

# ANT Custody B.V.

(Amsterdam)

Jaarverslag 2012

Adres: Claude Debussylaan 24  
1082 MD AMSTERDAM

KVK: Amsterdam  
Dossier: 33143523



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'de', is written over the text 'Paraaf voor identificatiedoeleinden:'.

## **Inhoudsopgave**

|   |        |
|---|--------|
| Directieverslag                                       | 3      |
| Jaarrekening  |        |
| - Balans per 31 december 2012                         | 4      |
| - Winst- en Verliesrekening 2012                      | 5      |
| - Toelichting   | 6 - 8  |
| Overige gegevens                                      |        |
| - Resultaatbestemming                                 | 9      |
| - Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 9 - 10 |



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'de'.

## Directieverslag

### Algemeen

ANT Custody B.V. is opgericht op 24 januari 1927. Op 2 december 2009 zijn de aandelen in de vennootschap bij notariële akte overgedragen door Maatschappij tot Beheer van het Administratiekantoor, opgericht door Hubrecht, Van Harencarspel & Vas Visser B.V. aan B.V. Algemeen Administratie- en Trustkantoor (nu geheten ANT Financial Services B.V.).

Op 30 december 2009 zijn de statuten integraal gewijzigd bij notariële akte. Daarbij is naam van de vennootschap gewijzigd in ANT Custody B.V., is de doelomschrijving van de vennootschap gemoderniseerd en is bepaald dat de vennootschap niet alleen vertegenwoordigd kan worden door iedere directeur zelfstandig, maar ook door twee gezamenlijk handelende procuratiehouders.

### Doel van de vennootschap

De vennootschap heeft ten doel het optreden als bewaarder van een of meer beleggingsinstellingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht (Wft) en het optreden van bestuurder in de zin van de Wet toezicht trustkantoren (Wtt), met name van stichtingen die als bewaarder optreden.

### Bestuur

De vennootschap wordt bestuurd door een directie, bestaande uit tenminste twee of meer directeuren. Het afgelopen jaar is de vennootschap bij meerdere nieuwe opdrachtgevers aangesteld.

### Vooruitzichten

Voor 2013 verwachten wij dat wij als Bewaarder zullen worden aangesteld bij een of meer nieuwe opdrachtgevers. Wij verwachten dan ook een hoger resultaat te behalen.

Amsterdam, 26 April 2013

### De directie:

A.G.M. Nagelmaker

H.M. van Dijk



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

## Jaarrekening

### Balans per 31 december 2012

(voor voorgestelde winstverdeling)  
(in euro's)

| <u>Activa</u>                                      |   | 2012           | 2011           |
|--|---|----------------|----------------|
| <b>Vlottende activa</b>                            |   |                |                |
| Vorderingen en overlopende activa                  | 1 | 268.779        | 243.615        |
| Liquide middelen                                   | 2 | <u>117.148</u> | <u>126.984</u> |
| Totaal activa                                      |   | <b>385.927</b> | <b>370.599</b> |
| <br><b><u>Passiva</u></b>                          |   |                |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                              |   |                |                |
| Eigen vermogen                                     | 3 | <u>237.157</u> | <u>225.149</u> |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> |   |                |                |
| Kortlopende schulden                               | 4 | <u>148.770</u> | <u>145.450</u> |
| Totaal passiva                                     |   | <b>385.927</b> | <b>370.599</b> |



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

## Winst- en Verliesrekening 2012

(in euro's)

|                                     | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Opbrengsten</b>                  | <b>5</b>       |                |
| Bewaarloon                          | <u>717.556</u> | <u>652.724</u> |
| Totaal opbrengsten                  | 717.556        | 652.724        |
| <b>Kosten</b>                       | <b>6</b>       |                |
| Algemene kosten                     | <u>716.101</u> | <u>587.554</u> |
| Totaal kosten                       | 716.101        | 587.554        |
| <b>Financiële baten en lasten</b>   |                |                |
| Rentebaten bank                     | 2.688          | 1.907          |
| Rentebaten vennootschapsbelasting   | -              | 291            |
| Rentebaten rekening courant         | 13.860         | 7.577          |
| Rentelasten bank                    | <u>1.551</u>   | <u>-</u>       |
| Totaal financiële baten en lasten   | 14.997         | 9.775          |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>   | <b>16.452</b>  | <b>74.945</b>  |
| <b>Belastingen op het resultaat</b> | <b>7</b>       |                |
|                                     | 4.444          | 14.989         |
| <b>Resultaat na belastingen</b>     | <b>12.008</b>  | <b>59.956</b>  |



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

## **Toelichting**

De vennootschap is per 2 december 2009 een 100% dochtermaatschappij van ANT Financial Services B.V. Deze vennootschap is een 100% dochtermaatschappij van ANT Trust & Corporate Services N.V. ANT Custody B.V. heeft geen werknemers in dienst. Het boekjaar beloopt een kalenderjaar. De statutaire vestigingsplaats is Amsterdam.

### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen inzake kleine rechtspersonen zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Alle bedragen in de balans luiden in euro's.

### ***Grondslagen voor de Balans***

#### **Algemeen**

De activa en passiva worden gewaardeerd op nominale waarde, tenzij anders vermeld.

### ***Grondslagen voor de Winst- en Verliesrekening***

#### **Algemeen**

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben, tenzij anders vermeld.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'de' or similar initials.

