

**Stichting Bewaarbedrijf Guestos  
te Amsterdam**

Jaarrekening 2013



# Inhoudsopgave

## **Jaarrekening 2013**

Balans	4
Staat van baten en lasten	5
Toelichting	6
Accountantsverklaring	8

Amsterdam, 1 april 2014

## Balans

(na winstbestemming)

	31-12-2013 EUR	31-12-2012 EUR
<b>Activa</b>		
<i>  Vlottende activa</i>		
Bank	113,445	113,445
	<hr/>	<hr/>
	<b>113,445</b>	<b>113,445</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Gestort kapitaal	113,445	113,445
	<hr/>	<hr/>
	<b>113,445</b>	<b>113,445</b>
	<hr/>	<hr/>

## Staat van baten en lasten

	2013 EUR	2012 EUR
<b>Opbrengsten</b>		
Interestbaten	-	-
<b>Kosten</b>		
Algemene kosten	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat</b>	<hr/> <b>-</b>	<hr/> <b>-</b>

# Toelichting

## Algemeen

Stichting Bewaarbedrijf Guestos is een stichting opgericht naar Nederlands recht op 1 december 2000 en is gevestigd te Amsterdam. De stichting heeft ten doel het optreden als bewaarder van beleggingsfondsen.

De Stichting treedt op als bewaarder van de navolgende beleggingsfondsen:

- Cross Markets Fund (tot 24 oktober 2013)
- De Friesland Aandelenfonds
- De Friesland Obligatiefonds
- De Friesland Alternatievenfonds
- Global Opportunities Fund
- HiQ Invest Fundamental Value Fund
- HiQ Invest Market Neutral Fund

Tevens garandeert de Stichting de verplichtingen van de navolgende stichtingen waarvan zij tevens optreedt als enige bestuurder:

- Stichting Bewaarder Antaurus Europe Fund
- Stichting Bewaarder Deminor Active Governance Fund
- Stichting Bewaarder European Opportunities Fund
- Stichting Bewaarder Fonds Bloemendaal
- Stichting Bewaarder Zorgfondsen UVIT

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

## Waarderingsgrondslagen

Tenzij anders vermeld zijn de in jaarrekening opgenomen posten gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

De opbrengsten en kosten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben.

## Onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van Stichting Bewaarbedrijf Guestos

Vanaf 22 Juli 2013 is de AIFMD richtlijn geïmplementeerd in de Wft. Na deze implementatie is het niet langer wettelijk vereist dat het juridisch eigendom van het beleggingsfonds wordt gehouden door Stichting Bewaarbedrijf Guestos. Dit mag ook een andere externe entiteit zijn. Derhalve is er is onzekerheid met betrekking tot continuïteit van Guestos. De gevolgen van de onzekerheid over de continuïteit hebben geen invloed op de waardering van balansposten van Guestos.

**Toelichting op de balans**

**Activa**

*Vlottende activa*

Bank

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

**Eigen vermogen**

EUR

*Gestort kapitaal*

Stand 31-12-2013 (ongewijzigd)

113,445

**Toelichting op staat van baten en lasten**

Als bewaarder van beleggingsinstellingen is Guestos gerechtigd tot een bewaarvergoeding. Voor de betreffende beleggingsinstellingen is per instelling een overeenkomst tot uitbesteding opgemaakt, waarin is vastgelegd dat CACEIS Bank Luxembourg - Amsterdam Branch (tot 25 september 2013: CACEIS Netherlands N.V.) de feitelijke werkzaamheden namens de bewaarder uitvoert en dat de opbrengsten ten goede komen aan CACEIS Bank Luxembourg - Amsterdam Branch.

**Werknemers**

De stichting heeft geen personeel in dienst.

Amsterdam, 1 april 2014

De bestuurders

*K.A.C. Wirschell*

*M.J.C. Mol*

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Bewaarbedrijf Guestos

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening 2013 van Stichting Bewaarbedrijf Guestos te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over de periode eindigend op 31 december 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 opzetten 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 Stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Stichting 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 betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Bewaarbedrijf Guestos per 31 december 2013 en van het resultaat over de periode eindigend op 31 december 2013 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### *Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit*

Wij vestigen de aandacht op paragraaf 'Onzekerheid met betrekking continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening waarin wordt ingegaan op de mogelijke gevolgen van nieuwe regelgeving die vanaf 22 Juli 2014 van toepassing is. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Amsterdam, 1 april 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J.C.J. Preijde RA