



Blue Sky Group

Openbaar- makings- eisen

IFR

2021

Introductie

De Investment Firm Regulation (IFR) bevat voor beleggingsondernemingen, naast kapitalisatie vereisten ook openbaarmakingsvereisten ten aanzien van het niveau eigen vermogen, de eigen vermogensvereisten, de governance regelingen, het risicobeheer en beloningsbeleid en het beleggingsbeleid (artikelen 46 tot en met 53).

De openbaarmaking van het beleggingsbeleid (artikel 52) is niet van toepassing op Blue Sky Group.

Onderstaand is de openbaarmaking inzake de vereisten rondom eigen vermogen (artikel 49) en de eigen vermogensvereisten (artikel 50) opgenomen.

Berekening kapitaalsvereisten

Het benodigde kapitaal wordt gedefinieerd als de hoogste van het vaste kostenvereiste en het K-factor vereiste.

BSG Asset Management B.V.

Vaste kostenvereiste

BEDRAGEN X € 1.000

Som der bedrijfslasten 2021	11.568
Variabele aftrekpost	-1.590
Vaste kosten 2021	9.978
Vaste kosteneis 25%	2.494

Berekening K-factorvereiste

De IFR heeft een aantal K-factoren gedefinieerd:

- Risk- to-Client (RtC);
- Risk-to market (RtM); én
- Risk-to-firm (RtF).

Het "risk-to-market" criterium en het "risk to firm" is niet relevant voor Blue Sky Group. Er is geen sprake van handel voor eigen rekening en evenmin van het aanhouden van een handelsportefeuille.

In het kader van het Risk-to-Client is enkel de K-factor K-AUM (activa onder beheer onder zowel discretionair vermogensbeheer als niet-discretionaire doorlopende adviesovereenkomsten) relevant voor BSG Asset Management B.V.

Per 31 december 2021 bedraagt deze K-factor:

BEDRAGEN X € 1.000	Activa onder beheer	Factor	Hoogte kapitaal
K-AUM	26.032.470	0,02%	5.206

Het benodigde kapitaal bedraagt op basis van de overgangsmaatregel EUR 5 miljoen.

TIER 1 kapitaal ¹

BEDRAGEN X € 1.000

Eigen vermogen na resultaatbestemming	6.933
AFTREKPOSTEN	
Latente belastingvordering	0
Zelfontwikkelde software	0
Totaal	6.933
TIER 1 kapitaal na aftrekposten	6.933

Blue Sky Group Holding B.V.

Vaste kostenvereiste

BEDRAGEN X € 1.000

Som der bedrijfslasten 2021	24.732
Variabele aftrekpost	-4.117
Vaste kosten 2021	20.615
Vaste kosteneis 25%	5.154

TIER 1 kapitaal

BEDRAGEN X € 1.000

Eigen vermogen na resultaatbestemming	19.107
AFTREKPOSTEN	
Latente belastingvordering	718
Zelfontwikkelde software	0
Totaal	18.389
TIER 1 kapitaal na aftrekposten	18.389

¹ TIER1 Kapitaal wordt door de DNB gedefinieerd als het kernvermogen dat onder andere bestaat uit uitgegeven aandelen en ingehouden winsten. TIER1 kapitaal is de financiële buffer om (onverwachte) verliezen mee op te vangen.

Voor de openbaarmakingvereisten ten aanzien van de governance (artikel 48) wordt verwezen naar bijlage 9.2 bij het jaarverslag Blue Sky Group Holding. Voor het risicobeheer (artikel 47) wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Risicomanagement' alsmede naar de toelichting op de balans 'Risicobeheer'.

Beloningsbeleid

Het beloningsbeleid is in lijn met de speerpunten van het personeelsbeleid vormgegeven. Blue Sky Group legt hierbij het zwaartepunt op het vaste inkomen, aangevuld met een variabele vergoeding. Deze bedraagt ten hoogste 20% van het totaal vaste inkomen. Het in 2021 toegekende bedrag aan variabele beloningen is EUR 1,2 miljoen. In afstemming met de OR is afgesproken de jaarlijkse variabele beloning binnen Blue Sky Group om te zetten in een (lagere) vaste toeslag die per maand wordt uitbetaald. Deze omzetting is gevoed vanuit tijdgeest en marktconformiteit en wordt gerealiseerd in 2022 (en deels 2023).

Blue Sky Group kent een divers personeelsbestand. De man-vrouw verdeling in de organisatie is 60% man en 40% vrouw. De mediaan van alle leeftijden is 45 jaar.

In 2021 zijn aan medewerkers met wezenlijke invloed de volgende vergoedingen toegekend:

BEDRAGEN X € 1.000

Vaste vergoeding	3.110
Variabele vergoeding	172
Overige vergoeding	326