VERWIJZINGSTABEL Bijlage 1 voor toepassing bijlage 4 Prospectusverordening

Minimale informatievereisten uit hoofde van bijlage 4 voor het registratiedocument voor rechten van deelneming in instellingen voor collectieve belegging van het closed-endtype.

*Indien bijlage 4 van de prospectusverordening van toepassing is, moet de informatie van bepaalde rubrieken uit bijlage 1 ook in het prospectus worden opgenomen. In bijlage 4 wordt vermeld welke rubrieken dat zijn en met betrekking tot welke entiteit (het fonds, de beheerder of beide) die informatie moet worden opgenomen. Deze verwijzingstabel bevat alleen de rubrieken van bijlage 1 die uit hoofde van bijlage 4 moeten worden opgenomen. Per rubriek wordt aangegeven of de informatie moet worden verstrekt met betrekking tot het fonds, de beheerder of beide. Is er geen sprake van een beheerder, dan moet alle informatie verstrekt worden met betrekking tot de uitgevende instelling.*

**Invulinstructies**:

* Graag de gegevens in onderstaande tabel invullen.
* Per rubriek vermelden op welke pagina’s en in welke paragrafen van het prospectus de vereiste informatie is opgenomen. De AFM verzoekt u zo specifiek mogelijk te verwijzen. Indien u ook een versie van het prospectus aanlevert dat de wijzigingen toont, graag naar deze versie verwijzen.
* Indien de rubriek van toepassing is op zowel het fonds als de beheerder, graag voor beide een verwijzing opnemen en bij de verwijzing aangeven welke entiteit het betreft.
* Als de vereiste informatie niet gegeven kan worden omdat deze niet aansluit bij de activiteiten of rechtsvorm van de uitgevende instelling of bij de effecten, dan dient vergelijkbare informatie opgenomen te worden.
* Wanneer geen vergelijkbare informatie beschikbaar is, graag vermelden dat de rubriek ‘niet van toepassing’ is samen met een korte uitleg waarom de informatie niet vermeld kan worden.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Uitgevende instelling: |  | | |
| Titel prospectus: |  | | |
| Prospectusverordening  Bijlage nrs : |  | | |
| Datum conceptprospectus: |  | Concept nr.: |  |
| Datum commentaar AFM: | *[Graag openlaten voor de AFM]* | | |
| Lezers AFM: | *[Graag openlaten voor de AFM]* | Tel. nr.: | *[Graag openlaten voor de AFM]* |
| *De AFM behoudt zich het recht voor om additioneel commentaar te maken op een later moment.* | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| Nr. | ALGEMEEN COMMENTAAR EN ANTWOORDEN |
|  | *[Graag openlaten voor de AFM]* |
|  |  |
|  |  |

| Rubriek nr. | Inhoud rubriek van Bijlage 1 | | Pagina en paragraaf |
| --- | --- | --- | --- |
| AFDELING 1 | VERANTWOORDELIJKE PERSONEN, INFORMATIE VAN DERDEN, DESKUNDIGENVERSLAGEN EN GOEDKEURING DOOR DE BEVOEGDE AUTORITEIT | | |
| 1.1  m.b.t. fonds (zie ook art. 5:1, eerste lid Wft) | Identificeer alle personen die verantwoordelijk zijn voor de in het registratiedocument verstrekte informatie of bepaalde gedeelten daarvan. In dat geval worden deze gedeelten vermeld.   1. Ingeval het natuurlijke personen betreft, met inbegrip van leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezicht­houdende organen van de uitgevende instelling, worden naam en functie van deze personen vermeld. 2. In geval het rechtspersonen betreft, worden naam en statutaire zetel vermeld. | | *a ──────*  *b ──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 1.2  m.b.t. fonds | 1. **Verklaring** van de voor het registratiedocument verantwoordelijke personen dat,  * voor zover hun bekend, de informatie in het registratiedocument in overeenstemming is met de werkelijkheid * en dat in het registratiedocument geen gegevens zijn weggelaten waarvan de **vermelding** de strekking van het registratiedocument zou wijzigen.  1. In voorkomend geval, een **verklaring** van de voor bepaalde delen van het registratiedocument verantwoordelijke personen dat,  * voor zover hun bekend, de informatie in de delen van het registratie­document waarvoor zij verantwoordelijk zijn, in overeenstemming is met de werkelijkheid * en dat in die delen van het registratiedocument geen gegevens zijn weggelaten waarvan de **vermelding** de strekking van die delen zou wijzigen. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 1.3  m.b.t. fonds | In geval in het registratiedocument een **verklaring** of verslag is opgenomen afkomstig van een persoon handelend in de hoedanigheid van een deskundige, worden voor die persoon de volgende gegevens verstrekt:   1. naam; 2. kantooradres; 3. kwalificaties; 4. zijn eventuele wezenlijke belangen in de uitgevende instelling.   Indien de **verklaring** of het verslag op verzoek van de uitgevende instelling is opgesteld, moet worden **vermeld** dat die **verklaring** of dat verslag in het registratiedocument is opgenomen met de toestemming van de persoon die de inhoud van het desbetreffende gedeelte van het registratiedocument voor de opneming in het prospectus heeft goedgekeurd. | | *a ──────*  *b ──────*  *c ──────*  *d ──────*  *────────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 1.4  m.b.t. fonds | Wanneer van een derde afkomstige informatie is opgenomen, wordt **bevestigd** dat deze informatie correct is weergegeven en dat, voor zover de uitgevende instelling weet en heeft kunnen opmaken uit door de betrokken derde gepubliceerde informatie, geen feiten zijn weggelaten waardoor de weer­gegeven informatie onjuist of misleidend zou worden.  Tevens moet(en) de informatiebron(nen) worden **vermeld**. | | *──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 1.5  m.b.t. fonds | Een **verklaring** dat:   1. het [registratiedocument/prospectus] is goedgekeurd door [naam van de bevoegde autoriteit], als bevoegde autoriteit overeenkomstig Verordening (EU) 2017/1129; 2. [naam van de bevoegde autoriteit] dit [registratiedocument/prospectus] enkel goedkeurt wanneer is voldaan aan de in Verordening (EU) 2017/1129 neergelegde normen inzake volledigheid, begrijpelijkheid en consistentie; 3. deze goedkeuring niet mag worden beschouwd als een goedkeuring van de uitgevende instelling waarop dit [registratiedocument/prospectus] betrekking heeft. | | *a ──────*  *b ──────*  *c ──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 2 | MET DE WETTELIJKE CONTROLE BELASTE ACCOUNTANTS | | |
| 2.1  m.b.t. beide | Naam en adres van de accountants van de uitgevende instelling gedurende het tijdvak dat door de historische financiële informatie wordt bestreken (met **vermelding** van hun lidmaatschap van een beroepsorganisatie). | | *──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 2.2  m.b.t. beide | Indien accountants tijdens het door de historische financiële informatie bestreken tijdvak ontslag hebben genomen, dan wel ontslagen of niet opnieuw benoemd zijn, moeten ter zake **nadere bijzonderheden** worden verstrekt indien zulks van betekenis is. | | *──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 3 | RISICOFACTOREN | | |
| 3.1  m.b.t. fonds | Een **beschrijving** van de belangrijke risico’s die specifiek zijn voor de uitgevende instelling, in een beperkt aantal categorieën, in een afzonderlijke rubriek met als titel „Risicofactoren”.  In elke categorie worden eerst de belangrijkste risico’s uiteengezet volgens de beoordeling van de uitgevende instelling, de aanbieder of de aanvrager van een toelating tot de handel op een gereglementeerde markt, waarbij rekening wordt gehouden met het negatieve effect op de uitgevende instelling en de waarschijnlijkheid dat ze zich zullen voordoen. De risico’s worden **bevestigd** door de inhoud van het registratiedocument. | | *──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 4 | GEGEVENS OVER DE UITGEVENDE INSTELLING | | |
| 4.1  m.b.t. beide | 1. Officiële en 2. handelsnaam van de uitgevende instelling. | | *a ──────*  *b ──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 4.2  m.b.t beide | 1. De plaats van registratie van de uitgevende instelling, 2. haar registratienummer en 3. identificatiecode voor juridische entiteiten (legal entity identifier — LEI). | | *a ──────*  *b ──────*  *c ──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 4.3  m.b.t. beide | 1. Datum van oprichting en 2. duur van de uitgevende instelling indien zij niet voor onbepaalde tijd is opgericht. | | *a ──────*  *b ──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 4.4  m.b.t. beide | 1. De vestigingsplaats en rechtsvorm van de uitgevende instelling, 2. de wetgeving waaronder de uitgevende instelling werkt, 3. het land van oprichting van de uitgevende instelling, en 4. adres en telefoonnummer van haar statutaire zetel (of plaats van hoofdvestiging indien deze afwijkt van die van de statutaire zetel) en 5. in voorkomend geval website van de uitgevende instelling, met een **disclaimer** dat de informatie op de website geen deel vormt van het prospectus tenzij die informatie via verwijzingen in het prospectus is opgenomen. | | *a ──────*  *b ──────*  *c ──────*  *d ──────*  *e ──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 6 | ORGANISATIESTRUCTUUR | | |
| 6.1  m.b.t. beheerder | Indien de uitgevende instelling deel uitmaakt van een groep,   1. **beknopte beschrijving** van deze groep en van de 2. plaats die zij daarin inneemt.   Dit kan in de vorm van, of vergezeld gaan van, een **diagram** van de organisatiestructuur indien dit nuttig is om de structuur te **verduidelijken**. | | *a ──────*  *b ──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 6.2  m.b.t. beheerder | **Lijst** vanbelangrijke dochterondernemingen van de uitgevende instelling, met vermelding van   1. de naam, 2. het land van oprichting of vestiging, 3. het percentage van de eigendomsbelangen en, indien dit verschillend is, het percentage van de stemrechten waarover de uitgevende instelling beschikt. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 7 | BEDRIJFSRESULTATEN EN FINANCIËLE TOESTAND | | |
| 7.1 | Financiële toestand | | |
| 7.1.1.  m.b.t. fonds | Voor zover dit niet elders in het registratiedocument aan de orde komt en voor zover zulks noodzakelijk is voor een goed begrip van de bedrijfsactiviteiten van de uitgevende instelling als geheel, wordt voor elk jaar en elke tussentijdse verslagperiode waarvoor historische financiële informatie dient te worden verstrekt,  een eerlijke beoordeling van de ontwikkelingen en de prestaties van de bedrijfs­activiteiten van de uitgevende instelling en van haar positie gegeven, met **vermelding** van de oorzaken van essentiële wijzigingen.  Het overzicht bevat een evenwichtige en volledige analyse van de ontwikkeling en de resultaten van de bedrijfsactiviteit en van de positie van de uitgevende instelling, in overeenstemming met de omvang en de complexiteit van het bedrijf.  In de mate waarin zulks noodzakelijk is voor een goed begrip van de ontwikkeling, de resultaten of de positie van de uitgevende instelling, omvat de analyse ook essentiële financiële en, in voorkomend geval, niet-financiële kernprestatie-indicatoren die betrekking hebben op het specifieke bedrijf van de vennootschap. De analyse bevat in voorkomend geval ook verwijzingen naar en aanvullende toelichtingen bij de in de jaarlijkse financiële overzichten gerapporteerde bedragen. | Per financieel jaar  *──────* | Tussentijdse verslagperiode  *──────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 7.1.2  m.b.t. fonds | Voor zover dit niet elders in het registratiedocument aan de orde komt en noodzakelijk is voor een goed begrip van de bedrijfsactiviteiten van de uitgevende instelling als geheel, wordt in de financiële toestand tevens melding gemaakt van:   1. de verwachte toekomstige ontwikkeling van de uitgevende instelling; 2. de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.   Aan de voorschriften van rubriek 7.1 kan worden voldaan door het in de artikelen 19 en 29 van Richtlijn 2013/34/EU van het Europees Parlement en de Raad ( [[1]](#footnote-1) ) bedoelde bestuursverslag op te nemen. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 7.2 | Bedrijfsresultaten | | |
| 7.2.1  m.b.t. fonds | **Informatie** over belangrijke factoren, met inbegrip van   1. ongebruikelijke of zelden voorkomende gebeurtenissen of 2. nieuwe ontwikkelingen, welke een wezenlijk effect sorteren op de bedrijfsopbrengsten van de uitgevende instelling, 3. met **vermelding** van de mate waarin de opbrengsten werden beïnvloed. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 8 | KAPITAALMIDDELEN | | |
| 8.4  m.b.t. fonds | **Gegevens** over eventuele beperkingen op het gebruik van kapitaalmiddelen welke direct of indirect wezenlijke gevolgen hebben of kunnen hebben voor de activiteiten van de uitgevende instelling. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 9 | REGELGEVING | | |
| 9.1  m.b.t. fonds  (NB enkel beschrijving van regelgeving die voor de beleggingen van het fonds van belang is) | Een **beschrijving** van de regelgeving onder welke de uitgevende instelling werkt en die wezenlijke gevolgen kan hebben voor haar activiteiten, alsmede **informatie** over administratieve, economische, budgettaire, monetaire of politieke beleidslijnen of factoren die direct of indirect wezenlijke gevolgen hebben of kunnen hebben voor de activiteiten van de uitgevende instelling. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 11 | WINSTPROGNOSES OF -RAMINGEN | | |
| 11.1  m.b.t. fonds | Wanneer een uitgevende instelling een winstprognose of een winstraming heeft bekendgemaakt (die nog steeds uitstaande en geldig is), wordt die prognose of raming in het registratiedocument opgenomen. Indien een winstprognose of een winstraming is bekendgemaakt en nog steeds uitstaande is, maar niet langer geldig, wordt daarover een **verklaring** opgenomen en een **toelichting** waarom deze prognose of raming niet meer geldig is. Voor dergelijk ongeldige prognoses of ramingen gelden de voorschriften van de rubrieken 11.2 en 11.3 niet. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 11.2  m.b.t. fonds | Wanneer een uitgevende instelling een nieuwe winstprognose of een nieuwe winstraming wenst op te nemen, of een eerder gepubliceerde winstprognose of een eerder gepubliceerde winstraming krachtens rubriek 11.1, is de winstprognose of winstraming duidelijk en ondubbelzinnig en bevat deze een **verklaring** met de voornaamste hypothesen waarop de uitgevende instelling haar prognose of raming heeft gebaseerd.  Bij de prognose of raming moeten de volgende principes in acht worden genomen:   1. er moet een duidelijk onderscheid worden gemaakt tussen, enerzijds, hypothesen betreffende factoren die de leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen kunnen beïnvloeden en, anderzijds, hypothesen betreffende factoren waarop de leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen totaal geen invloed kunnen uitoefenen; 2. de hypothesen moeten voorts redelijk en door beleggers gemakkelijk te begrijpen zijn, moeten specifiek en precies zijn en mogen geen invloed hebben op de algemene nauwkeurigheid van de ramingen die aan de prognose ten grondslag liggen; 3. bij een prognose moet de belegger door de hypothesen worden gewezen op de onzekere factoren waardoor de resultaten van de prognoses aanzienlijk kunnen veranderen. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 11.3  m.b.t. fonds | Het prospectus omvat een **verklaring** dat de winstprognose of de winstraming is opgesteld en voorbereid op een basis die zowel:   1. vergelijkbaar is met die van de historische financiële informatie; 2. in overeenstemming is met het boekhoudbeleid van de uitgevende instelling. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 12 | BESTUURS-, LEIDINGGEVENDE EN TOEZICHTHOUDENDE ORGANEN EN BEDRIJFSLEIDING | | |
| 12.1  m.b.t. beheerder | Naam, kantooradres en functie binnen de uitgevende instelling van de volgende personen, met **vermelding** van de belangrijkste door hen buiten de uitgevende instelling uitgeoefende activiteiten wanneer deze van belang zijn voor de uitgevende instelling:   1. leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen; 2. beherende vennoten als het een commanditaire vennootschap op aandelen betreft; 3. oprichters indien de uitgevende instelling minder dan vijf jaar tevoren is opgericht; 4. elk lid van de bedrijfsleiding dat relevant is om aan te tonen dat de uitgevende instelling beschikt over de nodige deskundigheid en ervaring voor het beheer van haar bedrijfsactiviteit.   **Nadere bijzonderheden** over de aard van eventuele familiebanden tussen de onder a) tot en met d) bedoelde personen.  Voor elk lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen van de uitgevende instelling en voor elke in de eerste alinea, onder b) en d), bedoelde persoon worden benevens **nadere bijzonderheden** over de relevante managementexpertise en -ervaring van deze personen ook de volgende inlichtingen verstrekt:   1. naam van alle vennootschappen en commanditaire vennootschappen waarbij die personen in de voorgaande vijf jaar lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen of vennoot zijn geweest, waarbij wordt vermeld of de persoon al dan niet nog steeds lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen of vennoot is. Er behoeft geen melding te worden gemaakt van alle dochterondernemingen van een uitgevende instelling waarbij de persoon eveneens lid is van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen; 2. **nadere bijzonderheden** over alle veroordelingen in verband met fraudemisdrijven in ten minste de voorgaande vijf jaar; 3. **nadere bijzonderheden** over eventuele faillissementen, surséances of liquidaties of over vennootschappen die onder bestuur stonden met betrekking tot de in de eerste alinea, onder a) en d), bedoelde personen die in ten minste de voorgaande vijf jaar daarbij handelden in het kader van een van de in de eerste alinea, onder a) en d), bedoelde functies; 4. **nadere bijzonderheden** over door wettelijke of toezichthoudende autoriteiten (met inbegrip van erkende beroepsorganisaties) officieel en openbaar geuite beschuldigingen en/of opgelegde sancties waarbij dergelijke personen betrokken zijn geweest, en **vermelding** van het feit of zij in ten minste de voorgaande vijf jaar ooit door een rechterlijke instantie onbekwaam zijn verklaard om te handelen als lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen van een uitgevende instelling of in het kader van het beheer of de uitoefening van de activiteiten van een uitgevende instelling.   Indien geen informatie in die zin hoeft te worden bekendgemaakt, wordt daarvan melding gemaakt. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ──────  *d* ──────  ────────  *a* ──────  *b* ──────  *c* ──────  *d* ──────  ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 12.2  m.b.t. beheerder | Belangenconflicten van de bestuurs-, leidinggevende en toezichthoudende organen en de bedrijfsleiding   1. Potentiële belangenconflicten tussen de plichten jegens de uitgevende instelling van de in rubriek 12.1 bedoelde personen en hun eigen belangen en/of andere plichten moeten **duidelijk** worden **vermeld**. Ingeval er van dergelijke conflicten geen sprake is, moet daarvan melding worden gemaakt. 2. Elke regeling of overeenkomst met belangrijke aandeelhouders, cliënten, leveranciers of andere personen op grond waarvan een in rubriek 12.1 bedoelde persoon is geselecteerd als lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen, dan wel als lid van de bedrijfsleiding. 3. **Nadere bijzonderheden** over eventuele beperkingen waarmee de in rubriek 12.1 bedoelde personen hebben ingestemd ten aanzien van de vervreemding binnen een bepaalde periode van de in hun bezit zijnde effecten van de uitgevende instelling. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 13 | BEZOLDIGINGEN EN VOORDELEN | | |
| 13.1  m.b.t. beheerder | Voor de in rubriek 12.1, eerste alinea, onder a) en d), bedoelde personen wordt met betrekking tot het laatste volledige boekjaar het volgende vermeld:   1. Bedrag van de bezoldigingen (met inbegrip van voorwaardelijke of uitgestelde betalingen) en de voordelen in natura die door de uitgevende instelling en haar dochterondernemingen aan deze personen zijn toegekend voor de diensten die elke persoon in al zijn hoedanigheden ten behoeve van de uitgevende instelling en haar dochterondernemingen heeft verricht. 2. Deze informatie moet op individuele basis worden verstrekt, tenzij individuele bekendmaking niet verplicht is in het land van herkomst van de uitgevende instelling en de informatie niet anderszins door haar openbaar wordt gemaakt. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 13.2  m.b.t. beheerder | Door de uitgevende instelling of haar dochterondernemingen opzijgezette of toegerekende bedragen voor de betaling van   1. pensioenen of 2. soortgelijke uitkeringen. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 14 | WERKING VAN HET BESTUURSORGAAN | | |
| 14 | Met betrekking tot het laatst afgesloten boekjaar van de uitgevende instelling en, tenzij anders is aangegeven, met betrekking tot de in rubriek 12.1, eerste alinea, onder a), bedoelde personen wordt het volgende vermeld: | | |
| 14.1  m.b.t. beheerder | Indien van toepassing,   1. de datum waarop het lopende mandaat verstrijkt en 2. de periode gedurende welke de betrokken persoon het mandaat heeft uitgeoefend. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 14.2  m.b.t. beheerder | 1. **Informatie** over de tussen de leden van de bestuurs-, leidinggevende en toezichthoudende organen en de uitgevende instelling of haar dochterondernemingen gesloten arbeidsovereenkomsten die voorzien in uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband, 2. of een **passende verklaring** dat er van dergelijke uitkeringen geen sprake is. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 14.3  m.b.t. beheerder | **Informatie** over   1. de auditcommissie en 2. remuneratiecommissie van de uitgevende instelling,   met **vermelding** van de namen van de commissieleden en een **samenvatting** van het mandaat van de commissie. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 14.4  m.b.t. beheerder | Een **verklaring** waarin wordt aangegeven of de uitgevende instelling zich al dan niet houdt aan de corporate governance code(s) die op de uitgevende instelling van toepassing is.  Ingeval de uitgevende instelling deze code niet toepast, moet daarvan melding worden gemaakt en worden uitgelegd waarom. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 14.5  m.b.t. beheerder | Potentiële wezenlijke gevolgen voor de corporate governance, met inbegrip van toekomstige wijzigingen van de samenstelling van de bestuursraad en -commissies (voor zover de raad van bestuur en/of de vergadering van aandeelhouders daarover al heeft beslist). | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 15 | WERKNEMERS | | |
| 15.2  m.b.t. beheerder | Aandelenbezit en aandelenopties  Voor elke in rubriek 12.1., eerste alinea, onder a) en d), bedoelde persoon worden zo recent mogelijke gegevens verstrekt over hun   1. aandelenbezit en 2. de hun eventueel verleende opties op aandelen van de uitgevende instelling. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 16 | BELANGRIJKSTE AANDEELHOUDERS | | |
| 16.1  m.b.t. beheerder | Voor zover de uitgevende instelling daarvan op de hoogte is, de naam van alle personen die geen lid zijn van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen en die rechtstreeks of middellijk een belang in het kapitaal of de stemrechten van de uitgevende instelling bezitten dat krachtens het nationale recht van de uitgevende instelling moet worden aangemeld, met **vermelding** van het bedrag van het belang van elk van deze personen op de datum van het registratiedocument, of,  indien er geen dergelijke personen zijn, een **passende verklaring** dat er van dergelijke personen geen sprake is. | | ────────  *of*  ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 16.2  m.b.t. beheerder | **Vermelding** van afwijkende stemrechten van de voornaamste aandeelhouders van de uitgevende instelling,  of een **passende verklaring** dat er van dergelijke afwijkende stemrechten geen sprake is. | | ────────  *of*  ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 16.3  m.b.t. beheerder | Voor zover zulks de uitgevende instelling bekend is, wordt vermeld of   a. zij rechtstreeks of middellijk eigendom is of onder de zeggenschap staat van anderen,  en zo ja, b. van wie;  c. tevens wordt een **beschrijving** gegeven van de aard van de zeggenschap en  d. van de getroffen maatregelen om misbruik daarvan te voorkomen. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ──────  *d* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 16.4  m.b.t. beheerder | **Beschrijving** van alle aan de uitgevende instelling bekende regelingen waarvan de inwerkingstelling op een latere datum kan resulteren in een wijziging van de zeggenschap over de uitgevende instelling. | |  |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 17 | TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN | | |
| 17.1  m.b.t. fonds | Indien toepasselijk moeten overeenkomstig de desbetreffende standaard die krachtens Verordening (EG) nr. 1606/2002 is goedgekeurd, **nadere bijzonderheden** worden verstrekt betreffende transacties met verbonden partijen (voor deze doeleinden transacties zoals bedoeld in de standaarden die zijn goedgekeurd overeenkomstig Verordening (EG) nr. 1606/2002 van het Europees Parlement en de Raad ([[2]](#footnote-2)) welke de uitgevende instelling heeft gesloten gedurende het door de historische financiële informatie bestreken tijdvak tot de datum van het registratiedocument.  Indien deze standaarden niet op de uitgevende instelling van toepassing zijn, moeten de volgende inlichtingen worden verstrekt:   1. aard en omvang van de transacties die, afzonderlijk of in hun geheel, van wezenlijk belang zijn voor de uitgevende instelling. Wanneer transacties tussen verbonden partijen niet op marktconforme wijze gesloten zijn, wordt uitgelegd waarom. Voor uitstaande leningen, met inbegrip van garanties van gelijk welke vorm, wordt het uitstaande bedrag vermeld; 2. bedrag of percentage dat transacties met verbonden partijen in de omzet van de uitgevende instelling vertegenwoordigen. | | ────────  *of*  *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 18 | FINANCIËLE GEGEVENS BETREFFENDE HET VERMOGEN, DE FINANCIËLE POSITIE EN DE RESULTATEN VAN DE UITGEVENDE INSTELLING | | |
| 18.1 | Historische financiële informatie | | |
| 18.1.1  m.b.t beide | Gecontroleerde historische financiële informatie   1. over de laatste drie boekjaren (of het tijdvak dat de uitgevende instelling activiteiten ontplooit indien zij minder dan drie jaar actief is) en 2. het accountantsverslag voor elk jaar. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.1.2  m.b.t beide | Wijziging van boekhoudkundige referentiedatum  Indien de uitgevende instelling de referentiedatum voor de verslaglegging heeft gewijzigd in de periode waarvoor historische financiële informatie vereist is, omvat de gecontroleerde historische informatie ten minste 36 maanden dan wel de volledige periode waarin de uitgevende instelling actief is geweest, naargelang welke periode korter is. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.1.3  m.b.t beide | Standaarden voor jaarrekeningen  De financiële informatie moet worden opgesteld conform de overeenkomstig Verordening (EG) nr. 1606/2002 goedgekeurde internationale standaarden voor jaarrekeningen.  Indien Verordening (EG) nr. 1606/2002 niet van toepassing is, moet de financiële informatie worden opgesteld conform:   1. de nationale standaarden voor jaarrekeningen van een lidstaat voor uitgevende instellingen uit de EER, zoals Richtlijn 2013/34/EU vereist; 2. de aan Verordening (EG) nr. 1606/2002 gelijkwaardige nationale standaarden voor jaarrekeningen van een derde land voor uitgevende instellingen uit derde landen. Indien de nationale standaarden voor jaarrekeningen van een dergelijk derde land niet gelijkwaardig zijn aan Verordening (EG) nr. 1606/2002 moet de jaarrekening overeenkomstig die verordening worden aangepast. | | ────────  *of*  *a* ──────  *of*  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.1.4  m.b.t beide | Wijziging van het kader voor financiële verslaggeving  De meest recente gecontroleerde historische financiële informatie, met inbegrip van vergelijkende informatie voor de voorgaande jaren, moet worden opgesteld en gepresenteerd in een vorm die aansluit bij het kader voor standaarden voor jaarrekeningen dat voor de volgende gepubliceerde jaarrekening van de uitgevende instelling zal worden gebruikt, met inachtneming van de standaarden voor jaarrekeningen, de grondslagen voor financiële verslaggeving en de op jaarrekeningen toepasselijke wetgeving.  Bij wijzigingen in het kader voor financiële verslaggeving dat op een uitgevende instelling van toepassing is, hoeven met het oog op het prospectus de gecontroleerde jaarrekeningen niet te worden aangepast. Indien de uitgevende instelling echter voornemens is voor de volgende gepubliceerde jaarrekening een nieuw kader voor financiële verslaggeving te hanteren, wordt ten minste een exemplaar van de jaarrekening (volgens de in Verordening (EG) nr. 1606/2002 opgenomen definitie van IAS 1 Presentatie van de jaarrekening), met inbegrip van vergelijkende financiële overzichten, gepresenteerd in een vorm die aansluit bij die welke voor de volgende gepubliceerde jaarrekening van de uitgevende instelling zal worden gebruikt, met inachtneming van de standaarden voor jaarrekeningen, de grondslagen voor financiële verslaggeving en de op jaarrekeningen toepasselijke wetgeving. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.1.5  m.b.t beide | Wanneer de gecontroleerde financiële informatie is opgesteld overeenkomstig nationale standaarden voor jaarrekeningen, moet deze ten minste het volgende omvatten:   1. de balans; 2. de winst- en verliesrekening; 3. een overzicht van ofwel alle vermogensmutaties, ofwel uitsluitend die vermogensmutaties die niet voortvloeien uit kapitaaltransacties met eigenaars en uitkeringen aan eigenaars; 4. een kasstroomoverzicht; en 5. de grondslagen voor financiële verslaggeving en toelichtingen. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ──────  *d* ──────  *e* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.1.6  m.b.t beide | Geconsolideerde jaarrekening  Indien de uitgevende instelling zowel een enkelvoudige als een geconsolideerde jaarrekening opstelt, moet ten minste de geconsolideerde jaarrekening in het registratiedocument worden opgenomen. | | ──────── |
| *Please leave blank* | **AFM 1:** | | |
| 18.1.7  m.b.t beide | Datum van de financiële informatie  De balansdatum van het laatste jaar waarover gecontroleerde financiële informatie wordt verstrekt, mag niet langer geleden zijn dan:   1. ofwel 18 maanden te rekenen vanaf de datum van het registratiedocument indien de uitgevende instelling gecontroleerde tussentijdse financiële overzichten in het registratiedocument opneemt; 2. ofwel 16 maanden te rekenen vanaf de datum van het registratiedocument indien de uitgevende instelling ongecontroleerde tussentijdse financiële overzichten in het registratiedocument opneemt. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.2 | Tussentijdse en andere financiële informatie  ­­­ | | |
| 18.2.1  m.b.t beide | Indien de uitgevende instelling na de datum van haar laatst gecontroleerde jaarrekeningen driemaandelijkse of halfjaarlijkse financiële informatie heeft gepubliceerd, moet deze in het registratiedocument worden opgenomen. Indien de driemaandelijkse of halfjaarlijkse financiële informatie aan een volledige of beperkte accountantscontrole is onderworpen, moet ook het verslag over deze volledige of beperkte controle worden opgenomen. Indien de driemaandelijkse of halfjaarlijkse financiële informatie niet gecontroleerd is, of niet aan een beperkte controle is onderworpen, moet dit worden **vermeld**.  Indien het registratiedocument dateert van meer dan negen maanden na de datum van de laatste gecontroleerde jaarrekeningen, moet het tussentijdse financiële informatie bevatten die niet gecontroleerd behoeft te zijn (te vermelden) en die betrekking heeft op ten minste de eerste zes maanden van het boekjaar.  Tussentijdse financiële informatie opgesteld overeenkomstig de voorschriften van Verordening (EG) nr. 1606/2002.  Voor uitgevende instellingen waarop Verordening (EG) nr. 1606/2002 niet van toepassing is, moet de tussentijdse financiële informatie vergelijkende overzichten voor dezelfde periode van het voorafgaande boekjaar omvatten, met dien verstande dat aan het vereiste van verstrekking van vergelijkende balans­gegevens is voldaan wanneer de eindbalans van dat jaar wordt verstrekt conform het toepasselijk kader voor jaarrekeningen. | | ──────── |
| *Please leave blank* | **AFM 1:** | | |
| 18.3 | Accountantscontrole van historische jaarlijkse financiële informatie | | |
| 18.3.1  m.b.t beide | De historische jaarlijkse financiële informatie moet onafhankelijk worden gecontroleerd. De controleverklaring moet worden opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 2006/43/EG van het Europees Parlement en de Raad[[3]](#footnote-3) en Verordening (EU) nr. 537/2014 van het Europees Parlement en de Raad[[4]](#footnote-4).   Indien Richtlijn 2006/43/EG en Verordening (EU) nr. 537/2014 niet van toepassing zijn, moet de historische jaarlijkse financiële informatie worden onderworpen aan een accountantscontrole of moet in een verslag, ten behoeve van het registratiedocument, worden aangegeven of deze een getrouw beeld geeft overeenkomstig de in een lidstaat toepasselijke standaarden voor accountantscontrole of gelijkwaardige standaarden, worden aangegeven of deze een getrouw beeld geeft overeenkomstig de in een lidstaat toepasselijke standaarden voor accountantscontrole of gelijkwaardige standaarden. | | ───────  *of*  ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.3.1 bis  m.b.t beide | Indien met de wettelijke controle belaste accountants hebben geweigerd controleverklaringen betreffende de historische financiële informatie af te geven of indien deze verklaringen een oordeel met beperking, een aangepast oordeel, een oordeelonthouding of paragrafen ter benadrukking van aangelegenheden bevatten, moeten die oordelen met beperking, aangepaste oordelen, oordeelonthoudingen of paragrafen ter benadrukking van aangelegenheden integraal worden overgenomen | | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.3.2  m.b.t beide | **Vermelding** van andere informatie in het registratiedocument die door de accountants is gecontroleerd. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.3.3  m.b.t beide | Voor alle in het registratiedocument opgenomen financiële informatie die niet uit gecontroleerde jaarrekeningen van de uitgevende instelling overgenomen is, moet worden **aangegeven** uit welke bron de informatie afkomstig is en dat deze informatie niet gecontroleerd is. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.4 | Pro forma financiële informatie | | |
| 18.4.1  m.b.t beide | In geval van een brutowijziging van betekenis wordt een **beschrijving** gegeven van de wijze waarop de transactie het vermogen en de winst van de uitgevende instelling had kunnen beïnvloeden indien deze transactie gesloten was aan het begin van de verslagperiode of op de verslagdatum.  Aan dit vereiste wordt normaliter voldaan door pro forma financiële informatie op te nemen. Deze pro forma financiële informatie moet worden gepresenteerd overeenkomstig bijlage 20, en moet de daarin beschreven gegevens omvatten.  De pro forma financiële informatie moet vergezeld gaan van een door onafhankelijke accountants opgesteld verslag. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.5 | Dividendbeleid | | |
| 18.5.1  m.b.t beide | **Beschrijving** van het beleid van de uitgevende instelling ten aanzien van dividenduitkeringen en daarop geldende beperkingen. Indien de uitgevende instelling geen dergelijk beleid heeft, moet een **passende negatieve verklaring** worden opgenomen. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.5.2  m.b.t beide | Bedrag van het dividend per aandeel voor elk boekjaar van het door de historische financiële informatie bestreken tijdvak, in voorkomend geval herleid wanneer het aantal aandelen van de uitgevende instelling is gewijzigd, om het vergelijkbaar te maken. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.6 | Rechtszaken en arbitrages | | |
