



Blue Sky Group

2023

IFR

Openbaar-
makings-
eisen

Introductie

De Investment Firm Regulation (IFR) bevat voor beleggingsondernemingen openbaarmakingsvereisten ten aanzien van het niveau eigen vermogen, de eigen vermogensvereisten, de governance regelingen, het risicobeheer, het beloningsbeleid, het beleggingsbeleid en de ESG-risico's (artikelen 46 tot en met 53). De IFR is van toepassing op Blue Sky Group Holding B.V. (BSG Holding) en BSG Asset Management B.V. (BSG AM).

In dit rapport lichten wij de hiervoor genoemde elementen die openbaar gemaakt moeten worden toe.

Niveau eigen vermogen en eigen vermogensvereisten

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 2023	11.280	
Variabele aftrekpost	-1.731	
Vaste kosten 2023	9.549	
Vaste kosteneis 25%		2.387

K-factorvereiste

De IFR heeft een aantal K-factoren gedefinieerd:

- Risk-to-Client (RtC);
- Risk-toMarket (RtM); én
- Risk-to-Firm (RtF).

Het "Risk-to-Market" criterium en het "Risk-to-Firm" is niet van toepassing op BSG AM. 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 de K-factor K-AUM (activa onder beheer; zowel discretionair vermogensbeheer als niet-discretionaire doorlopende adviesovereenkomsten) en de K-factor K-COH (cliënt orders handled) van toepassing op BSG AM.

Per 31 december 2023 bedraagt deze K-factor:

BEDRAGEN X € 1.000	Activa onder beheer	Factor	Hoogte kapitaal
K-AUM	23.654.448	0,02%	4.731
K-COH	31	0,10%	0

Het kapitaal uit de K-factorvereiste (€ 4,7 miljoen) is het hoogste berekende kapitaal en is derhalve het kapitaal dat BSG AM verplicht is minimaal aan te houden.

TIER 1 kapitaal

BEDRAGEN X € 1.000

Eigen vermogen na resultaatbestemming	8.160	
AFTREKPOSTEN		
Latente belastingvordering	-	
Zelfontwikkelde software	-	
Totaal	8.160	
TIER 1 kapitaal na aftrekposten		8.160

Blue Sky Group Holding B.V.

Vaste kostenvereiste

BEDRAGEN X € 1.000

Som der bedrijfslasten 2023	19.056	
Variabele aftrekpost	-2.807	
Vaste kosten 2023	16.249	
Vaste kosteneis 25%		4.062

Op BSG Holding is het K-factorenvereiste niet van toepassing, waardoor het minimaal aan te houden kapitaal voortvloeit uit de vaste kostenvereiste (€ 4,1 miljoen).

TIER 1 kapitaal

BEDRAGEN X € 1.000

Eigen vermogen na resultaatbestemming	21.049	
AFTREKPOSTEN		
Latente belastingvordering	234	
Zelfontwikkelde software	3.215	
Totaal	17.600	
TIER 1 kapitaal na aftrekposten		17.600

Governance en risicobeheer

Voor de openbaarmakingvereisten ten aanzien van de governance (artikel 48) en risicobeheer (artikel 47) wordt verwezen naar de betreffende secties in het jaarverslag 2023 van BSG Holding en in het jaarverslag 2023 van BSG AM.

Beloningsbeleid

Het beloningsbeleid van Blue Sky Group wordt jaarlijks vastgesteld en kent geen variabele beloningen. In geval van een individuele bijzondere prestatie heeft de directie de discretionaire mogelijkheid om een eenmalige vergoeding toe te kennen van maximaal één maandsalaris. Dit beleid voldoet aan wet- en regelgeving, waaronder de AIFM-Richtlijn. Het beloningsbeleid is in overeenstemming met en draagt bij aan een degelijke en doeltreffende risicobeheersing en moedigt niet aan tot het nemen van meer risico's dan passend binnen het beleggingsbeleid en de voorwaarden van beheer en bewaring.

Blue Sky Group kent een divers personeelsbestand. De man-vrouw-verdeling in de organisatie is 56% man en 44% vrouw. De mediaan van alle leeftijden is 45 jaar.

In 2023 zijn aan medewerkers met wezenlijke invloed de volgende vergoedingen toegekend:

BEDRAGEN X € 1.000

Vaste vergoeding	3.286
Variabele vergoeding	-
Discretionaire toekenningen	16
Overige vergoeding	147

Beleggingsbeleid en ESG risico's

De vereisten ten aanzien van de openbaarmaking van het beleggingsbeleid (artikel 52) en environmental, social and governance (ESG) risico's (artikel 53) zijn niet van toepassing op Blue Sky Holding en BSG AM.