1. Algemene gegevens

Gegevens onderneming

Naam onderneming		Elite Fund Management B.V.
RSIN onderneming		806211556
Startdatum / einddatum boekjaar	01-01-2025	31-12-2025
Startdatum / einddatum vorig boekjaar	01-01-2024	31-12-2024

Adres van de rechtspersoon

Is de rechtspersoon in Nederland gevestigd?	Ja
Straatnaam	Torenvalklaan
Huisnummer / toevoeging	10
Postcode	1343BA
Vestigingsplaats	Almere

1.1. Extra informatie

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Elite Fund Management B.V.
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Type grondslag	Commercieel
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein
Jaarrekening bevat financiële informatie van een individuele rechtspersoon dan wel een groep van maatschappijen	Enkelvoudig
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal

2. Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa	€ 4.720
Financiële vaste activa	€ 211.346
Totaal van vaste activa	**€ 216.066**

Vlottende activa

Vorderingen	€ 507.048
Liquide middelen	€ 7.669
Totaal van vlottende activa	**€ 514.717**
Totaal van activa	**€ 730.783**

3. Passiva

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	€ 100
Agio	€ 108.935
Herwaarderingsreserves	€ 10.151
Overige reserves	€ 360.461
Totaal van eigen vermogen	**€ 479.647**
Voorzieningen	€ 2.538
Kortlopende schulden	€ 248.598
Totaal van passiva	**€ 730.783**

4. Toelichting jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Naam	Elite Fund Management B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Statutaire vestigingsplaats (zetel van de rechtspersoon)	Alkmaar
KvK-nummer	14635575
Handelsnamen	Elite Fund Management B.V.

4.1. Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten
Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de vennootschap bestonden in 2025 uit het beheren van het Alpha High Performance Fund te Amsterdam en het verrichten van beleggingsresearch.

Algemene grondslagen
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 jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving en de Wet op het financieel toezicht (wft), voor zover van toepassing. 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.

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	3
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	3

Omzetverantwoording
Grondslag van omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Algemene 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.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen
Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen: Dit betreft de huur kantoorruimte aan Beursplein 5 te Amsterdam. De huur is dagelijks opzegbaar met een opzegtermijn van 3 maanden.

4.2. Toelichting activa

Materiële vaste activa
Grondslag van materiële vaste activa

Overige 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.

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Afschrijvingspercentage inventaris: 20%

Financiële vaste activa
Grondslag van financiële vaste activa

Overige effecten Niet beursgenoteerde effecten (fondsen AHPF) worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Voor (ongerealiseerde) waardevermeerderingen wordt een herwaarderingsreserve gevormd, omdat voor dergelijke beleggingen geen frequente marktnoteringen bestaan. De actuele waarde wordt bepaald aan de hand van de net asset value van het betreffende fonds per balans datum.

Informatieverschaffing over financiële vaste activa

De marktwaarde van de effecten bedraagt 211.346 euro. Dit betreffen beleggingen in de subfondsen van Alpha High Performance Fund.

Vorderingen
Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen (waarbij wel rekening gehouden moet worden met eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid). De nominale waarde is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit het actief is ontstaan. Betalingskortingen en kredietbeperkingstoeslag worden van de nominale waarde afgetrokken.

Informatieverschaffing over vorderingen

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen
Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito 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.

4.3. Toelichting passiva

Eigen vermogen
Grondslag van eigen vermogen

Agioreserve: De agioreserve betreft het deel van het gestorte en geplaatste kapitaal, dat hoger is dan de nominale waarde van de geplaatste aandelen. Herwaarderingsreserve: Indien herwaarderingen in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingen bruto ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen ten laste van het resultaat gebracht.

Aandelenkapitaal
Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt 100 euro. Per eindbalans was het geplaatst aandelenkapitaal als volgt verdeeld:
- 100 gewone aandelen (1 euro)

Voorzieningen
Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Informatieverschaffing over voorzieningen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

Kortlopende schulden
Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

5. Vaststelling en ondertekening

Vaststelling van de jaarrekening

Datum van opmaak van de jaarrekening	30-06-2026
Is de jaarrekening vastgesteld?	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	30-06-2026

Ondertekening van de jaarrekening

Naam van de (rechts)persoon die optreedt als bestuurder of commissaris	Soort bestuurder of commissaris	Ondertekent de jaarrekening?
F. Schreiber	Bestuurder (huidig)	Ja
J.L. van der Schenk	Bestuurder (huidig)	Ja

5.1. Ondertekening

Naam van de (rechts)persoon	F. Schreiber
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening	Amsterdam
Datum van de ondertekening	30-06-2026

5.2. Ondertekening

Naam van de (rechts)persoon	J.L. van der Schenk
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening	Amsterdam
Datum van de ondertekening	30-06-2026

6. Verzenden

Gegevens contactpersoon

Voorletters / tussenvoegsel / achternaam	R.T.J.M.	Dirks
Telefoonnummer		045-5641883
E-mailadres		ramon@dirksfiscaal.nl