

---

## STATUTEN

---

van

---

### STICHTING WAARBORG ACCOUNTANTSBELANGEN FLYNTH

---

Datum: 16 december 2021

---

<b>Statuten Stichting Waarborg Accountantsbelangen Flynth</b>	
Datum	16 december 2021
Status	Opgenomen in een notariële akte van statutenwijziging d.d. 16 december 2021, verleden voor mr. H.J. Portengen, notaris te Rotterdam.

## STATUTEN:

### 1 Begripsbepalingen

1.1 In deze statuten wordt verstaan onder:

**belet:** belet als bedoeld in artikel 2:291 lid 5 van het Burgerlijk Wetboek, waaronder begrepen de situatie dat de desbetreffende persoon schriftelijk heeft aangegeven dat sprake is van belet gedurende een bepaalde periode;

**Beroepsuitoefening van Accountants:** de beroepsuitoefening van registeraccountants of accountants-administratieconsulenten die staan inschreven in het accountantsregister als bedoeld in artikel 36(1) van de Wet op het accountantsberoep, binnen de Flynth Groep;

**bestuur:** het bestuur van de stichting;

**FHNV:** Flynth Holding N.V., een naamloze vennootschap, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 09063022;

**Flynth Groep:** FHNV haar groepsmaatschappijen als bedoeld in artikel 2:24b van het Burgerlijk Wetboek;

**Kwaliteitseis** heeft de betekenis daaraan toegekend in artikel 4.1;

**NVKS:** de nadere voorschriften kwaliteitssystemen;

**RvB:** de raad van bestuur van FHNV;

**RvC:** de raad van commissarissen van FHNV;

**SBF:** Stichting Beheer Flynth, een stichting, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41047758;

**schriftelijk:** bij brief, telefax, e-mail, of door een op andere wijze langs elektronische weg toegezonden leesbaar en reproduceerbaar bericht, mits de identiteit van de verzender met afdoende zekerheid kan worden vastgesteld;

**statuten:** deze statuten;

**stichting:** de stichting waarvan de interne organisatie wordt beheerst door deze statuten; en

**toezichtwetgeving:** de wetgeving inzake toezicht op accountantsorganisaties en op basis daarvan vastgestelde nadere regelgeving, waaronder begrepen de Wet toezicht accountantsorganisaties, het Besluit toezicht accountantsorganisaties, de Verordening Accountantsorganisaties en de Nadere voorschriften kwaliteitssystemen (NVKS).

1.2 Verwijzingen naar artikelen verwijzen naar artikelen van deze statuten, tenzij het tegendeel blijkt.

1.3 Verwijzingen naar een bepaling van wet-of regelgeving worden geacht te verwijzen naar die bepaling zoals die van tijd tot tijd is gewijzigd of opnieuw vastgesteld.

### 2 Naam en zetel

2.1 De naam van de stichting is: **Stichting Waarborg Accountantsbelangen Flynth.**

2.2 De stichting is gevestigd in de gemeente Arnhem.

### 3 Doel

3.1 De stichting heeft ten doel:

- (a) het voor eigen rekening houden van het prioriteitsaandeel in het kapitaal van FHNV, en het uitoefenen van alle daaraan verbonden rechten, in het

bijzonder ten aanzien van aspecten en beleid die onderdeel uitmaken van de Beroepsuitoefening van Accountants binnen de Flynth Groep casu quo daarop direct van invloed zijn, zulks met het doel die Beroepsuitoefening van Accountants met inachtneming van de toezichtwetgeving te bevorderen en naleving van de toezichtwetgeving te bewaken; en

- (b) het aangaan en nakomen van een overeenkomst met de andere aandeelhouder(s) van FHNV en FHNV met betrekking tot (onder meer) de governance van FHNV, met dien verstande dat een dergelijke overeenkomst nimmer de eigen discretionaire bevoegdheid van de stichting met betrekking tot de uitoefening van de zeggenschapsrechten die zijn verbonden aan het door haar gehouden aandeel als bedoeld sub (a) mag beperken ten aanzien van aspecten en beleid die onderdeel uitmaken van de Beroepsuitoefening van Accountants binnen de Flynth Groep casu quo daarop direct van invloed zijn,

en voorts al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn in de ruimste zin van het woord.

- 3.2 Voor de toepassing van artikel 3.1 zijn onder aspecten en beleid die onderdeel uitmaken van de Beroepsuitoefening van Accountants binnen de Flynth Groep casu quo daarop direct van invloed zijn, onder meer uitdrukkelijk niet begrepen:

- benoeming, schorsing en ontslag van bestuurders/commissarissen van FHNV, hun bezoldiging en het bezoldigingsbeleid;
- het overeenkomen en uitvoeren van activa/passiva transacties;
- het goedkeuren/vaststellen van jaarrekeningen; en/of
- statutenwijziging van FHNV (behoudens ten aanzien van bepalingen die specifiek zien op Beroepsuitoefening van Accountants of specifiek afbreuk doet aan enig recht van de houders van prioriteits aandelen),

en deze behoren derhalve uitdrukkelijk niet tot het doel van de stichting.

- 3.3 Tot het doel van de stichting behoort niet het (besluiten tot het) overdragen of bezwaren van het door haar gehouden prioriteitsaandeel in het kapitaal van FHNV.

#### **4 Bestuur: benoeming, defungeren en bezoldiging**

- 4.1 Bestuursleden kunnen slechts zijn natuurlijke personen die voldoen aan de krachtens artikel 25 van de Wet toezicht accountantsorganisaties te stellen regels inzake vakbekwaamheid van externe accountants of aan regels die daaraan gelijkwaardig zijn (**Kwaliteitseis**).

- 4.2 De leden van de RvB die voldoen aan de Kwaliteitseis, zijn op grond van hun hoedanigheid van lid van de RvB (qualitate qua) tevens bestuurslid van de stichting.

- 4.3 De voorzitter van het bestuur is:

- (a) het lid van de RvB die kwalificeert als 'kwaliteitsbepaler' van de Flynth Groep in de zin van de NVKS; dan wel
- (b) indien en voor zo lang er geen voorzitter is op grond van sub (a), het lid van de RvB binnen wiens portefeuille in die hoedanigheid, de kwaliteitsbepaler valt.

4.4 Ieder bestuurslid kan worden ontslagen door de rechtbank in de gevallen genoemd in artikel 2:298 lid 1 van het Burgerlijk Wetboek.

4.5 Een bestuurslid defungeert voorts:

- (a) door overlijden;
- (b) door aftreden;
- (c) door toepassing van de schuldsaneringsregeling natuurlijke personen op het desbetreffende bestuurslid;
- (d) door ondercuratelestelling, alsmede door een rechterlijke beslissing waarbij een bewind over één of meer van de goederen van het bestuurslid wordt ingesteld;
- (e) door het niet langer voldoen aan de Kwaliteitseis; en
- (f) door verlies van de hoedanigheid van lid van de RvB van FHNV.

4.6 De positie als bestuurslid is onbezoldigd.

## **5 Bestuur: taak en bevoegdheden**

5.1 Het bestuur is belast met het besturen van de stichting. Bij de vervulling van hun taak richten de bestuursleden zich naar het belang van de stichting en de met haar verbonden onderneming of organisatie, en meer specifiek de Beroepsuitoefening van Accountants binnen de Flynth Groep. Voor de toepassing van de voorgaande volzin geldt de Flynth Groep als de met de stichting verbonden organisatie.

5.2 Het bestuur is niet bevoegd te besluiten tot het aangaan van overeenkomsten tot verkrijging, vervreemding en bezwaring van registergoederen, en ook niet tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de stichting zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling voor een schuld van een ander verbindt, en ook niet tot vertegenwoordiging van de stichting ter zake van deze handelingen.

## **6 Bestuursvergaderingen: oproeping en plaats**

6.1 Tijdens ieder boekjaar wordt ten minste één (1) bestuursvergadering gehouden of wordt ten minste eenmaal overeenkomstig artikel 9.7 besloten.

6.2 Andere bestuursvergaderingen worden bijeengeroepen zo dikwijls een bestuurslid dat nodig acht.

6.3 Bestuursvergaderingen worden opgeroepen door een bestuurslid.

6.4 De oproeping geschiedt schriftelijk en niet later dan op de achtste (8e) dag voor die van de vergadering.

6.5 Bij de oproeping worden de te behandelen onderwerpen vermeld.

6.6 Bestuursvergaderingen worden gehouden in Arnhem of aangrenzende gemeenten dan wel in een andere plaats indien alle in functie zijnde bestuursleden daarmee instemmen.

6.7 Bestuursvergaderingen kunnen worden gehouden door het bijeenkomen van bestuursleden of door middel van telefoongesprekken, 'video conference' of via andere communicatiemiddelen, waarbij alle deelnemende bestuursleden in staat zijn gelijktijdig met elkaar te communiceren. Deelname aan een op deze wijze gehouden vergadering geldt als het ter vergadering aanwezig zijn.

## **7 Bestuursvergaderingen: toegang**

7.1 Toegang tot bestuursvergaderingen hebben de bestuursleden alsmede zij die

door de ter vergadering aanwezige bestuursleden worden toegelaten.

- 7.2 Bestuursleden kunnen zich ter vergadering doen vertegenwoordigen door een schriftelijk gevolmachtigd medebestuurslid. Een bestuurslid kan ten hoogste één (1) medebestuurslid ter vergadering vertegenwoordigen.

## **8 Bestuursvergaderingen: voorzitter en notulist**

- 8.1 De bestuursvergaderingen worden geleid door de voorzitter van het bestuur; bij diens afwezigheid voorziet de vergadering zelf in haar leiding. Tot dat ogenblik wordt het voorzitterschap waargenomen door het langst in functie zijnde ter vergadering aanwezige bestuurslid.
- 8.2 De voorzitter van de vergadering wijst voor de vergadering een notulist aan.
- 8.3 Van het verhandelde in een bestuursvergadering worden notulen gehouden door de notulist van de vergadering. De notulen worden vastgesteld door de voorzitter en de notulist van de vergadering en ten blijke daarvan door hen ondertekend.

## **9 Bestuursvergaderingen: besluitvorming**

- 9.1 In het bestuur heeft ieder bestuurslid één (1) stem.
- 9.2 Voor zover de wet of deze statuten geen grotere meerderheid voorschrijven, worden alle besluiten van het bestuur genomen met meer dan de helft van de uitgebrachte stemmen.  
Bij een besluit over een NVKS-onderwerp geldt dat de voorzitter aanwezig dient te zijn.
- 9.3 Blanco stemmen en ongeldige stemmen gelden als niet uitgebracht.
- 9.4 Staken de stemmen dan is het voorstel verworpen, behoudens in het geval het een besluit over een NVKS-onderwerp betreft, in welk geval bij staking van de stemmen de voorzitter een doorslaggevende stem heeft.
- 9.5 Alle stemmingen geschieden mondeling. De voorzitter van de vergadering kan echter bepalen dat de stemmen schriftelijk worden uitgebracht. Indien het betreft een stemming over personen kan ook een ter vergadering aanwezig bestuurslid verlangen dat de stemmen schriftelijk worden uitgebracht. Schriftelijke stemming geschiedt door middel van ongetekende stembriefjes.
- 9.6 Indien de door de wet of deze statuten gegeven voorschriften voor het oproepen en houden van bestuursvergaderingen niet in acht zijn genomen, kunnen ter vergadering alleen geldige besluiten door het bestuur worden genomen, indien alle bestuursleden aanwezig of vertegenwoordigd zijn en ermee hebben ingestemd dat besluitvorming plaatsvindt.
- 9.7 Besluitvorming van het bestuur kan op andere wijze dan in een vergadering geschieden, mits alle bestuursleden schriftelijk met deze wijze van besluitvorming hebben ingestemd. De stemmen worden schriftelijk uitgebracht.
- 9.8 Het bestuur kan nadere regels vaststellen omtrent de besluitvorming en werkwijze van het bestuur.
- 9.9 Een bestuurslid neemt niet deel aan de beraadslaging en de besluitvorming indien dat bestuurslid daarbij een direct of indirect persoonlijk belang heeft dat tegenstrijdig is met het belang van de stichting en de met haar verbonden onderneming of organisatie. Indien alle bestuursleden een dergelijk persoonlijk belang hebben, behoudt het bestuur haar bevoegdheid en legt het bestuur de

overwegingen die aan het besluit ten grondslag liggen schriftelijk vast.

## **10 Vertegenwoordiging**

Het bestuur is bevoegd de stichting te vertegenwoordigen. De bevoegdheid tot vertegenwoordiging komt mede toe aan twee bestuurders gezamenlijk handelend.

## **11 Ontstentenis of belet bestuurslid**

- 11.1 In geval van ontstentenis of belet van een bestuurslid zijn de overblijvende bestuursleden of is het overblijvende bestuurslid tijdelijk met het besturen van de stichting belast.
- 11.2 In geval van ontstentenis of belet van alle bestuursleden wordt de stichting tijdelijk bestuurd door een of meer personen die daartoe worden aangewezen door SBF en die voldoen aan de Kwaliteitseis.

## **12 Boekjaar en jaarstukken**

- 12.1 Het boekjaar van de stichting valt samen met het kalenderjaar.
- 12.2 Het bestuur is verplicht van de vermogenstoestand van de stichting en van alles betreffende de werkzaamheden van de stichting naar de eisen die voortvloeien uit deze werkzaamheden, op zodanige wijze een administratie te voeren en de daartoe behorende boeken, bescheiden en andere gegevensdragers op zodanige wijze te bewaren, dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de stichting kunnen worden gekend.
- 12.3 Het bestuur is verplicht jaarlijks binnen zes (6) maanden na afloop van het boekjaar een balans en een staat van baten en lasten van de stichting te maken en op papier te stellen. De balans en de staat van baten en lasten worden ondertekend door alle bestuursleden, en toegezonden aan SBF.
- 12.4 Het bestuur kan, alvorens tot vaststelling van de in artikel 12.3 bedoelde stukken over te gaan, deze doen onderzoeken door een door het bestuur aan te wijzen accountant. De accountant brengt omtrent het onderzoek verslag uit aan het bestuur.
- 12.5 Het bestuur is verplicht de in de voorgaande leden bedoelde boeken, bescheiden en andere gegevensdragers gedurende zeven (7) jaren te bewaren.

## **13 Statutenwijziging**

- 13.1 Het bestuur is slechts bevoegd na voorafgaande schriftelijke goedkeuring van SBF deze statuten te wijzigen bij unaniem besluit genomen in een vergadering waarin alle bestuursleden aanwezig of vertegenwoordigd zijn, met dien verstande dat goedkeuring niet door SBF mag worden geweigerd indien de wijziging is vereist vanwege (wijzigingen in) toezichtwetgeving.
- 13.2 Bij de oproeping tot de vergadering waarin een statutenwijziging zal worden voorgesteld, dient een afschrift van het voorstel, bevattende de woordelijke tekst van de voorgestelde wijziging, te worden gevoegd.
- 13.3 Een statutenwijziging treedt eerst in werking nadat daarvan een notariële akte is opgemaakt. Tot het doen verlijden van die akte is ieder bestuurslid bevoegd.

## **14 Ontbinding**

- 14.1 De stichting kan worden ontbonden door een daartoe strekkend besluit van het bestuur.
- 14.2 Op het besluit van het bestuur tot ontbinding is het bepaalde in het artikel 13.1

van overeenkomstige toepassing.

- 14.3 Bij het besluit tot ontbinding wordt tevens de bestemming van het liquidatiesaldo vastgesteld, welke bestemming zoveel mogelijk in lijn met het statutaire doel dient te zijn.
- 14.4 In geval van ontbinding van de stichting krachtens besluit van het bestuur worden de bestuursleden vereffenaars van het vermogen van de ontbonden stichting. Het bestuur kan besluiten een of meer andere personen tot vereffenaars te benoemen.
- 14.5 Gedurende de vereffening blijven de bepalingen van deze statuten zo veel mogelijk van kracht.
- 14.6 Na afloop van de vereffening blijven de boeken, bescheiden en andere gegevensdragers van de ontbonden stichting gedurende de bij de wet voorgeschreven termijn onder berusting van de door het bestuur of de vereffenaars aangewezen persoon.
- 14.7 Op de vereffening zijn overigens de bepalingen van Titel 1, Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek van toepassing.

## **15 Eerste boekjaar**

Het eerste boekjaar van de stichting eindigt op eenendertig december tweeduizend tweeëntwintig. Dit artikel met opschrift vervalt na afloop van het eerste boekjaar.

*(Einde statuten)*