

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

Publicatiestukken 2021 EValuation Capital Management B.V.
EValuation Capital Management B.V.
3 februari 2022

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 2021 EValuation Capital Management B.V.
EValuation Capital Management B.V.
1 januari 2021
31 december 2021
Ja
3 februari 2022
10 februari 2022

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
Ondertekening van de jaarrekening.....	7

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2021
Naam van de rechtspersoon	EValuation Capital Management B.V.	
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	Amsterdam	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	34237615	
Handelsnamen	EValuation Capital Management B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein	
SBI-code	Commissionairs en makelaars in effecten, beleggingsadviseurs e.d.	
		2021
Straatnaam NL	De Boelelaan	
Huisnummer NL	7	
Postcode NL	1083HJ	
Vestigingsplaats NL	Amsterdam	
Landnaam, ISO	Nederland	

Informatie over de rapportage

		2021
Titel van het document	Publicatiestukken 2021 EValuation Capital Management B.V.	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2021	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2021	
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2020	
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2020	
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee	
Type grondslag	Commercieel	
Rapporteringsvaluta van het document	Euro	

Titel van het document	Publicatiestukken 2021 EValuation Capital Management B.V.
Naam van de rechtspersoon	EValuation Capital Management B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	3 februari 2022

Datum van opmaak van de jaarrekening	3 februari 2022
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	3 februari 2022

2021

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming	31 december 2021	31 december 2020
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		€ 151.656	€ 172.357
Totaal van vaste activa		€ 151.656	€ 172.357
Vlottende activa			
Vorderingen		€ 3.682.619	€ 4.933.904
Liquide middelen		€ 992.406	€ 654.590
Totaal van vlottende activa		€ 4.675.025	€ 5.588.494
Totaal van activa		€ 4.826.681	€ 5.760.851
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 225.000	€ 225.000
Overige reserves		€ 3.758.196	€ 4.497.817
Totaal van eigen vermogen		€ 3.983.196	€ 4.722.817
Kortlopende schulden		€ 843.485	€ 1.038.034
Totaal van passiva		€ 4.826.681	€ 5.760.851

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van EValuation Capital Management B.V. bestaan voornamelijk uit:

optreden als beheerder van, respectievelijk het voeren van de directie over, beleggingsinstellingen.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van EValuation Capital Management B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en de Wet op het financieel toezicht.

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.

Financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal 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 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

De netto omzet is de gefactureerde opbrengst van aan derden geleverde diensten onder aftrek van verleende kortingen. De opbrengst wordt verantwoord op het moment dat de diensten worden verricht.

De netto omzet bestaat uit een vaste beheervergoeding en een variabele beheervergoeding. De variabele beheervergoeding wordt bepaald op basis van de beleggingsperformance op jaarbasis en wordt niet tussentijds verantwoord.

Grondslag van lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op onderstaande percentages van de aanschafwaarde:

Verbouwingen en inventaris: 20%

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

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-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Balans

Vorderingen

Uitsplitsing

	31 december 2021	31 december 2020
Overige vorderingen	€ 3.682.619	€ 4.933.904
Totaal van vorderingen	€ 3.682.619	€ 4.933.904

Aandelenkapitaal

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van EValuation Capital Management B.V. bestaat uit 1.125.000 aandelen ad € 1. Het geplaatst en volgestort aandelenkapitaal bestaat uit 225.000 aandelen ad € 1.

Overige bedragen: Uitsplitsing

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

Publicatiestukken 2021 EValuation Capital Management B.V.
EValuation Capital Management B.V.
3 februari 2022

Geplaatst aandelenkapitaal

31 december 2021
€ 225.000

31 december 2020
€ 225.000

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt € 3.625.379.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De huurverplichting inzake de huur van een bedrijfspand en parkeerplaatsen bedraagt op jaarbasis ongeveer € 80.000. Het contract eindigt op 31 december 2024.

Ondertekening van de jaarrekening

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger C.J.M.M. Estourgie

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amsterdam
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	3 februari 2022
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger H.J.W.M. Staal

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amsterdam
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	3 februari 2022
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger W.D.C. de Vlugt

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amsterdam
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	3 februari 2022
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja