhangende activiteiten geen aanleiding is te veronderstellen dat er niet tenminste over deze perioden een positieve bijdrage is aan het resultaat. De overige immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. De overige immateriële vaste activa worden afgeschreven in 5 jaar. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Grondslag van materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De materiële vaste activa worden afgeschreven in 5 jaar.

Grondslag van financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op nettovermogenswaarde. Deze is berekend door de activa, voorzieningen en schulden te waarderen en het resultaat te berekenen op basis van de voor de moedermaatschappij geldende waarderingsgrondslagen. Voor ingehouden winsten van tegen nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen, waarover de vennootschap niet vrij kan beschikken, wordt een wettelijke reserve gevormd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen. De overige financiële activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met aflossingen die gekoppeld zijn aan de boekwaarde van de activa en voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Grondslag van vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Grondslag van liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Grondslag van langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Titel van het document	Publicatiestukken 2017 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Zetel van de rechtspersoon	Amstelveen
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 maart 2018

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Grondslag van omzetverantwoording

De netto omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Grondslag van rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De financiële baten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) interest.

Grondslag van rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële lasten betreffen aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten.

Balans

Liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 105.000 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een bankgarantie in verband met het huurcontract voor het bedrijfspand en een bedrag dat in april 2019 verschuldigd is aan een derde, waarbij Wealth Management Partners N.V. in haar rol als escrow agent, het bedrag tot die tijd onder haar houdt uit hoofde van een afgesproken escrow-bepaling.

Eigen vermogen

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

Het ingehouden deel van het resultaat boekjaar 2017 bedraagt € 1.454.816.

Wettelijke reserves

In EUR	31 december 2017	31 december 2016
Wettelijke reserves		
Reserve omrekeningsverschillen	17.405	1.454
Totaal van wettelijke reserves	<u>17.405</u>	<u>1.454</u>

Informatieverschaffing over wettelijke reserves

Dit betreft een wettelijke reserve als gevolg van de omrekening van de financiële gegevens van de deelneming Wealth Management Partners (Switzerland) AG van valuta CHF naar Euro.

Langlopende schulden

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

Deze schuld heeft een looptijd tussen de één en vijf jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Kredietfaciliteit De vennootschap beschikt over een faciliteit in rekening-courant bij de ABN AMRO Bank N.V. tot een bedrag van maximaal € 500.000. Voor deze faciliteit, zijn de volgende zekerheden afgegeven: * Verpanding van bedrijfsinventaris en vorderingen. Huurovereenkomst Uit hoofde van een huurovereenkomst heeft de vennootschap een contractuele

Titel van het document	Publicatiestukken 2017 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Zetel van de rechtspersoon	Amstelveen
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 maart 2018

verplichting van circa € 304.000. Hiervan heeft circa € 214.000 een looptijd korter dan één jaar. Er is geen verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar. De huurovereenkomst loopt van 1 juni 2014 tot en met 31 mei 2019, waarna de overeenkomst met 5 jaar kan worden verlengd. Vanaf 1 juli 2017 is er een allonge op de huurovereenkomst, waarbij extra ruimte wordt gehuurd. De looptijd van de overeenkomst is ongewijzigd. De vennootschap heeft een garantie verstrekt ad. € 33.000 ten gunste van de verhuurder van het bedrijfspand.

Informatieverschaffing over operationele leases

Er zijn meerjarige operationele leaseverplichtingen voor vervoermiddelen voor een totaalbedrag per 31 december 2017 van circa € 385.000. Hiervan heeft circa € 154.000 een looptijd korter dan één jaar. Er is geen verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar. De verplichtingen lopen ten laatste af per juli 2021.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2017	2016
Gemiddeld aantal werknemers over de periode		
Gemiddeld aantal gedurende het boekjaar bij de rechtspersoon werkzame werknemers, ingedeeld op een wijze die is afgestemd op de inrichting van het bedrijf	21,3	19,6
Gemiddeld aantal gedurende het boekjaar bij de rechtspersoon buiten Nederland werkzame werknemers	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>21,3</u>	<u>19,6</u>

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

In het boekjaar is circa € 195.000 aan variabele beloningen uitgekeerd. Dit komt overeen met circa 9% van het totaal aan vaste beloningen en blijft daarmee onder het wettelijk maximum van 20%. Geen enkele medewerker heeft meer dan het jaarsalaris aan variabele beloning ontvangen en tevens zijn er geen medewerkers die een totale beloning van € 1 miljoen of meer ontvingen. De onderneming voldeed daarmee in 2017 aan de wet- en regelgeving omtrent beheerst beloningsbeleid.

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder- en commissarisnamen A.A. van Dedem

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	28 maart 2018
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder- en commissarisnamen B. Nienhaus

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	28 maart 2018
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder- en commissarisnamen C.H.A. Collee

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	28 maart 2018
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder- en commissarisnamen H.A.A. Rademaker

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	28 maart 2018
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Titel van het document	Publicatiestukken 2017 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Zetel van de rechtspersoon	Amstelveen
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 maart 2018

Bestuurder- en commissarisnamen J.D. van Karnebeek

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	28 maart 2018
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Aan de stakeholders van
Wealth Management Partners NV

Ons kenmerk	Datum	Contactpersoon
CM/KH-18.101	29 maart 2018	A.A. van Dedem
Onderwerp	Aantal pagina(s)	E-mail
Publicatieverplichting inzake Pilaar 3	1	albertvandedem@wmp.nl

Deze brief vormt een onderdeel van de bij de kamer van Koophandel gedeponeerde jaarrekening 2017 van Wealth Management Partners NV

Geachte heer, mevrouw,

Wealth Management Partners (WMP) stelt u hierbij op de hoogte van het feit dat zij voldoet aan de eisen die aan haar als beleggingsonderneming in het kader van de Wet op het financieel toezicht (Wft) worden gesteld. Om de materiële en immateriële risico's van de bedrijfsvoering van WMP te beheersen, voert de directie periodiek een risico-inventarisatie uit en analyseert zij of deze risico's afdoende worden beheerst en of aanvullende maatregelen ter beperking nodig zijn. Aan de hand van deze analyse wordt er bepaald hoeveel kapitaal (en in welke vorm) er door de onderneming wordt aangehouden. De directie hanteert een minimum eigen vermogen van € 1,3 miljoen.

De belangrijkste materiële risico's voor WMP zijn omissies bij het doorvoeren van effectentransacties voor cliënten en het niet naleven van de zorgplicht, waardoor WMP met claims zou kunnen worden geconfronteerd. In de bedrijfsvoering zijn diverse controles ingevoerd, waaronder het 4-ogen principe en diverse systeemcontroles, die deze risico's moeten voorkomen. Daarnaast heeft WMP een beroeps- en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten indien risico's zich toch voordoen. WMP houdt geen eigen beleggingsportefeuille aan en beschikt in voorkomende gevallen alleen over effectenposities voor eigen rekening verband houdend met het voor eigen rekening afwickelen van (foutieve) effectenposities die van cliënten worden overgenomen. Voorts is een geschonden reputatie een groot risico voor een financiële instelling als WMP. De onderneming hecht daarom grote waarde aan een integere bedrijfsvoering met deskundige en ervaren medewerkers.

Tenslotte heeft WMP de werking van haar beheersmaatregelen in de interne organisatie ook in 2017 laten toetsen door een externe auditor. Het onderzoek is uitgevoerd in overeenstemming met de internationale Richtlijn 3402 standaard (voorheen ISAE). Deze beheersingsmaatregelen dragen naar het oordeel van de directie bij aan de beheersing van operationele risico's.

Wij vertrouwen erop u met deze informatie van dienst te zijn.

Hoogachtend,
Namens de directie van Wealth Management Partners NV

w.g. A.A. van Dedem

w.g. B. Nienhaus