

# **Publicatiestukken 2018 Wealth Management Partners N.V.**

**Wealth Management Partners N.V.  
Amstelveen**

Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode 01 januari 2018

Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode 31 december 2018

## **Inhoudsopgave**

---

### **Informatie over de rapportage en de rechtspersoon**

**Informatie over de rechtspersoon**

**Informatie over de rapportage**

### **Jaarrekening**

#### **Enkelvoudige jaarrekening**

Balans

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Balans

Overige toelichtingen

#### **Ondertekening van de jaarrekening**

## Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

---

### Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	Wealth Management Partners N.V.
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Naamloze vennootschap
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 en de rechtspersoon

---

### Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 2018 Wealth Management Partners N.V.
Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode	01 januari 2018
Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode	31 december 2018
Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	01 januari 2017
Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	31 december 2017
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Nee
E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage	ab.middenwest@bdo.nl

# Jaarrekening

## Enkelvoudige jaarrekening

### Balans

Balans voor of na resultaatbestemming

Na resultaatbestemming

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	1.534.225	615.702
Materiële vaste activa	166.395	195.228
Financiële vaste activa	828.288	564.296
<b>Totaal van vaste activa</b>	<b>2.528.908</b>	<b>1.375.226</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	3.017.426	2.789.940
Kortlopende effecten	2.867	5.646
Liquide middelen	80.641	545.541
<b>Totaal van vlottende activa</b>	<b>3.100.934</b>	<b>3.341.127</b>
<b>Totaal van activa</b>	<b>5.629.842</b>	<b>4.716.353</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	52.411	52.411
Agio	1.139.614	1.139.614
Wettelijke reserves	12.240	17.405
Overige reserves	2.165.694	2.522.484
<b>Totaal van eigen vermogen</b>	<b>3.369.959</b>	<b>3.731.914</b>
Langlopende schulden	0	71.918
Kortlopende schulden	2.259.883	912.521
<b>Totaal van passiva</b>	<b>5.629.842</b>	<b>4.716.353</b>

# Jaarrekening

---

## 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 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**

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 wordt 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.

### 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

## Effecten

### Informatieverschaffing over kortlopende effecten

De effecten staan gewaardeerd tegen de beurswaarde op 31 december van het betreffende jaar.

## 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 het resultaat boekjaar 2018 bedraagt € 1.477.595.

## Wettelijke reserves

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Reserve omrekeningsverschillen	12.240	17.405
<b>Totaal van wettelijke reserves</b>	<b>12.240</b>	<b>17.405</b>

### 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.

## 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 € 311.000. Hiervan heeft € 219.000 een looptijd korter dan één jaar. Er is geen verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar. De oorspronkelijke huurovereenkomst liep van 1 juni 2014 tot en met 31 mei 2019. De huurovereenkomst is reeds verlengd met 5 jaar tot en met 31 mei 2024, waarbij de vennootschap per 31 mei 2020 een break-optie heeft om de huurovereenkomst te kunnen opzeggen. De contractuele financiële verplichting, zoals hiervoor genoemd, is gebaseerd op de huurverplichting tot en met 31 mei 2020. De vennootschap heeft een garantie verstrekt ad. € 33.000 ten gunste van de verhuurder van het bedrijfspand.

#### Overname Julius Baer (Netherlands) BV

Op 21 december jl. heeft WMP de overname van Julius Baer (Netherlands) BV aangekondigd. Met deze overname versterkt WMP haar positie als grootste onafhankelijke vermogensbeheerder in Nederland. Na de overname (voorzien in juli 2019) heeft WMP € 3 miljard onder beheer en meer dan 40 professionals in dienst om de hoogst mogelijke service voor haar cliënten te kunnen waarborgen.

### Informatieverschaffing over operationele leases

Er zijn meerjarige operational 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

	2018	2017
<b>Gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>		
Gemiddeld aantal gedurende het boekjaar bij de rechtspersoon werkzame werknemers, ingedeeld op een wijze die is afgestemd op de inrichting van het bedrijf	24	21,3
Gemiddeld aantal gedurende het boekjaar bij de rechtspersoon buiten Nederland werkzame werknemers	0	0
<b>Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>	<b>24</b>	<b>21,3</b>

### Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

In het boekjaar is circa € 307.000 aan variabele beloningen uitgekeerd. Dit komt overeen met circa 13% 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 2018 aan de wet- en regelgeving omtrent beheerst beloningsbeleid.

## Jaarrekening

---

### Ondertekening van de jaarrekening

**Bestuurder of commissaris**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**A. A. van Dedem**

Bestuurder (huidig)

Amstelveen

Nee

**Bestuurder of commissaris**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**B. Nienhaus**

Bestuurder (huidig)

Amstelveen

Nee

**Bestuurder of commissaris**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**C. H. A. Collee**

Commissaris (huidig)

Amstelveen

Nee

**Bestuurder of commissaris**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**H. A. A. Rademaker**

Commissaris (huidig)

Amstelveen

Nee

**Bestuurder of commissaris**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**J. D. van Karnebeek**

Commissaris (huidig)

Amstelveen

Nee