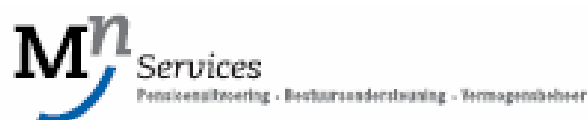




# Halfjaarverslag 2009

Mn Services Fondsenbeheer B.V.



Het vermogen om verder te kijken dan vandaag

# Inhoud

<b>Directie en functionarissen per 30 juni 2009</b>		3
<b>Halfjaarverslag</b>	Balans per 30 juni 2009	4
	Winst- en Verliesrekening per 30 juni 2009	5
	Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	6
	Toelichting op de balans per 30 juni 2009	7
	Toelichting op de winst- en verliesrekening per 30 juni 2009	8
<b>Overige gegevens</b>	Resultaatbestemming	9
<b>Colofon</b>		10

## **Directie en functionarissen per 30 juni 2009**

**Directie** Per 30 juni 2009 bestond de directie uit de volgende personen:

drs R. Hagendijk  
drs W.Th.J. Pelsers  
R.W.C. van den Brink RBA AAG

# Halfjaarverslag

Mn Services Fondsenbeheer B.V.

## BALANS per 30 juni 2009 ( voor resultaatbestemming )

		30 juni 2009 in euro	31 december 2008 in euro
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vlottende activa</b>	(1)		
<i>Vorderingen</i>			
Vorderingen op groepsmaatschappijen		939.630	847.010
Vorderingen en overlopende activa		<u>363</u>	<u>353</u>
		939.993	847.363
<i>Liquide middelen</i>			
Rekening courant banken		<u>843.893</u>	<u>577.742</u>
		843.893	577.742
<b>Totaal activa</b>		<b><u>1.783.886</u></b>	<b><u>1.425.105</u></b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen Vermogen</b>	(2)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal		18.000	18.000
Agioreserve		2.187.980	1.470.215
Overige reserves		-1.363.215	-764.102
Resultaat lopend boekjaar		<u>-717.765</u>	<u>-599.113</u>
		125.000	125.000
<b>Schulden en overlopende passiva</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva (3)		<u>1.658.886</u>	<u>1.300.105</u>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>1.783.886</u></b>	<b><u>1.425.105</u></b>

**WINST- EN VERLIESREKENING over het eerste halfjaar 2009***Mn Services Fondsenbeheer B.V.*

	<b>1 januari 2009 t/m 30 juni 2009</b>	<b>1 januari 2008 t/m 30 juni 2008</b>
	in euro	in euro
<b>BATEN</b>		
Omzet	35.149	28.815
<b>Totaal baten</b>	<b>35.149</b>	<b>28.815</b>
<b>LASTEN</b>		
Kosten fondsbeheer	966.420	332.889
Overige bedrijfslasten	32.237	6.721
<b>Totaal lasten</b>	<b>998.657</b>	<b>339.610</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>-963.508</b>	<b>-310.795</b>
<b>Financiële baten</b>	<b>715</b>	<b>532</b>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<b>-962.793</b>	<b>-310.263</b>
<b>Belastingen (4)</b>	<b>245.028</b>	<b>-84.186</b>
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<b>-717.765</b>	<b>-226.077</b>

## Algemene toelichting

### Algemene grondslagen voor opstelling van het halfjaarverslag

Het halfjaarverslag is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

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

Alle bedragen luiden in hele euro's.  
Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

### Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

- Omzet** De omzet bestaat uit de vergoeding voor het beheer van het Mn Services Levensloop Fonds.
- Lasten** De kosten fondsbeheer bestaan uit de kosten van Stichting Mn Services Levensloop Fonds en Stichting Bewaarder Mn Services Levensloop Fonds die door Mn Services Fondsenbeheer B.V. in het kader van het product Levensloop worden vergoed.
- Belastingen** Per 1 januari 2008 is Mn Services Fondsenbeheer B.V. opgenomen in de fiscale eenheid met Mn Services N.V. en Mn Services Vermogensbeheer B.V. Hierdoor bedraagt de effectieve belastingdruk uit hoofde van vennootschapsbelasting 25,5% en is daarmee gelijk aan de in 2009 wettelijke geldende tarieven.

## TOELICHTING OP DE BALANS per 30 juni 2009

	30 juni 2009 in euro	31 december 2008 in euro
<b>ACTIVA</b>		
<b>(1) <i>Flottende activa</i></b>		
<i>Vordering Mn Services N.V.</i>	939.630	847.010
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	<u>363</u>	<u>353</u>
	<b><u>939.993</u></b>	<b><u>847.363</u></b>

Om te voldoen aan het wettelijk gesteld minimum aan eigen vermogen van €125.000 (conform Besluit prudentiële regels Wft, artikel 48, lid d), dient door de aandeelhouder Mn Services N.V. een bedrag te worden bijgestort van €717.765.

De vorderingen en overlopende activa betreffen nog te ontvangen bedragen inzake uitgevoerd fondsbeheer. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

### **PASSIVA**

#### **(2) *Eigen Vermogen***

Het eigen vermogen bestaat per balansdatum uit:

<i>Geplaatst en gestort aandelenkapitaal</i>	18.000	18.000
<i>Agioreserve</i>	2.187.980	1.470.215
<i>Overige reserves</i>	-1.363.215	-764.102
<i>Resultaat lopend boekjaar</i>	<u>-717.765</u>	<u>-599.113</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

Mn Services N.V. is 100% aandeelhouder van Mn Services Fondsenbeheer B.V.

Het geplaatste kapitaal ad 18.000 euro is volledig gestort. Het maatschappelijke aandelenkapitaal bedraagt 90.000 euro verdeeld over 90.000 aandelen met een nominale waarde van één euro.

#### ***Verloopoverzicht agioreserve:***

Stand per 1 januari	1.470.215	871.102
<i>agio storting Mn Services</i>	<u>717.765</u>	<u>599.113</u>
Stand per 30 juni, respectievelijk 31 december	<b><u>2.187.980</u></b>	<b><u>1.470.215</u></b>

#### **(3) *Kortlopende schulden en overlopende passiva***

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva zijn per 30 juni 2009 begrepen:

<i>Te betalen kosten inzake fondsenbeheer</i>	1.655.911	1.294.661
<i>Overige</i>	<u>2.975</u>	<u>5.444</u>
	<b><u>1.658.886</u></b>	<b><u>1.300.105</u></b>

Onder de te betalen kosten inzake fondsenbeheer is een post opgenomen van €457.291 die betrekking heeft op kosten 2010. Alhoewel het definitieve besluit pas in de loop van 2009 zal worden genomen, is voor een gelijkmatige verdeling van het resultaat wel alvast rekening gehouden met dit bedrag. Voor komende jaren is nog geen garantie afgegeven.

## **TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING over het eerste half jaar 2009**

### ***(4) Belastingen***

Vanaf 1 januari 2008 is Mn Services Fondsenbeheer B.V. opgenomen in de fiscale eenheid van Mn Services N.V. en Mn Services Vermogensbeheer B.V. Als gevolg hiervan is er in 2009 een bate uit vennootschapsbelasting, omdat fiscaal de verliezen van Mn Services Fondsenbeheer B.V. worden gecompenseerd door de winsten van de rest van de fiscale eenheid.

#### ***Gemiddeld aantal werknemers***

De vennootschap heeft geen personeel in dienst.

### **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

Sinds 2008 maakt Mn Services Fondsenbeheer B.V. deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Mn Services N.V. en Mn Services Vermogensbeheer B.V., uit hoofde waarvan Mn Services Fondsenbeheer B.V. hoofdelijk aansprakelijk is voor belastingschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Rijswijk, 25 augustus 2009



## Overige gegevens

### STATUTAIRE BEPALINGEN

#### Doel van de vennootschap

De vennootschap heeft als doel:

- het optreden als beheerder van een of meer beleggingsinstellingen, respectievelijk het voeren van de directie hierover;
- het voeren van de directie over andere vennootschappen en instellingen, zomede het deelnemen in, het op andere wijze belang nemen in, het voeren van beheer over andere ondernemingen, van welke aard ook, voorts het financieren van derden en het op enigerlei wijze stellen van zekerheid of het zich verbinden voor verplichtingen van derden;

alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

### RESULTAATBESTEMMING

Artikel 18 van de statuten luidt:

lid 1 - Uitkering van winst ingevolge het in dit artikel bepaalde geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

lid 2 - De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering.

lid 3 - De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover haar eigen vermogen groter is dan het bedrag van het geplaatste kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

lid 4 - Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.

lid 5 - Bij de berekening van de verdeling van een voor uitkering op aandelen bestemd bedrag tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt niet mee.

### BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER HET BOEKJAAR 2008

Het resultaat over 2008 is conform het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders van 29 april 2009 onttrokken aan de overige reserves.

### VERWERKING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat over de periode 1 januari 2009 tot en met 30 juni 2009 is onttrokken aan de overige reserves. Definitieve bestemming van het resultaat over geheel 2009 vindt plaats in de algemene vergadering van aandeelhouders.

## Colofon

**Mn Services** Burgemeester Elsenlaan 329  
**Fondsenbeheer B.V.** 2282 MZ Rijswijk

Postbus 5210  
2280 HE Rijswijk

Telefoon (070) 3 160 160  
Telefax (070) 3 160 748