

CREDIT LINKED BEHEER

Halfjaarverslag 2022

31 augustus 2022

Luitenant Generaal van Heutszlaan 10
3743 JN Baarn
Tel. 085 – 007 25 00

Inhoudsopgave

Halfjaarverslag 2022	Pagina
INLEIDING	3
Algemeen	3
Halfjaarverslag 2022	4
Balans	5
Winst- en-verliesrekening	7
Kasstroomoverzicht	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

INLEIDING

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het jaarverslag over 2021, die zijn vastgesteld op 3 mei 2022.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 30 november 2012, verleden door notaris Mr. Lutzen Frederik Tamminga te Rotterdam, werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Credit Linked Beheer B.V. per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Credit Linked Beheer B.V., statutair gevestigd te Soest, bestaan voornamelijk uit het optreden als beheerder voor beleggingsinstellingen als bedoeld in de Wet op het Financieel Toezicht. De vennootschap is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56583656.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2021 op 3 mei 2022 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2021 bedroeg € 6.623.634. Conform het door de directie gedane voorstel is dit bedrag in zijn geheel toegevoegd aan de overige reserves.

HALFJAARVERSLAG 2022

Balans

(voor resultaatbestemming)

ACTIVA

Vaste activa	30-06-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Bedrijfssoftware	96.501	120.458
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventarissen	206.326	234.437
 Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	4.616	2.399.550
Vorderingen op aandeelhouders	4.742.568	1.642.386
Vorderingen op groepsmaatschappijen	622.483	341.975
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.295.002</u>	<u>3.416.202</u>
	6.664.669	7.800.113
 <i>Liquide middelen</i>	 <u>4.061.560</u>	 <u>2.909.546</u>
	 <u>11.028.966</u>	 <u>11.064.554</u>

PASSIVA	30-06-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	184.000	184.000
Overige reserve	8.689.634	2.066.000
Onverdeeld resultaat	<u>629.371</u>	<u>6.623.634</u>
	9.503.005	8.873.634
<i>Kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	477.828	123.679
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	787.534	1.384.125
Overige schulden en overlopende passiva	<u>260.599</u>	<u>683.116</u>
	1.525.961	2.190.920
	<u>11.028.966</u>	<u>11.064.554</u>

Winst- en-verliesrekening

	<u>1 januari t/m 30 juni 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto omzet	3.958.849	13.922.721
Lonen en salarissen	1.764.019	2.960.136
Sociale lasten	252.006	317.754
Pensioenlasten	109.485	167.644
Overige personeelskosten	429.075	693.510
Afschrijvingen vaste activa	69.857	123.195
Overige bedrijfskosten	<u>548.561</u>	<u>856.353</u>
Totaal van som der kosten	3.173.003	5.118.592
Totaal van bedrijfsresultaat	785.846	8.804.129
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.992	6.975
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.788</u>	<u>-13.338</u>
Financiële baten en lasten	6.204	-6.363
Totaal van resultaat voor belastingen	<u>792.050</u>	<u>8.797.766</u>
Belastingen	<u>-162.678</u>	<u>-2.174.132</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u><u>629.372</u></u>	<u><u>6.623.634</u></u>

Kasstroomoverzicht

	1 januari t/m 30 juni 2022	2021
	€	€
Bedrijfsresultaat	785.846	8.804.129
Afschrijvingen	69.857	123.195
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Handelsdebiteuren	2.394.934	-1.541.297
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-269.966	-211.975
Vorderingen op aandeelhouders	-3.100.182	1.526.166
Overige vorderingen	2.125.649	-1.010.731
Overige schulden	-68.368	177.776
	<u>1.082.068</u>	<u>-1.415.613</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.937.771</u>	<u>7.511.711</u>
Betaalde interest	-8.788	-13.338
Betaalde winstbelasting	-759.269	-2.264.027
	<u>-768.057</u>	<u>-2.277.365</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.169.714</u>	<u>5.234.346</u>
Verwerving van immateriële vaste activa	-17.699	-15.681
Verwerving van materiële vaste activa	-	-116.551
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-17.699</u>	<u>-132.232</u>
	<u>1.152.015</u>	<u>5.102.114</u>
Uitgekeerd dividend	-	-4.717.589
	<u>-</u>	<u>-4.717.589</u>
Totaal van toename (afname) geldmiddelen	<u>1.152.015</u>	<u>384.525</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	2.909.546	2.525.021
Totaal van toename (afname) geldmiddelen	<u>1.152.015</u>	<u>384.525</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>4.061.561</u>	<u>2.909.546</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep rechtspersonen waarvan CLB Investments B.V. aan het hoofd staat.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan het halfjaarverslag is opgesteld

Het halfjaarverslag 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.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historischekosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van de periode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van het halfjaarverslag bekend zijn geworden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvinden, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans

1. Immateriële vaste activa

	<u>Bedrijfssoftware</u>
<u>Stand per 1 januari 2022</u>	€
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	241.568
Cumulatieve afschrijving	<u>-121.110</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>120.458</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investeringsen	-
Afschrijvingen	<u>-23.957</u>
Saldo Mutaties	<u><u>-23.957</u></u>
 <u>Stand per 30 juni 2022</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	241.568
Cumulatieve afschrijving	<u>-145.067</u>
Boekwaarde per 30 juni 2022	<u><u>96.501</u></u>
Afschrijvingspercentage	20%

2. Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
<u>Stand per 1 januari 2022</u>	€
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	463.705
Cumulatieve afschrijving	<u>-229.268</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>234.437</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investeringsen	17.698
Afschrijvingen	<u>-45.899</u>
Saldo Mutaties	<u><u>-28.201</u></u>
 <u>Stand per 30 juni 2022</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	481.403
Cumulatieve afschrijving	<u>-275.167</u>
Boekwaarde per 30 juni 2022	<u><u>206.236</u></u>
Afschrijvingspercentage	20%

	30-06-2022	31-12-2021
	€	€
3. Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	4.616	2.399.550
4. Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Credit Linked Vastgoed Beheer B.V.	622.483	341.975
5. Vorderingen op aandeelhouders		
Rekening-courant CLB Investments B.V.	4.742.568	1.642.386
6. Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	27.000	26.600
Overlopende activa	1.268.002	3.389.602
	<u>1.295.002</u>	<u>3.416.202</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	27.000	26.200
De waarborgsommen hebben een looptijd langer dan één jaar.		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen winstdeling uit Groenwoningen Fonds	-	3.260.967
Vooruitbetaalde kosten	78.807	114.642
Nog te ontvangen bedragen	4.450	4.450
Nog te factureren bedragen	1.184.746	9.543
	<u>1.268.002</u>	<u>3.389.602</u>
7. Liquide middelen		
ING Bank, spaarrekening	100.000	100.000
ING Bank, rekening-courant	3.961.560	2.809.546
	<u>4.061.560</u>	<u>2.909.546</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de vennootschap.

8. Eigen vermogen

	Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	Overige reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€		€
Stand per 1 januari 2022	184.000	8.689.634	-	8.873.634
Dividenduitkering	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat	-	-	629.371	629.371
Stand per 30 juni 2022	<u>184.000</u>	<u>8.689.634</u>	<u>629.371</u>	<u>9.503.005</u>

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt € 184.000, verdeeld in 184.000 gewone aandelen met elk een nominale waarde van € 1. Het geplaatst en gestort kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

Kortlopende schulden

	30-06-2022	31-12-2021
	€	€
9. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>477.828</u>	<u>123.679</u>
10. Belastingen en sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	653.785	1.281.187
Loonheffing	<u>133.749</u>	<u>102.938</u>
	<u>787.534</u>	<u>1.384.125</u>
11. Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	240.372	579.878
Reservering vakantiegeld	<u>20.227</u>	<u>103.238</u>
	<u>260.599</u>	<u>683.116</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

De vennootschap heeft per 1 november 2018 een huurovereenkomst afgesloten ten behoeve van haar huisvesting aan de Luitenant Generaal van Heutszlaan 10 te Baarn. De huurovereenkomst heeft een looptijd van vijf jaar, ingaande per 1 november 2018.

Per 30 juni 2022 bedraagt de jaarlijkse huurverplichting uit hoofde van deze overeenkomst € 94.436. De totale verplichting gedurende de resterende looptijd per 30 juni 2022 bedraagt € 70.029.

Leaseverplichtingen

De vennootschap heeft per 30 juni 2022 een aantal lopende overeenkomsten met betrekking tot de operationele lease van bedrijfsauto's ten behoeve van voor haar werkzame medewerkers. Per 30 juni 2022 bedraagt de jaarlijkse leaseverplichting uit hoofde van deze overeenkomsten € 102.266.

De leaseovereenkomsten worden normaliter voor een periode van maximaal 60 maanden afgesloten.

Per 30 juni 2022 heeft geen van de lopende leaseovereenkomsten een looptijd langer dan vijf jaar, de totale verplichting uit hoofde van deze overeenkomsten gedurende de resterende looptijd per 30 juni 2022 bedraagt € 268.186.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

	1 januari t/m 30 juni 2022 €	2021 €
12. Netto omzet		
Selectie- en acquisitie vergoeding	317.700	2.121.908
Structureringsvergoeding	927.516	3.621.248
Marketingvergoeding	820.821	2.126.109
Beheervergoeding	1.836.045	2.714.392
Winstdeling uit fondsen	-	3.261.707
Opbrengst administratievergoeding	56.867	77.357
	<u>3.958.849</u>	<u>13.922.721</u>
LONEN EN SALARISSEN		
13. Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	1.764.019	2.960.136
Sociale lasten en pensioenlasten	361.491	485.398
Overige personeelskosten	429.075	693.510
	<u>2.554.585</u>	<u>4.139.044</u>
Gemiddeld aantal werknemers in verslagperiode	41,7	39,4
14. Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	23.957	45.177
Afschrijvingen materiële vaste activa	45.900	78.018
	<u>69.857</u>	<u>123.195</u>
15. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	95.171	176.596
Verkoopkosten	12.070	18.466
Kantoorkosten	462.469	470.820
Algemene kosten	78.850	190.471
	<u>548.561</u>	<u>856.353</u>

	1 januari t/m 30 juni 2022	2021
	€	€
16. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	14.992	6.975
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	8.788	13.338

Baarn, 31 augustus 2022

Credit Linked Beheer B.V.