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

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 2019 Ostrica B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2019-01-01
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2019-12-31
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2018-01-01
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2018-12-31
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Datum van opmaak van de jaarrekening	2020-04-24
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	2020-04-24
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

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Balans		
Balans voor of na resultaatbestemming	Na	
Immateriële vaste activa	22.269	-
Materiële vaste activa	60.238	105.997
Financiële vaste activa	8.458	15.708
Totaal van vaste activa	90.965	121.705
Vorderingen	3.715.647	3.634.005
Liquide middelen	658.704	698.057
Totaal van vlottende activa	4.374.351	4.332.062
Totaal van activa	4.465.316	4.453.767
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	324.900	324.900

Overige reserves	3.534.476	3.473.606
Totaal van eigen vermogen	3.859.376	3.798.506
Kortlopende schulden	605.940	655.261
Totaal van passiva	4.465.316	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.

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 2019 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 24 april 2020.

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.

Grondslag van bijzondere posten

Retourprovisie

Ostrica B.V. en/of de bestuurders ontvangen geen retourprovisie.

Ontvangen goederen

Ostrica B.V. en/of de bestuurders ontvangen geen (in het vooruitzicht gestelde) goederen ten behoeve van Ostrica B.V. dan wel de door haar beheerde fondsen.

In- en uitlenen van financiële instrumenten

Ostrica B.V. heeft in 2019 geen vergoedingen ontvangen voor het in- en uitlenen van financiële instrumenten van de door haar beheerde fondsen.

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 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 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 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 belastingschulden 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.

Balans

Immateriële vaste activa

Overige immateriële vaste activa	22.269	-
Totaal van immateriële vaste activa	22.269	-

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De overige immateriële vaste activa betreft investeringen in software.

Vorderingen

Overige vorderingen	3.715.647	3.634.005
Totaal van vorderingen	3.715.647	3.634.005

Eigen vermogen

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: € 60.870.

Aandelenkapitaal

Geplaatst aandelenkapitaal	324.900	324.900

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 en wordt daarna stilzwijgend verlengd. Deze overeenkomst wordt 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 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 twee leaseauto's bedragen in totaal ongeveer € 1.600 per maand. De resterende looptijd varieert van vier maanden tot negenendertig maanden.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	20,00	21,00
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	-	-
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	20,00	21,00

Overige gegevens

Persoonlijke belang bestuurders

De (mede)beleidsbepalers van Ostrica kunnen deelnemen in de Subfondsen van Ostrica en Perlas Fondsen. Per 31-12-2019 was de deelname 3,63% van de totale uitstaande participaties in de Ostrica en 0,03% van de totaal uitstaande participaties in de Perlas fondsen.

Dit belang is als volgt samengesteld:

Fonds	Aantal participaties	Totaal participaties 2019	Percentage
EU Government Bond OSTR Fund	67.784,2954	1.493.934,0535	4,54%
EU Investment Grade Corporate Bond OSTR Fund	103.895,0210	1.230.466,9187	8,44%
OSTR Emerging Market Debt Fund	99.142,4204	2.589.227,0071	3,83%
OSTR Equities Developed Markets Fund	226.270,8137	7.671.023,6875	2,95%
OSTR Equities Emerging Markets Fund	78.131,7398	2.168.004,9310	3,60%
OSTR Global High Yield Bond Fund	76.021,0360	2.343.935,6914	3,24%
OSTR Guts & Quand Fund	8.540,0000	68.106,8486	12,54%
OSTR Inflation Investment FUND	46.140,8231	811.847,5480	5,68%
US Government Bond OSTR Fund	40.335,3657	1.862.787,3260	2,17%
US Investment Grade Corporate Bond OSTR Fund	50.756,2444	1.708.436,7984	2,97%
Totaal OGAIF	**797.017,7595**	**21.947.770,8102**	**3,63%**
Perlas Kernplan	0,0000	2.766.074,8804	0,00%
Perlas Dynamischplan	1.307,1606	1.419.075,7131	0,09%
Totaal PGAIF	**1.307,1606**	**4.185.150,5935**	**0,03%**

Leden van het managementteam hebben zelf geen afzonderlijke posities in onderliggende effecten die zijn opgenomen in de beleggingsfondsen.

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
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	2020-04-24
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
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	2020-04-24
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
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	2020-04-24
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja