

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

Publicatiestukken 2019 Wealth Management Partners N.V.
Wealth Management Partners N.V.
10 maart 2020

Titel van het document
Naam van de rechtspersoon
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft
Jaarrekening vastgesteld (J/N)
Datum van vaststelling van de jaarrekening
Datum deponering

Publicatiestukken 2019 Wealth Management Partners N.V.
Wealth Management Partners N.V.
1 januari 2019
31 december 2019
Ja
10 maart 2020
12 maart 2020

INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rapportage.....	2
Jaarrekening.....	4
Enkelvoudige jaarrekening.....	4
Balans.....	4
Toelichting op de jaarrekening.....	4
Algemene toelichting.....	4
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	5
Grondslagen.....	5
Balans.....	6
Overige toelichtingen.....	8
Ondertekening van de jaarrekening.....	8

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2019
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 grootcriteriën	Klein	
SBI-code	Commissionairs en makelaars in effecten, beleggingsadviseurs e.d.	

		2019
Straatnaam NL	Krijgsman 11	
Huisnummer NL	11	
Postcode NL	1186DM	
Vestigingsplaats NL	Amstelveen	

Informatie over de rapportage

		2019
Titel van het document	Publicatiestukken 2019 Wealth Management Partners N.V.	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2019	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019	
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2018	
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2018	
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee	
Type grondslag	Commercieel	
Rapporteringsvaluta van het document	Euro	

Titel van het document	Publicatiestukken 2019 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	10 maart 2020

2019

Datum van opmaak van de jaarrekening	7 februari 2020
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	10 maart 2020
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2019	31 december 2018
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		€ 2.770.775	€ 1.534.225
Materiële vaste activa		€ 251.260	€ 166.395
Financiële vaste activa		€ 1.280.266	€ 828.288
Totaal van vaste activa		€ 4.302.301	€ 2.528.908
Vlottende activa			
Vorderingen		€ 3.484.994	€ 3.017.426
Effecten		€ 2.220	€ 2.867
Liquide middelen		€ 1.153.188	€ 80.641
Totaal van vlottende activa		€ 4.640.402	€ 3.100.934
Totaal van activa		€ 8.942.703	€ 5.629.842
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 52.411	€ 52.411
Agio		€ 1.139.614	€ 1.139.614
Andere wettelijke reserves		€ 15.205	€ 12.240
Overige reserves		€ 4.945.791	€ 2.165.696
Totaal van eigen vermogen		€ 6.153.021	€ 3.369.961
Kortlopende schulden		€ 2.789.682	€ 2.259.881
Totaal van passiva		€ 8.942.703	€ 5.629.842

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de 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 effectentransacties voor rekening van de persoon met wie de overeenkomst is gesloten, en het aanbieden van daaraan gerelateerde diensten en producten:

Titel van het document	Publicatiestukken 2019 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	10 maart 2020

- 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 in verband met toepassing van artikel 2:408

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

De post klantenbestand wordt gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De post klantenbestand wordt afgeschreven in 10 jaar. De afschrijving is in overeenstemming gebracht met de fiscale afschrijvingstermijn van 10 jaar en voor zover er bij de overname van met het klantenbestand samenhangende activiteiten geen aanleiding is te veronderstellen dat er niet tenminste over deze periode een positieve bijdrage is aan het resultaat.

De verkrijgingsprijs van het klantenbestand is deels afhankelijk van toekomstige resultaten. Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) waarde van het klantenbestand. De aanpassing wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

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.

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 overige 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

Immateriële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
Overige immateriële vaste activa	€ 2.770.775	€ 1.534.225
Totaal van immateriële vaste activa	€ 2.770.775	€ 1.534.225

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
Overige vorderingen	€ 3.484.994	€ 3.017.426
Totaal van vorderingen	€ 3.484.994	€ 3.017.426

Liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 170.000 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een bankgarantie in verband met het huurcontract voor het bedrijfspand en bedragen die in april 2019 en juli 2019 verschuldigd zijn aan derden, 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 de jaarwinst bedraagt: € 2.780.095.

Aandelenkapitaal

	31 december 2019	31 december 2018
Geplaatst aandelenkapitaal	€ 52.411	€ 52.411

Wettelijke reserves

	31 december 2019	31 december 2018
Reserve omrekeningsverschillen	€ 15.205	€ 12.240
Totaal van andere wettelijke reserves	€ 15.205	€ 12.240

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 verplichting van circa

€ 988.000. Hiervan heeft € 224.000 een looptijd korter dan één jaar. Er is geen verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar. De huurovereenkomst loopt tot en met 31 mei 2024. De vennootschap heeft een garantie verstrekt ad. € 33.000 ten gunste van de verhuurder van het bedrijfspand.

Toelichting op variabele personeelsbeloningen

In het boekjaar is circa € 509.000 aan variabele beloningen uitgekeerd. Dit komt overeen met circa

15% 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 2019 aan de wet- en regelgeving omtrent beheerst beloningsbeleid.

Informatieverschaffing over operationele leases

Er zijn meerjarige operationele leaseverplichtingen voor vervoermiddelen voor een totaalbedrag per

31 december 2018 van circa € 366.000. Hiervan heeft circa € 172.000 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 2022.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	0	0
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>29</u>	<u>24</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	4 maart 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	4 maart 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	4 maart 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	4 maart 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen P.P.E.M. Mol

Titel van het document	Publicatiestukken 2019 Wealth Management Partners N.V.
Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	10 maart 2020

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	4 maart 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja