



**INSINGER DE BEAUFORT**  
BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT

**BEWAARBEDRIJF AMEURO N.V.**  
**Jaarverslag**  
**31 december 2014**

Jaarrekening is vastgesteld door de Algemene Vergadering van  
Aandeelhouders gehouden op 24 april 2014

R. Mooij

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.  
Jaarverslag 2014  
31 december 2014

**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**  
Amsterdam

**JAARVERSLAG 2014**

**Inhoudsopgave**

---

---

<b>Verslag van de directie</b>	2
<b>Jaarrekening 2014</b>	
- Balans per 31 december 2014	3
- Winst- en verliesrekening over het jaar 2014	4
- Algemene toelichting	5
- Toelichting op de balans	6
- Toelichting op de winst- en verliesrekening	7
<b>Overige gegevens</b>	
- Resultaatbestemming	8
- Controleverklaring	9

**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**  
Amsterdam

**JAARVERSLAG 2014**

**Verslag van de directie**

---

---

De vennootschap treedt op als bewaarder van Nederlandse beleggingsinstellingen. In 2014 zijn de activiteiten in lijn gebracht met de vereisten voortvloeiende uit de richtlijn van de Europese Unie inzake beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen (AIFMD).

Over 2014 heeft de vennootschap een verlies geleden van €18.865 ten opzichte van een winst over 2013 van €14.071. Afgezien van onverwachte omstandigheden is de verwachting dat over 2015 de opbrengsten de kosten zullen dekken en dat er een bescheiden winst zal worden gemaakt. Naar verwachting zal de financiële positie van de vennootschap niet substantieel wijzigen. De vennootschap heeft geen personeel in dienst. Personeel werkzaam bij de vennootschap wordt ingehuurd van Bank Insinger de Beaufort N.V.

De vennootschap verwacht geen belangrijke wijzigingen in de bedrijfsvoering in 2015.

Amsterdam, 17 april 2015

De Directie,

R.Mooij

**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**  
Amsterdam

**Balans per 31 december 2014**  
(voor resultaatbestemming)

		2014	2013
<i>(in euro's)</i>			
<b>Activa</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Liquide middelen	1	492.294	457.930
Te vorderen vennootschapsbelasting	2	6.288	-
		<u>498.582</u>	<u>457.930</u>
<b>Passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
	3		
Geplaatst kapitaal		125.000	125.000
Overige reserves		324.200	310.129
Resultaat lopend boekjaar		<u>(18.865)</u>	<u>14.071</u>
		430.335	449.200
<b>Kortlopende schulden</b>			
	4		
Overige schulden en overlopende passiva		<u>68.247</u>	<u>8.730</u>
		<u>498.582</u>	<u>457.930</u>

**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**

Amsterdam

**Winst- en verliesrekening over het jaar 2014**

	2014	2013
<i>(in euro's)</i>		
<b>Baten</b>		
Netto-omzet	62.423	18.762
<b>Lasten</b>		
Overige bedrijfslasten	<u>87.576</u>	<u>0</u>
	<u>87.576</u>	<u>0</u>
	(25.153)	18.762
Rentebaten	-	-
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting</i>	<u>(25.153)</u>	<u>18.762</u>
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening	6.288	(4.691)
<i>Resultaat na belastingen</i>	<u>(18.865)</u>	<u>14.071</u>

**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**

Amsterdam

**Algemene toelichting**

---

---

**Groepsverhoudingen**

Op 27 maart 2009 is 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 BNP Paribas Wealth Management S.A., Parijs.

**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.

**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 belastingschulden van de eenheid, ontstaan in de periode dat zij deel uitmaakt van de fiscale eenheid.

**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**

Amsterdam

**Toelichting op de balans**

	2014	2013
<i>(in euro's)</i>		
<b>1 Liquide middelen</b>	<b>492.294</b>	<b>457.930</b>
Onder liquide middelen is opgenomen het saldo van de rekening courant bij Bank Insinger de Beaufort N.V.	492.294	457.930
<b>2 Te vorderen vennootschapsbelasting</b>	<b>6.288</b>	<b>0</b>
Dit betreft een vordering op Bank Insinger de Beaufort N.V. zijnde het hoofd van de fiscale eenheid.		
<b>3 Eigen vermogen</b>	<b>430.335</b>	<b>449.200</b>
<b>Geplaatst kapitaal</b>	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.		
<b>Overige reserves</b>	324.200	310.129
Het verloop van de overige reserves is als volgt:		
Stand 1 januari	310.129	298.065
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	14.071	12.064
Stand 31 december	<u>324.200</u>	<u>310.129</u>
De vennootschap heeft een eigen vermogen van EUR 430,335. Hiermee wordt voldaan aan de vereisten met betrekking tot het minimum eigen vermogen zoals bedoeld in artikel 3:53 Wet op het financieel toezicht.		
<b>4 Kortlopende schulden</b>	<b>68.247</b>	<b>8.730</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Dit betreft te betalen kosten en transitoria aan de moedermaatschappij Bank Insinger de Beaufort N.V.	68.247	8.730



**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**

Amsterdam

**Toelichting op de winst- en verliesrekening**

---

	2014	2013
--	------	------

---

*(in euro's)*

**Werknemers**

Gedurende 2014 waren er geen werknemers in dienst (2013: 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, 17 april 2015

De Directie,

R. Mooij

**Bewaarbedrijf Ameuro N.V.**

Amsterdam

**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.

**Voorstel winstbestemming**

De directie stelt voor het verlies over 2014 ad EUR -18.865 , te onttrekken aan de overige reserves.

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

## **Independent auditor's report**

To: the Directors and Shareholders of Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

### **Report on the financial statements**

We have audited the accompanying financial statements 2014 of Bewaarbedrijf Ameuro N.V., Amsterdam, which comprise the balance sheet as at December 31, 2014, the profit and loss account for the year then ended and the notes, comprising a summary of the accounting policies and other explanatory information.

### **Management's responsibility**

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code. Furthermore management is responsible for such internal control as it determines is necessary to enable the preparation of the financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

### **Auditor's responsibility**

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Dutch law, including the Dutch Standards on Auditing. This requires that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error.

In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

## **Opinion with respect to the financial statements**

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of Bewaarbedrijf Ameuro N.V. as at December 31, 2014 and of its result for the year then ended in accordance with Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code.

## **Unaudited corresponding figures**

The financial statements 2013 have not been audited. Consequently, the corresponding figures included in the profit and loss account have not been audited.

## **Report on other legal and regulatory requirements**

Pursuant to our engagement to audit the financial statements 2014 we have no deficiencies to report as a result of our examination whether the information as required under Section 2:392 sub 1 at b-h of the Dutch Civil Code has been annexed.

Amsterdam, April 17, 2015

Deloitte Accountants B.V.

Signed on the original: R.J.M. Maarschalk