

SGG Custody B.V.

(Amsterdam)

Jaarverslag 2013

Adres: Claude Debussylaan 24
1082 MD AMSTERDAM

KVK: Amsterdam
Dossier: 33143523

Inhoudsopgave

Directieverslag	3
Jaarrekening	
- Balans per 31 december 2013	4
- Winst- en Verliesrekening 2013	5
- Toelichting	6 - 8
Overige gegevens	
- Resultaatbestemming	9
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	10

Directieverslag

Algemeen

SGG Custody B.V. is opgericht op 24 januari 1927. Op 11 oktober 2013 zijn de statuten integraal gewijzigd bij notariële akte. Daarbij is de naam van de vennootschap gewijzigd van ANT Custody B.V. in SGG Custody B.V., is de doelomschrijving gemoderniseerd en is de vertegenwoordigingsbevoegdheid aangepast.

Doel van de vennootschap, werkzaamheden

De vennootschap heeft ten doel het optreden als bewaarder van een of meer beleggingsinstellingen. In de praktijk fungeert de vennootschap niet zelf als bewaarder maar treedt zij op als bestuurder van stichting - bewaarders van beleggingsfondsen. De daadwerkelijke activiteiten vinden in die beleggingsfondsen plaats. In 2013 fungeerde SGG Custody als bestuurder van ongeveer 40 stichting – bewaarders. Het bestuurderschap werd in het afgelopen jaar beëindigd omdat beleggingsfondsen werden geliquideerd. In 2013 werd een interessante nieuwe opdrachtgever verworven; SGG Custody werd benoemd tot bestuurder van stichting – bewaarders waarvoor zij als beheerder optreedt. Dat leidde in 2013 nog niet tot substantiële omzet.

Bestuur

De vennootschap wordt bestuurd door een directie, bestaande uit tenminste twee bestuurders. In het afgelopen jaar is er geen wijziging geweest in de samenstelling van de directie.

Vooruitzichten

In 2014 wordt een hogere omzet verwacht op de eerder genoemde nieuwe opdrachtgever. De invoering van de AIFMD Richtlijn (Alternative Investments Fund Managers Directive) zal gevolgen hebben in 2014 voor de werkzaamheden van de vennootschap. De taken van stichting – bewaarders, waarvan zij bestuurder is, zullen wijzigen door aanstelling van een AIFMD – bewaarder. Dat zou kunnen leiden tot afname van het aantal directieschappen van de vennootschap en tot afname van de omzet bij stichting – bewaarders die een andere vennootschap (bij voorbeeld SGG Depositary B.V.) tot AIFMD - bewaarder benoemen. Al met al kan de directie geen voorspelling doen omtrent de omzet 2014.

Amsterdam, 20 juni 2014

De directie:

A.G.M. Nagelmaker

H.M. van Dijk

Jaarrekening

Balans per 31 december 2013

(in euro's)

(voor voorgestelde winstverdeling)

<u>Activa</u>		2013	2012
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1	311.221	268.779
Liquide middelen	2	<u>117.761</u>	<u>117.148</u>
Totaal activa		428.982	385.927
 <u>Passiva</u>			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen	3	<u>239.636</u>	<u>237.157</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Kortlopende schulden	4	<u>189.346</u>	<u>148.770</u>
Totaal passiva		428.982	385.927

Winst- en Verliesrekening 2013
(in euro's)

		2013	2012
Opbrengsten	5		
Bewaarloon		<u>732.353</u>	<u>717.556</u>
Totaal opbrengsten		732.353	717.556
Kosten	6		
Algemene kosten		<u>742.518</u>	<u>716.101</u>
Totaal kosten		742.518	716.101
Financiële baten en lasten			
Rentebaten		1.339	2.688
Rentebaten rekening courant		10.246	13.860
Rentelasten		<u>-</u>	<u>(1.551)</u>
Totaal financiële baten en lasten		11.585	14.997
Resultaat voor belastingen		1.420	16.452
Belastingen op het resultaat	7	(1.059)	4.444
Resultaat na belastingen		2.479	12.008

Toelichting

De vennootschap is sinds 2 december 2009 een 100% dochtermaatschappij van SGG Financial Services B.V. (SGG FS). Deze vennootschap is een 100% dochtermaatschappij van SGG Netherlands N.V. (SGG NV). SGG Custody B.V. heeft geen werknemers in dienst. Het boekjaar beloopt een kalenderjaar. De statutaire vestigingsplaats is Amsterdam.

Op 11 oktober 2013 zijn de statuten integraal gewijzigd bij notariële akte. Daarbij is de naam van de vennootschap gewijzigd in SGG Custody B.V. (voorheen: 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.

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.

Toelichting op de Balans en de Winst- en Verliesrekening over 2013

Vlottende activa

1 Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:	2013	2012
Debiteuren	123.646	194.994
Vooruitbetaalde posten	304	-
R/C SGG Financial Services B.V.	75.992	73.785
R/C SGG Netherlands N.V.	83.474	-
R/C N.V. Nederlandsch Administratie en Trust- kantoor	66	-
Onderhanden werk	27.739	-
	<hr/>	<hr/>
	311.221	268.779

Debiteuren zijn te vorderen bedragen op beleggingsfondsen en volledig inbaar. De overige vorderingen hebben een verwachte looptijd die korter dan een jaar is en worden als volledig inbaar beschouwd.

De belangrijkste mutaties in de rekening courant met SGG N.V. betreffen:

- saldo regulaties ad. KEUR 873
- interest op rekening courant saldi ad. KEUR 10. De R/C posities met SGG FS, SGG N.V. en N.V. NATK zijn rentedragende posities (3% op jaarbasis).
- een doorbelasting van de positie van de vennootschapsbelasting ad. EUR -/- 355 (door de toevoeging van SGG Custody B.V. in de fiscale eenheid SGG N.V. per 1 januari 2012, zie verder onder 7) en een doorbelasting van de omzetbelasting ad. KEUR -/- 102
- de doorbelaste kosten ad. KEUR -/- 641 inzake personeel en overhead welke toerekenbaar zijn aan de stichting welke jaarlijks worden vastgesteld op basis van de gerealiseerde omzet.

2 Liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en als volgt samengesteld:

	2013	2012
Tegoeden bij banken	117.761	117.148

3 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt samengesteld:

	Geplaatst kapitaal	Algemene reserve	Onverdeelde winst	Totaal
Stand per 1 januari 2012	18.200	146.993	59.956	225.149
Toevoeging resultaat 2011	-	59.956	(59.956)	-
Resultaat 2012	<hr/>	<hr/>	<u>12.008</u>	<u>12.008</u>
Stand per 31 december 2012	18.200	206.949	12.008	237.157
Toevoeging resultaat 2012	-	12.008	(12.008)	-
Resultaat 2013	<hr/>	<hr/>	<u>2.479</u>	<u>2.479</u>
Stand per 31 december 2013	18.200	218.957	2.479	239.636

4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2013	2012
R/C SGG Netherlands N.V.	-	55.536
R/C St. Beleggersgiro SGG-Trust	131.051	60.606
Omzetbelasting	19.470	28.296
Vooruitontvangen posten	-	82
Vooruitgefactureerde omzet	20.000	-
Te betalen advies- en advocaatkosten	15.000	-
Te betalen accountantskosten	<u>3.825</u>	<u>4.250</u>
	189.346	148.770

De R/C positie met SGG Netherlands N.V. is gespecificeerd onder de vorderingen en overlopende activa.

De R/C positie met de Stichting Beleggersgiro SGG-Trust bevat de doorbelaste kosten van het aangeschafte beleggingssoftware Piramide Investment Software. Deze kosten worden vanuit de Stichting Beleggersgiro SGG-Trust doorbelast aan de (mede)gebruikers van Piramide op basis van de gerealiseerde omzet binnen de Nationale Trust. SGG Custody maakt ook van Piramide gebruik.

De post vooruitgefactureerde omzet betreft de in het 1^e kwartaal van 2014 gefactureerde omzet, betrekking hebbend op het boekjaar 2013.

De post te betalen advies- en advocaatkosten betreft een voorziening voor te verwachten kosten met betrekking tot juridische bijstand in verband met een mogelijke aansprakelijkheidsstelling met betrekking tot het fonds Falcinvest. In September 2013 is een brief ontvangen van een groep beleggers in Falcinvest met het doel een verjaring te stuiten.

5 Opbrengsten

De omzet wordt in het geheel gerealiseerd in Nederland. Deze omzet is gerealiseerd door op te treden als bewaarder bij beleggingsinstellingen. Het bewaarloon is gebaseerd op een percentage van de beleggingen. SGG Custody B.V. heeft in 2013 een omzet van KEUR 732 (2012: KEUR 718) gerealiseerd.

6 Kosten

De kosten betreffen hoofdzakelijk een doorbelasting van de concernkosten door SGG N.V. zijnde personeel- en overheadkosten (KEUR 640) toewijsbaar aan de vennootschap en de automatiseringskosten doorbelast door Stichting Beleggersgiro SGG-Trust (KEUR 70).

De vennootschap heeft zelf geen personeel in dienst.

7 Belastingen

De vennootschap is met ingang van 1 januari 2012 voor de vennootschapsbelasting gevoegd in de fiscale eenheid SGG Netherlands N.V. De belastinglast in 2013 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 SGG Netherlands N.V.

In het kader van een fiscale eenheid is elke vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor alle verplichtingen volgend uit de fiscale eenheid.

Het resultaat voor belasting over 2013 bedraagt EUR 1.420 (2012: EUR 16.452). De belastinglast in de winst- en verliesrekening over 2013 bedraagt EUR 335 (2012: EUR 4.444) ofwel 25% van het resultaat vóór belastingen (2012: 27%).

Amsterdam, 20 juni 2014

De directie:

A.G.M. Nagelmaker

H.M. van Dijk

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 2013

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van SGG Custody B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2013 van SGG Custody B.V. te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst- en verliesrekening over 2013 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 SGG Custody B.V. per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 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 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, 20 juni 2014

KPMG Accountants N.V.

W.L.L. Paulissen, RA