

30-6-2019

€

31-12-2018

€

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

Adres van de rechtspersoon

Straatnaam NL	Prof. J.H. Bavincklaan
Huisnummer NL	2
Postcode NL	1183AT
Vestigingsplaats NL	Amstelveen

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 01-01-2019 / 30-06-2019 Ostrica B.V.
Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode	2019-01-01
Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode	2019-06-30
Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	2018-01-01
Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	2018-12-31
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Ja
Beschrijving van de reden voor het afwijken van een rapportageperiode van een jaar	Betreft rapportage over 1e halfjaar 2019
Beschrijving van het effect op de vergelijkende cijfers bij het afwijken van rapportageperiode van een jaar	n.v.t.
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Datum van opmaak van de jaarrekening	2019-08-19
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	2019-08-19
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee
E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage	maarten.zant@ostrica.nl

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na		
Materiële vaste activa		94.229	105.997
Financiële vaste activa		12.083	15.708
Totaal van vaste activa		<u>106.312</u>	<u>121.705</u>

Vorderingen	3.901.026	3.634.005
Liquide middelen	371.010	698.057
Totaal van vlottende activa	4.272.036	4.332.062
Totaal van activa	4.378.348	4.453.767
Aandelenkapitaal	324.900	324.900
Overige reserves	3.481.402	3.473.606
Totaal van eigen vermogen	3.806.302	3.798.506
Kortlopende schulden	572.046	655.261
Totaal van passiva	4.378.348	4.453.767

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 going concern gedachte.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Ostrica B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Valore Capital Partners B.V. te Amstelveen.

Grondslagen

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 financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Balans

Aandelenkapitaal

Informatieverschaffing over aandelenkapitaal

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.

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt € 7.796.

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. De jaarlijkse huur inclusief bijkomende diensten bedraagt ca. € 150.000. Deze overeenkomst wordt voortgezet voor aansluitende perioden van telkens drie jaar. In oktober 2014 is de huurovereenkomst uitgebreid met de huur van extra kantoorruimte voor ca. € 5.600 per jaar. Per 1 april 2019 is de huur van de extra kantoorruimte beëindigd.

Per 1 januari 2016 is de huurovereenkomst aangepast van belaste huur naar onbelaste huur.

Op 30 juni 2019 is een bankgarantie afgegeven voor het totale bedrag van € 45.078.

In maart 2013 is er een krediet in rekening-courant overeengekomen van € 500.000 met de bank. De debetrente bedraagt 2,25% boven het drie-maands EURIBOR tarief, per kwartaal vooraf vast te stellen en per kwartaal achteraf te voldoen.

Als zekerheid is gesteld: verpanding (via Benelux Merkenbureau) rechten uit intellectueel eigendom: handelsnaam Perlas en rechten website Perlasplan.

Indien de kredietfaciliteit van Valore Capital Partners B.V. bij de bank integraal is afgelost zal ook de kredietfaciliteit van Ostrica B.V. worden ingetrokken.

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 vier leaseauto's bedragen in totaal ongeveer € 3.700 per maand. De resterende looptijd varieert van twee maanden tot vijfenveertig maanden.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	23,30	21,10
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	-	-
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	23,30	21,10

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder- , commissaris- en vertegenwoordigernamen	M.H. Zant
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja
Bestuurder- , commissaris- en vertegenwoordigernamen	J.P. Nibbering
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja
Bestuurder- , commissaris- en vertegenwoordigernamen	A.G. Werkheim
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amstelveen
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja