

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

Publicatiestukken 2022 EValuation Capital Management B.V.  
EValuation Capital Management B.V.  
20 januari 2023

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 2022 EValuation Capital Management B.V.  
EValuation Capital Management B.V.  
1 januari 2022  
31 december 2022  
Ja  
20 januari 2023  
20 januari 2023

## INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Adres van 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
Winst-en-verliesrekening.....	8
Overige toelichtingen.....	8
Ondertekening van de jaarrekening.....	8
Ondertekening van de jaarrekening.....	8
Ondertekening van de jaarrekening.....	9

## Jaarverslag

## Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

## Informatie over de rechtspersoon

		2022
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.	

## Adres van de rechtspersoon

		2022
Straatnaam NL	De Boelelaan	
Huisnummer NL	7	
Postcode NL	1083HJ	
Vestigingsplaats NL	Amsterdam	
Landnaam, ISO	Nederland	

## Informatie over de rapportage

		2022
Titel van het document	Publicatiestukken 2022 EValuation Capital Management B.V.	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2022	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2022	

Titel van het document	Publicatiestukken 2022 EValuation Capital Management B.V.
Naam van de rechtspersoon	EValuation Capital Management B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	20 januari 2023

2022

Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2021
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2021
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Datum van opmaak van de jaarrekening	20 januari 2023
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	20 januari 2023

## Jaarrekening

### Enkelvoudige jaarrekening

#### Balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming	31 december 2022	31 december 2021
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa		€ 109.884	€ 151.656
Totaal van vaste activa		€ 109.884	€ 151.656
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen		€ 451.687	€ 3.682.619
Liquide middelen		€ 1.127.057	€ 992.406
Totaal van vlottende activa		€ 1.578.744	€ 4.675.025
Totaal van activa		€ 1.688.628	€ 4.826.681
<b>Passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 225.000	€ 225.000
Overige reserves		€ 1.404.633	€ 3.758.196
Totaal van eigen vermogen		€ 1.629.633	€ 3.983.196
Kortlopende schulden		€ 58.995	€ 843.485
Totaal van passiva		€ 1.688.628	€ 4.826.681

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

EValuation Capital Management B.V. heeft een AFM-vergunning voor het beheren van beleggingsinstellingen als bedoeld in artikel 2:65 1a. De vergunning is verleend op 22 april 2008.

Website van EValuation Capital Management B.V.: [www.evaluationcapital.com](http://www.evaluationcapital.com)

#### Continuïteit

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Het eigen vermogen van EValuation Capital Management B.V. bedraagt per 31 december 2022 € 1.629.633 positief. Het resultaat 2022 is € 941.437 positief. De in de onderhavige geconsolideerde jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de groep

## **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 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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.

## **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. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan is dit toegelicht.

#### **Grondslag van eigen vermogen**

Indien EValuation Capital Management B.V. eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

#### **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 prestatievergoeding. Deze prestatievergoeding betreft een performance fee, deze wordt bepaald op basis van de beleggingsperformance op jaarbasis en wordt niet tussentijds verantwoord.

#### **Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De vennootschap neemt een verplichting op als de vennootschap zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden om een ontslag- of transitievergoeding te betalen. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie neemt de vennootschap de kosten van een ontslag- of transitievergoeding op in een voorziening reorganisatiekosten.

#### **Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa**

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

Verbouwingen en inventaris: 0 - 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-aftrekbare 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 2022	31 december 2021
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	€ 451.687	€ 3.682.619
Totaal van vorderingen	€ 451.687	€ 3.682.619

## Eigen vermogen

## Tekstuele toelichting

### Informatieverschaffing over eigen vermogen

De minimum eigenvermogensvereisten van EValuation Capital Management B.V vloeit voort uit hetgeen bepaald in artikel 3:53 van de Wet op het financieel toezicht (Wft) juncto artikel 48(c) (63) en (63b) van het Besluit prudentiële regels Wft. Het vereiste minimaal eigen vermogen is € 442.121 (2021: € 377.420).

## 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

	31 december 2022	31 december 2021
Geplaatst aandelenkapitaal	€ 225.000	€ 225.000

## Overige reserves

### Informatieverschaffing over overige reserves

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt € 941.437.

## 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.

## Winst-en-verliesrekening

## Belastingen

## Tekstuele toelichting

### Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies

Het resultaat voor belastingen 2022 bedraagt € 1.211.154. Het fiscaal belastbaar bedrag is als gevolg van fiscaal hogere pensioenlasten, gedeelte aftrekbare bedragen en aftrek giften € 1.210.769. Het toegepaste belastingtarief voor 2022 is 15% (eerste schijf)/ 25,8% (tweede schijf).

## Overige toelichtingen

## Gemiddeld aantal werknemers

## Uitsplitsing

	2022	2021
<b>Gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>		
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	5.5	4.92
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>5.5</u>	<u>4.92</u>

## Ondertekening van de jaarrekening

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

2022  
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 20 januari 2023  
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) Ja

## Ondertekening van de jaarrekening

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

2022  
H.J.W.M. Staal

Soort bestuurder of commissaris Bestuurder (huidig)  
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen Amsterdam



Titel van het document	Publicatiestukken 2022 EValuation Capital Management B.V.
Naam van de rechtspersoon	EValuation Capital Management B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	20 januari 2023

2022

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	20 januari 2023
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

## Ondertekening van de jaarrekening

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

2022  
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	20 januari 2023
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja