

CREDIT LINKED BEHEER

Halfjaarverslag 2023

31 augustus 2023

Luitenant Generaal van Heutszlaan 10

3743 JN Baarn

Tel. 085 – 007 25 00

Inhoudsopgave

Halfjaarverslag 2023	Pagina
Inleiding	3
HALFJAARVERSLAG 2023	4
<i>Balans</i>	<i>5</i>
<i>Winst- en-verliesrekening</i>	<i>7</i>
<i>Kasstroomoverzicht</i>	<i>8</i>
<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	<i>9</i>
<i>Toelichting op de balans</i>	<i>10</i>

INLEIDING

Vergelijkende cijfers

De in dit halfjaarverslag ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het halfjaarverslag 2022 en het jaarverslag over 2022. Het jaarverslag over 2022 is vastgesteld op 2 mei 2023.

Oprichting vennootschap

Credit Linked Beheer B.V. is opgericht op 30 november 2012, zoals blijkt uit de akte verleden door notaris Mr. Luitzen Frederik Tamminga te Rotterdam.

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.

HALFJAARVERSLAG 2023

Balans

(voor resultaatbestemming)

ACTIVA

Vaste activa	30-06-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Bedrijfssoftware	48.090	72.037
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventarissen	117.947	160.224
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	39.988	1.116.432
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.306.993	713.878
Belastingen en sociale lasten	224.432	53.482
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>262.757</u>	<u>166.518</u>
	1.834.170	2.050.310
<i>Liquide middelen</i>	<u>1.789.401</u>	<u>2.904.027</u>
	<u>3.789.599</u>	<u>5.186.598</u>

PASSIVA

	<u>30-06-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
1		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	184.000	184.000
Overige reserve	3.165.548	2.252.065
Onverdeeld resultaat	<u>44.854</u>	<u>913.483</u>
	3.394.402	3.349.548
<i>Kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	70.606	703.178
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	133.795	172.982
Overige schulden en overlopende passiva	<u>190.796</u>	<u>960.890</u>
	395.197	1.837.050
	<hr/>	<hr/>
	<u>3.789.599</u>	<u>5.186.598</u>

Winst- en-verliesrekening

	H1 2023	H1 2022
	€	€
Netto omzet	2.316.231	3.958.019
Lonen en salarissen	1.139.995	1.764.019
Sociale lasten	216.199	252.006
Pensioenlasten	97.784	109.485
Overige personeelskosten	239.376	429.075
Afschrijvingen vaste activa	67.612	69.857
Overige bedrijfskosten	<u>517.538</u>	<u>548.561</u>
Totaal van som der kosten	2.278.504	3.173.003
Totaal van bedrijfsresultaat	37.727	785.846
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16.077	14.992
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-</u>	<u>-8.788</u>
Financiële baten en lasten	16.077	6.204
Totaal van resultaat voor belastingen	53.804	792.050
Belastingen	<u>-8.950</u>	<u>-162.678</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u>44.854</u>	<u>629.372</u>

Kasstroomoverzicht

	H1 2023	H1 2022
	€	€
Bedrijfsresultaat	37.727	785.846
Afschrijvingen	67.612	69.857
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Handelsdebiteuren	1.076.444	2.394.934
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-732.280	-269.966
Vorderingen op aandeelhouders	-	-3.100.182
Overige vorderingen	-128.025	2.125.649
Overige schulden	-1.441.853	-68.368
	-1.225.714	1.082.068
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.120.375	1.937.771
Betaalde interest	-	-8.788
Ontvangen interest	16.077	-
Betaalde winstbelasting	-8.950	-759.057
	7.127	-768.057
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	-1.113.247	1.169.714
Verwerving van immateriële vaste activa	-	-17.699
Verwerving van materiële vaste activa	-1.379	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.379	-17.699
	-1.114.626	1.152.015
Uitgekeerd dividend	-	-
	-	-
Totaal van toename (afname) geldmiddelen	--1.114.626	1.152.015
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	2.904.027	2.909.546
Totaal van toename (afname) geldmiddelen	-1.114.626	1.152.015
Geldmiddelen aan het einde van de periode	1.789.401	4.061.561

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. Eigen vermogen

	Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	Overige reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	184.000	2.252.066	913.483	3.349.548
Resultaatverdeling	-	913.483	-913.483	-
Resultaat boekjaar	-	-	44.854	44.854
Dividenduitkering	-	-	-	-
Stand per 30 juni 2023	184.000	3.165.548	44.854	3.394.402

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.

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 is in 2022 met 2 jaar verlengd tot 31 oktober 2025.

Per 30 juni 2023 bedraagt de jaarlijkse huurverplichting uit hoofde van deze overeenkomst € 105.308. De totale verplichting gedurende de resterende looptijd bedraagt per 30 juni 2023 € 245.719.

Leaseverplichtingen

De vennootschap heeft per 30 juni 2023 lopende overeenkomsten met betrekking tot de operationele lease van bedrijfsauto's. Per 30 juni 2023 bedraagt de jaarlijkse leaseverplichting uit hoofde van deze overeenkomsten € 92.320.

De totale verplichting uit hoofde van deze overeenkomsten bedraagt per 30 juni 2023 € 172.999.

Baarn, 31 augustus 2023

De directie

R.A.G. Stege - Financieel en Commercieel Directeur

F.E. de Jongh Swemer - Directeur Bedrijfsvoering en Risk & Compliance

J.G. Reijersen van Buuren - Directeur Vastgoed