

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Jaarverslag 2016
31 december 2016

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

JAARVERSLAG 2016

Inhoudsopgave

Verslag van de directie	3
Jaarrekening 2016	
- Balans per 31 december 2016	4
- Winst- en verliesrekening over het jaar 2016	5
- Algemene toelichting	6
- Toelichting op de balans per 31 december 2016	7
- Toelichting op de winst- en verliesrekening	8
Overige gegevens	
- Resultaatbestemming	9
- Controleverklaring	10

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

Amsterdam

JAARVERSLAG 2016

Verslag van de directie

De vennootschap treedt op als bewaarder voor de volgende Nederlandse beleggingsinstellingen per 31 december 2016:

- Insinger de Beaufort Umbrella Fund N.V. met 4 subfondsen
- Berk Insinger de Beaufort Private Equity Fund

In oktober 2016 is Insinger de Beaufort Fixed Income Strategy Fund toegevoegd als subfonds van Insinger de Beaufort Umbrella Fund N.V.

De vennootschap heeft geen personeel in dienst en huurt personeel werkzaam bij Bank Insinger de Beaufort in.

Vooruitzicht

Met de overname van KBL European Private Bankers S.A. van Bank Insinger de Beaufort N.V. is besloten om de bewaarder activiteiten van de genoemde beleggingsinstellingen niet meer bij Bewaarbedrijf Ameuro N.V. voort te zetten. De beheerder van Insinger de Beaufort beleggingsinstellingen is bezig om een nieuwe bewaarder aan te stellen voor haar Nederlandse fondsen. De verwachting is dat deze aanstelling uiterlijk eind 2017 zal worden afgerond. Tot deze tijd zal de vennootschap aanblijven als bewaarder voor bovengenoemde beleggingsinstellingen. De vennootschap zal daarna worden geliquideerd.

Amsterdam, 24 April 2017

De Directie,

R.Mooij

H.Tuin

Balans per 31 december 2016
(voor resultaatbestemming)

		2016	2015
<i>(in euro's)</i>			
Activa			
Vlottende activa			
Liquide middelen	1	<u>453.196</u>	<u>450.035</u>
		<u>453.196</u>	<u>450.035</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
	2		
Geplaatst kapitaal		125.000	125.000
Overige reserves		304.943	305.335
Resultaat lopend boekjaar		<u>9.008</u>	<u>(392)</u>
		438.951	429.943
Kortlopende schulden			
	3		
Overige schulden en overlopende passiva		<u>14.245</u>	<u>20.092</u>
		<u>14.245</u>	<u>20.092</u>
		<u>453.196</u>	<u>450.035</u>

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

Amsterdam

Winst- en verliesrekening over het jaar 2016

	2016	2015
<i>(in euro's)</i>		
Baten		
Netto-omzet	115.178	110.022
Lasten		
Overige bedrijfslasten	<u>103.167</u>	<u>110.545</u>
	<u>103.167</u>	<u>110.545</u>
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting</i>	12.011	(523)
<i>Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening</i>	<u>(3.003)</u>	<u>131</u>
<i>Resultaat na belastingen</i>	<u><u>9.008</u></u>	<u><u>(392)</u></u>

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

Amsterdam

Algemene toelichting

Groepsverhoudingen

Op 27 maart 2009 zijn 100% van de aandelen in Bewaarbedrijf Ameuro N.V., statutair gevestigd in Amsterdam, overgenomen door Bank Insinger de Beaufort N.V. van haar 100% dochter GIM Holding B.V. De uiteindelijke moedermaatschappij is KBL European Private Bankers S.A., Luxemburg.

Aard der bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de vennootschap betreffen het optreden als bewaarder van beleggingsinstellingen.

Naamswijziging

Per 17 oktober 2005 is de naam gewijzigd van N.V. Maatschappij voor Trustzaken "Ameuro" in Bewaarbedrijf Ameuro N.V. Het nummer bij de Kamer van Koophandel is 17054310.

Voorstel winstbestemming

De directie stelt voor de winst over 2016 ad EUR 9.008 toe te voegen aan de overige reserves.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waardering van activa en passiva geschiedt tegen nominale waarde en is niet gewijzigd ten opzichte van vorig boekjaar.

Vreemde valuta

Alle activa en passiva luidende in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de per balansdatum geldende wisselkoersen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten op transacties worden verwerkt in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn. De opbrengsten betreffen aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten, exclusief omzetbelasting en onder aftrek van werk derden, dat direct wordt doorberekend.

Vreemde valuta

Baten en lasten zijn verantwoord tegen de koers op transactiedatum.

Belasting

De vennootschap vormt een fiscale eenheid met Bank Insinger de Beaufort N.V. In de winst- en verliesrekening van de vennootschap wordt vennootschapsbelasting tot uitdrukking gebracht als ware zij zelfstandig belastingplichtig.

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het commerciële resultaat overeenkomstig het geldende tarief, rekening houdend met vrijgestelde winst- en niet aftrekbare kostenbestanddelen.

Op grond van het feit dat de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid Bank Insinger de Beaufort N.V., is zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingenschulden van de eenheid, ontstaan in de periode dat zij deel uitmaakt van de fiscale eenheid.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	2016	2015
<i>(in euro's)</i>		
1 <u>Liquide middelen</u>	453.196	450.035
Onder liquide middelen is opgenomen het saldo van de rekening courant bij Bank Insinger de Beaufort N.V.	453.196	450.035
2 <u>Eigen vermogen</u>	438.951	429.943
<u>Geplaatst kapitaal</u>	125.000	125.000
Het maatschappelijk kapitaal ad EUR 500.000,- bestaat uit 5000 gewone aandelen van EUR 100 nominaal.		
Het geplaatste en gestorte kapitaal ad EUR 125.000,- bestaat uit 1,250 aandelen van EUR 100 nominaal.		
<u>Overige reserves</u>	304.943	305.335
Het verloop van de overige reserves is als volgt:		
Stand 1 januari	305.335	324.200
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	<u>(392)</u>	<u>(18.865)</u>
Stand 31 december	<u>304.943</u>	<u>305.335</u>
De vennootschap heeft een eigen vermogen van EUR 438,951. Hiermee wordt voldaan aan de vereisten met betrekking tot het minimum eigen vermogen zoals bedoeld in artikel 3:53 Wet op het financieel toezicht.		
3 <u>Kortlopende schulden</u>	14.245	20.092
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Dit betreft te betalen kosten en transitoria aan de moedermaatschappij Bank Insinger de Beaufort N.V. en een reservering voor te betalen kosten voor de accountantscontrole.		
	14.245	20.092

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

Amsterdam

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Werknemers

Gedurende 2016 waren er geen werknemers in dienst (2015: nihil).

Voorwaardelijke schulden

Op grond van het feit dat de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid Bank Insinger de Beaufort N.V., is zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden van de eenheid, ontstaan in de periode dat zij deel uitmaakt van de fiscale eenheid.

Amsterdam, 24 April 2017

De Directie,

R. Mooij

H. Tuin

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Artikel 14 van de statuten luidt:

1. De winst, welke uit de vastgestelde jaarrekening blijkt, staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden op de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover haar eigen vermogen groter is dan het bedrag van het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moet worden aangehouden.
3. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voorzover de wet dat toestaat.
4. Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
5. De algemene vergadering van aandeelhouders is bevoegd, voorzover er winst is en deze zulks toelaat, een of meer interim-dividenden betaalbaar te stellen, mits voldaan is aan het vereiste van lid 2 blijkens een tussentijdse vermogensopstelling als bedoeld in artikel 105 lid 4 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.
6. Een uitkering in strijd met de leden 2 en 5 moet worden terugbetaald door de aandeelhouder of andere winstgerechtigde die wist of behoorde te weten dat de uitkering niet geoorloofd was.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring van de onafhankelijke accountant.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de aandeelhouder en de directie van Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

VERKLARING OVER DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Bewaarbedrijf Ameuro N.V. te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Bewaarbedrijf Ameuro N.V. op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de van toepassing zijnde grondslagen als opgenomen in de toelichting behorende bij de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2016.
2. De winst-en-verliesrekening over 2016.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Bewaarbedrijf Ameuro N.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VERKLARING OVER DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit het verslag van de directie en de overige gegevens. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de van toepassing zijnde gronslagen. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 24 april 2017

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.J.M. Maarschalk RA