

Titel van het document	Publicatiestukken 2024 Wijs & Van Oostveen B.V.
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	14 mei 2025

Titel van het document	Publicatiestukken 2024 Wijs & Van Oostveen B.V.
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2024
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2024
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	14 mei 2025
Datum deponering	16 mei 2025

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

		2024
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.	
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	Amsterdam	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	33235337	
Handelsnamen	Wijs & Van Oostveen B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein	
SBI-code	Beleggingsinstellingen in financiële activa	
		2024
Straatnaam NL	Herengracht	
Huisnummer NL	493	
Postcode NL	1017BT	
Vestigingsplaats NL	Amsterdam	

Informatie over de rapportage

		2024
Titel van het document	Publicatiestukken 2024 Wijs & Van Oostveen B.V.	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2024	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2024	
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2023	
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2023	
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee	
Type grondslag	Commercieel	
Rapporteringsvaluta van het document	Euro	

Titel van het document	Publicatiestukken 2024 Wijs & Van Oostveen B.V.
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	14 mei 2025

Datum van opmaak van de jaarrekening	6 maart 2025
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	14 mei 2025
Heraanlevering van het document op basis van inhoudelijk en onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee
Heraanlevering van het document op basis van technische en/of procesmatige onjuistheden (J/N)	Nee

2024

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2024	31 december 2023
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		€ 289.789	€ 377.094
Totaal van vaste activa		€ 289.789	€ 377.094
Vlottende activa			
Vorderingen		€ 225.559	€ 501.413
Effecten		€ 190.544	€ 157.214
Liquide middelen		€ 935.890	€ 564.910
Totaal van vlottende activa		€ 1.351.993	€ 1.223.537
Totaal van activa		€ 1.641.782	€ 1.600.631
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 27.675	€ 27.675
Overige reserves		€ 1.326.509	€ 1.309.154
Totaal van eigen vermogen		€ 1.354.184	€ 1.336.829
Kortlopende schulden		€ 287.598	€ 263.802
Totaal van passiva		€ 1.641.782	€ 1.600.631

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Wijs & Van Oostveen B.V. is een beleggingsonderneming en is in het kader van haar beleggingsdiensten en -activiteiten in het bezit van een vergunning van de Autoriteit Financiële Markten als bedoeld in artikel 2:96 van de Wet op het financieel toezicht. Wijs & Van Oostveen B.V. is als beleggingsonderneming geregistreerd bij de Autoriteit Financiële Markten te Amsterdam. Wijs & Van Oostveen B.V. verleent beleggingsdiensten als vermogensbeheerder, beleggingsadviseur, orderuitvoerder en het overnemen of plaatsen van financiële instrumenten. Wijs & Van Oostveen B.V. is voorts onderdeel van een groep van financiële instellingen.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

De onderneming heeft zich in 2024, rekening houdend met de omstandigheden op de financiële markten, op financieel-economisch gebied goed ontwikkeld.

De onderneming voldoet ruimschoots aan de minimum kapitaalvereisten. De directie heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Op grond hiervan is de directie van mening dat de continuïteit is gewaarborgd.

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Wijs & Van Oostveen B.V. is 100% dochteronderneming van Wijs & Van Oostveen Beheer B.V. te Amsterdam.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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 met toepassing van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

Het personeel welke voorheen vanuit Wijs & van Oostveen B.V. werd verloond, wordt vanaf aanvang boekjaar 2023 verloond vanuit een separate entiteit W&O Personeels B.V.

De personeelskosten worden vanuit deze entiteit op basis van de voor Wijs & van Oostveen B.V., Wijs & van Oostveen Fund Management B.V. en Jouw Services B.V. verrichte werkzaamheden doorbelast aan de betreffende entiteit. Dit leidt tot een betere kostentoedeling.

In het boekjaar heeft er een delegatie van taken van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. naar Wijs & Van Oostveen B.V. plaats gevonden.

Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van materiële vaste activa

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 gebruiksduur 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. Over kunst wordt niet afgeschreven.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van kortlopende effecten

De effecten zijn gewaardeerd tegen beurswaarde.

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 kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, deze is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is 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 in de winst-en-verliesrekening begrepen omzet is de opbrengst van in het boekjaar aan derden geleverde diensten. De opbrengsten worden verantwoord na levering van de diensten. De diverse fees worden verantwoord op basis van de hiervan ten grondslag liggende contractuele afspraken.

Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Grondslag van overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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. Tevens wordt hieronder opgenomen de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Balans

Vorderingen

Uitsplitsing

	31 december 2024	31 december 2023
Vorderingen		
Overige vorderingen	€ 225.559	€ 501.413
Totaal van vorderingen	€ 225.559	€ 501.413

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

De vorderingen hebben voor € 0 een looptijd langer dan één jaar.

Aandelenkapitaal

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 27.675. Dit betreft 615 gewone aandelen van nominaal f 100 = € 45,38. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid van artikel 2:178c BW om de tegenwaarde in euro te gebruiken tot ten hoogste twee cijfers achter de komma. Dit gebruik van de tegenwaarde in euro heeft geen rechtsgevolg.

Overige bedragen: Uitsplitsing

	31 december 2024	31 december 2023
Geplaatst aandelenkapitaal	€ 27.675	€ 27.675

Resultaat van het boekjaar

Resultaat van het boekjaar

Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 467.355.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De verplichtingen per 31 december 2024 die de vennootschap is aangegaan en die niet blijken uit de balans of de toelichting zijn:

- huurverplichtingen ter grootte van € 132.000 per jaar;

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 132.000
Huurverplichting na 1 jaar: € 0
Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 0

- onderhoudsverplichting ter grootte van € 199.000 per jaar;

Onderhoudsverplichting korter dan 1 jaar: € 199.000
Onderhoudsverplichting na 1 jaar: € 33.000
Onderhoudsverplichting langer dan 5 jaar: € 0

- bankgarantieverplichtingen ter grootte van € 128.439

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

De nakoming van de verplichtingen van de Stichting Nederlandse Beleggingsgiro worden gegarandeerd door Wijs & Van Oostveen B.V. (conform artikel 6:17 sub 1 Nadere regeling gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft).

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2024	2023
Gemiddeld aantal werknemers over de periode		
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	0	0

Ondertekening van de jaarrekening

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger R. Gribbroek	2024 R. Gribbroek
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amsterdam
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	6 maart 2025
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja
Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger S. Sarphatie	2024 S. Sarphatie
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amsterdam
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	6 maart 2025
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja