

HALFJAARCIJFERS 2024

HOLLAND IMMO GROUP
BEHEER BV



HOLLAND IMMO GROUP BEHEER B.V.
EINDHOVEN

Halfjaarcijfers per 30 juni 2024

Geen accountantscontrole toegepast

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Halfjaarcijfers per 30 juni 2024	
1.1	Balans per 30 juni 2024	2
1.2	Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2024	3
1.3	Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2024	4
1.4	Toelichting op de balans	9

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.1 Balans per 30 juni 2024

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	30 juni 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[1]			
Vorderingen op groepsmaatschappijen		757.946	319.847	
Overige vorderingen		<u>6.984</u>	<u>3.149</u>	
		764.930		322.996
<i>Liquide middelen</i>	[2]			
		713.011		1.062.810
Totaal activazijde		<u><u>1.477.941</u></u>		<u><u>1.385.806</u></u>
PASSIVA	30 juni 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
	[3]			
Geplaatst aandelenkapitaal		226.894	226.894	
Agioreserve		70.000	70.000	
Overige reserves		942.261	798.794	
Onverdeeld resultaat		<u>47.485</u>	<u>143.467</u>	
		1.286.640		1.239.155
Kortlopende schulden				
	[4]			
Handelscrediteuren		21.852	85	
Belastingen		132.919	121.704	
Overige schulden		36.530	23.438	
Overlopende passiva		<u>-</u>	<u>1.424</u>	
		191.301		146.651
Totaal passivazijde		<u><u>1.477.941</u></u>		<u><u>1.385.806</u></u>

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2024

	1 januari t/m 30 juni 2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet	488.992		2.081.258	
Overige opbrengsten	207.252		279.799	
Som der bedrijfsopbrengsten		696.244		2.361.057
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	207.252		279.799	
Overige kosten	432.251		1.814.185	
Som der bedrijfslasten		639.503		2.093.984
Bedrijfsresultaat		56.741		267.073
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [9]	8.190		2.710	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-6.308		-421	
Som der financiële baten en lasten		1.882		2.289
Resultaat voor belastingen		58.623		269.362
Belastingen		-11.138		-55.895
Resultaat na belastingen		47.485		213.467

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2024

ALGEMEEN

Relatie met moedermaatschappij en voornaamste activiteiten

De onderneming, statutair gevestigd te Eindhoven, is een besloten vennootschap, waarvan de aandelen in het bezit zijn van Holland Immo Group B.V. De activiteiten bestaan voornamelijk uit het optreden als Beheerder van, respectievelijk het voeren van de directie over, beleggingsinstellingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht.

Het feitelijk vestigingsadres is Flight Forum 154, 5657 DD Eindhoven.

Bestuur

De directie van de vennootschap werd gedurende de verslagperiode gevoerd door de heren drs. P. Helfrich MSRE, mr. G. Hupkens en mr. B.T.J. Pierik.

Oprichting vennootschap

Blijkens de notariële akte d.d. 8 juli 2002 verleden voor notaris Simmons & Simmons Trenité te Rotterdam is opgericht de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Holland Immo Group Beheer B.V.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17146931.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 van Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW), de Richtlijnen voor jaarverslaggeving en de Wet op het financieel toezicht (Wft). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2024

Beleggingsinstellingen

Holland Immo Group Beheer B.V. trad gedurende de verslagperiode op als Beheerder voor de volgende beleggingsinstellingen in de zin van de AIFMD/Wft:

- Parking Fund Nederland II *
- Parking Fund Nederland III
- Parking Fund Nederland IV *
- Parking Fund Nederland V *
- Parking Fund Nederland VI
- Parking Fund Nederland VII
- Parking Fund Nederland IX
- Parking Fund Nederland X
- IMMO Huurwoningfonds Nederland *
- IMMO Huurwoningfonds 2
- IMMO Huurwoningfonds 3
- IMMO Huurwoningfonds 4
- IMMO Huurwoningfonds 5
- Residential Fund Berberis
- Winkelfonds Duitsland 8 N.V. *
- Winkelfonds Duitsland 9 N.V. *
- Winkelfonds Duitsland 10 *
- Winkelfonds Duitsland 11 *
- Winkelfonds Duitsland 12 *
- Winkelfonds Duitsland 14 *
- Winkelfonds Duitsland 15 *
- Winkelfonds Duitsland 16
- IMMO Zorgwoningfonds
- IMMO Zorgwoningfonds 2
- IMMO Zorgwoningfonds 3
- IMMO Zorgwoningfonds 4
- IMMO Zorgwoningfonds 5
- IMMO Zorgwoningfonds 6
- IMMO Zorgwoningfonds 7

* Fondsen in liquidatie

Continuïteit

Deze halfjaarcijfers zijn opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Op basis van de huidige ontwikkelingen is de verwachting dat de vennootschap kan blijven voldoen aan haar verplichtingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2024

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, voor zover niet anders vermeld.

De cijfers over 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de diensten zijn geleverd aan de koper.

De cijfers worden gepresenteerd in euro's.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de halfjaarcijfers vereist dat de directie oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2024

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen.

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten, die de juridische vorm hebben van eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering op het eigen vermogen gebracht na aftrek van eventueel hiermee verband houdend voordeel uit hoofde van belasting naar de winst.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2024

Netto-omzet

Opbrengsten uit het verlenen van diensten (beheeractiviteiten) worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Overige opbrengsten

Hieronder worden verstaan opbrengsten uit doorbelasting van kosten.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de bedrijfsopbrengsten toerekenbare kosten.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffend actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [1]

	<u>30-06-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Holland Immo Group B.V.	<u>757.946</u>	<u>319.847</u>
Overige vorderingen		
Vorderingen op gelieerde ondernemingen	424	1.883
Nog te ontvangen rente	<u>6.560</u>	<u>1.266</u>
	<u>6.984</u>	<u>3.149</u>

De vorderingen hebben een verwachte resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Liquide middelen [2]

ING Bank N.V.	<u>713.011</u>	<u>1.062.810</u>
---------------	----------------	------------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	2024	2023
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 30 juni / 31 december	226.894	226.894

Het geplaatst kapitaal bestaat uit 226.894 gewone aandelen van nominaal €1 per aandeel.

Agioreserve

Stand per 1 januari	70.000	-
Agio op kapitaalstorting	-	70.000
Stand per 30 juni	70.000	70.000

Overige reserves

Stand per 1 januari	798.794	457.932
Resultaatbestemming	143.467	340.862
Stand per 30 juni / 31 december	942.261	798.794

Onverdeeld resultaat boekjaar

Stand per 1 januari	143.467	340.862
Uit voorstel resultaatbestemming	47.485	213.467
Uitkering interim dividend lopend boekjaar	-	-70.000
Bestemming resultaat vorig boekjaar	-143.467	-340.862
Stand per 30 juni / 31 december	47.485	143.467

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

	30-06-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	21.852	85

Belastingen

Vennootschapsbelasting	132.842	121.704
Omzetbelasting	77	-
	132.919	121.704

De vennootschap is met ingang van 1 januari 2024 gevoegd in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Primevest Capital Partners Holding B.V.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

	30-06-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden		
Accountantskosten	4.030	7.830
Kosten AFM	25.000	-
Kosten DNB	7.500	15.608
	<u>36.530</u>	<u>23.438</u>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.
Er zijn geen zekerheden gesteld.

Overlopende passiva

Vooruitontvangen doorbelaste kosten	<u>-</u>	<u>1.424</u>
-------------------------------------	----------	--------------

De overlopende passiva hebben een resterende looptijd van ten hoogste 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Hoofdelijke aansprakelijkheid

Tot meerdere zekerheid van de bancaire financiering ad €16.200.000 van Stichting Parking Fund Nederland VI heeft de vennootschap zich hoofdelijk verbonden.

Fiscale eenheid

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De vennootschap is met ingang van 1 januari 2024 gevoegd in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Primevest Capital Partners Holding B.V. Op grond hiervan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De onderneming maakt met ingang van 1 juli 2021 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Holland Immo Group B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.



HOLLAND IMMO GROUP

Holland Immo Group BV
Flight Forum 154, Eindhoven

Postbus 8734
5605 LS Eindhoven

t: +31 (0) 40 235 26 35
e: info@hollandimmogroup.nl
i: www.hollandimmogroup.nl