## Toelichting op de Balans en de Winst- en Verliesrekening over 2012

### Vlottende activa

#### 1 Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

|                                 | 2012           | 2011           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Debiteuren                      | 194.994        | 167.743        |
| Vooruitbetaalde posten          | -              | 3.511          |
| R/C ANT Financial Services B.V. | 73.785         | 70.947         |
| Vennootschapsbelasting          | -              | 1.414          |
|                                 | <hr/>          | <hr/>          |
|                                 | <b>268.779</b> | <b>243.615</b> |

Debiteuren zijn te vorderen bedragen op beleggingsfondsen en volledig inbaar. De R/C ANT Financial Services B.V. is een rentedragende positie (4% op jaarbasis). De overige vorderingen hebben een verwachte looptijd die korter dan een jaar is en worden als volledig inbaar beschouwd.

#### 2 Liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en als volgt samengesteld:

|                     | 2012    | 2011    |
|---------------------|---------|---------|
| Tegoeden bij banken | 117.148 | 126.984 |

#### 3 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt samengesteld:

|                            | Geplaatst<br>kapitaal | Algemene<br>reserve | Onverdeelde<br>winst | Totaal         |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| Stand per 31 december 2010 | 18.200                | 94.300              | 52.693               | 165.193        |
| Toevoeging resultaat 2010  | -                     | 52.693              | (52.693)             | -              |
| Resultaat 2011             | -                     | -                   | 59.956               | 59.956         |
|                            | <hr/>                 | <hr/>               | <hr/>                | <hr/>          |
| Stand per 31 december 2011 | <b>18.200</b>         | <b>146.922</b>      | <b>59.956</b>        | <b>225.149</b> |
| Toevoeging resultaat 2011  | -                     | 59.956              | (59.956)             | -              |
| Resultaat 2012             | -                     | -                   | 12.008               | 12.008         |
|                            | <hr/>                 | <hr/>               | <hr/>                | <hr/>          |
| Stand per 31 december 2012 | <b>18.200</b>         | <b>206.949</b>      | <b>12.008</b>        | <b>237.157</b> |

De Wft stelt een minimum eigen vermogen van euro 112.500 verplicht.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

#### 4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|   | 2012           | 2011           |
|---|----------------|----------------|
| Crediteuren                             | -              | 22             |
| R/C ANT Trust & Corporate Services N.V. | 55.536         | 121.749        |
| R/C St. Beleggersgiro ANT               | 60.606         | -              |
| Omzetbelasting                          | 28.296         | 19.679         |
| Vooruitontvangen posten                 | 82             | -              |
| Te betalen accountantskosten            | <u>4.250</u>   | <u>4.000</u>   |
|   | <b>148.770</b> | <b>145.450</b> |

De rekening courant met ANT Trust & Corporate Services N.V. betreft voornamelijk:

- een doorbelasting van de positie van de vennootschapsbelasting ad. EUR 4.444 (door de toevoeging van ANT Custody B.V. in de fiscale eenheid ANT Trust & Corporate Services N.V. per 1 januari 2012, zie verder onder 7)
- de doorbelaste kosten inzake personeel en overhead (saldo EUR 650.583) welke toerekenbaar zijn aan de stichting welke jaarlijks worden vastgesteld op basis van de gerealiseerde omzet.

#### 5 Opbrengsten

De omzet wordt in het geheel gerealiseerd in Nederland. Deze omzet is in het geheel gerealiseerd door op te treden als bewaarder bij beleggingsinstellingen. Het bewaarloon is gebaseerd op een percentage van de beleggingen.

#### 6 Kosten

De kosten betreffen voornamelijk een doorbelasting van de concernkosten door ANT Trust & Corporate Services N.V. zijnde overheadkosten (EUR 370.877) en personeelskosten (EUR 331.239) toewijsbaar aan de omzet gemaakt door de vennootschap. De vennootschap heeft geen personeel in dienst heeft.

#### 7 Belastingen

De vennootschap is met ingang van 1 januari 2012 gevoegd in de fiscale eenheid ANT Trust & Corporate Services N.V. voor de vennootschapsbelasting. De belastinglast in 2012 is hierdoor berekend tegen het volle tarief (25%) aangezien de eerste schijf maar eenmalig toegekend kan worden. De positie van de vennootschapsbelasting wordt afgewikkeld via de R/C met ANT Trust & Corporate Services N.V.

Het resultaat voor belasting over 2012 bedraagt EUR 16.452 (2011: EUR 74.945). De belastinglast in de winst- en verliesrekening over 2012 bedraagt euro 4.444, ofwel 27% van het resultaat vóór belastingen (2011: 20,0%) rekening houdend met niet aftrekbare lasten van euro 1.325

Amsterdam, 26 april 2013

#### De directie:

A.G.M. Nagelmaker

H.M. van Dijk



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

29 APR. 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.



## Overige gegevens

### Resultaatbestemming

Het resultaat staat ter vrije beschikking aan de aandeelhouders en kan worden uitgekeerd na vaststelling van de jaarstukken waaruit blijkt dat deze uitkering is geoorloofd.

### Voorstel resultaatbestemming over 2012

Aan aandeelhouders wordt voorgesteld het totale resultaat aan de Algemene Reserve te doteren.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van ANT Custody B.V.

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2012 van ANT Custody B.V. te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de winst- en verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het directieverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het inrichten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van ANT Custody B.V. per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar

  
KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

30 APR 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden  
KPMG Accountants N.V.



aanleiding van het onderzoek of het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 29 april 2013

KPMG Accountants N.V.

W.L.L. Paulissen RA



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

**29 APR. 2013**

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'de'.