| 18.6.1  m.b.t beide | **Gegevens** over eventuele overheidsingrepen, rechtszaken of arbitrages (met inbegrip van dergelijke procedures die, naar weten van de uitgevende instelling, hangende zijn of kunnen worden ingeleid) over een periode van ten minste de voorafgaande twaalf maanden, welke een invloed van betekenis kunnen hebben of in een recent verleden hebben gehad op de financiële positie of de rentabiliteit van de uitgevende instelling en/of de groep, of een **passende negatieve verklaring**. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 18.7 | Wijziging van betekenis in de financiële positie van de uitgevende instelling | | |
| 18.7.1  m.b.t beide | **Beschrijving** van elke wijziging van betekenis in de financiële positie van de groep welke zich heeft voorgedaan na het einde van de laatste verslagperiode waarvoor ofwel gecontroleerde jaarrekeningen zijn gepubliceerd, ofwel tussentijdse financiële informatie is gepubliceerd, of een **passende negatieve verklaring**. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 19 | AANVULLENDE INFORMATIE | | |
| 19.1 | Aandelenkapitaal  De informatie in de rubrieken 19.1.1 tot en met 19.1.7 in de historische financiële informatie op de datum van de meest recente balans: | | |
| 19.1.1  m.b.t. fonds | Bedrag van het geplaatste kapitaal en voor elke categorie van aandelenkapitaal:   1. het totaal van het maatschappelijk kapitaal van de uitgevende instelling; 2. het aantal uitgegeven, volgestorte aandelen en het aantal uitgegeven, niet-volgestorte aandelen; 3. nominale waarde per aandeel of **vermelding** dat de aandelen geen nominale waarde hebben; en 4. een aansluiting tussen het aantal aandelen in omloop aan het begin en aan het einde van het jaar. 5. Indien in het door de historische financiële informatie bestreken tijdvak meer dan 10 % van het kapitaal is gefinancierd met activa die geen geldmiddelen zijn, moet daarvan melding worden gemaakt. | | *a* ──────  *b* ──────  *c* ──────  *d* ──────  *e* ────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.1.2  m.b.t. fonds | Wanneer er aandelen bestaan die geen deel uitmaken van het kapitaal, **vermelding** van het aantal en de belangrijkste kenmerken ervan. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.1.3  m.b.t. fonds | Aantal, boekwaarde en nominale waarde van de aandelen van de uitgevende instelling welke door of namens de uitgevende instelling zelf of door dochterondernemingen van de uitgevende instelling in portefeuille worden gehouden. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.1.4  m.b.t. fonds | Bedrag van de converteerbare en andere omwisselbare effecten of effecten met warrant, met **vermelding** van de voorwaarden waaronder en de wijze waarop zij worden geconverteerd, omgewisseld of de inschrijvingen ervoor geschieden. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.1.5  m.b.t. fonds | **Informatie** over en voorwaarden verbonden aan verwervingsrechten en/of -verplichtingen met betrekking tot niet-geplaatst kapitaal of een verplichting tot kapitaalsverhoging. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.1.6  m.b.t. fonds | **Informatie** over kapitaal van een lid van de groep waarop een optierecht is verleend of ten aanzien waarvan een voorwaardelijke of onvoorwaardelijke overeenkomst is bereikt dat daarop een optierecht zal worden verleend, en **nadere bijzonderheden** over deze optierechten met **vermelding** van de personen aan wie deze optierechten zijn verleend. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.1.7  m.b.t. fonds | Historische ontwikkeling van het aandelenkapitaal, met **vermelding** van **gegevens** over eventuele wijzigingen, gedurende het tijdvak dat door de historische financiële informatie wordt bestreken. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.2 | Akte van oprichting en statuten | | |
| 19.2.1  m.b.t. fonds | **Vermelding** van het register en nummer van inschrijving in dit register, indien toepasselijk, en **beknopte beschrijving** van het doel van de uitgevende instelling en van de plaats waar dit in de geactualiseerde akte van oprichting en statuten wordt omschreven. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.2.2  m.b.t. fonds | Wanneer er meer dan een categorie van aandelen bestaat, een **beschrijving** van de rechten, voorkeurrechten en beperkingen die aan elke categorie bestaande aandelen verbonden zijn. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| 19.2.3  m.b.t. fonds | **Beknopte beschrijving** van elke in de statuten van de uitgevende instelling vervatte bepaling die tot gevolg zou kunnen hebben dat een wijziging in de zeggenschap over de uitgevende instelling wordt vertraagd, uitgesteld of verhinderd. | | ──────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | | |
| AFDELING 20 | BELANGRIJKE OVEREENKOMSTEN | | |
| 20.1  m.b.t. beheerder | 1. **Samenvatting** van elke in de loop van de twee jaar onmiddellijk vóór de publicatie van het registratiedocument gesloten belangrijke overeenkomst die niet in het kader van de normale bedrijfsuitoefening is aangegaan en waarbij de uitgevende instelling of een lid van de groep partij is. 2. **Samenvatting** van enigerlei andere op de datum van het registratiedocument bestaande (en niet in het kader van de normale bedrijfsuitoefening aangegane) overeenkomst die door een lid van de groep is gesloten en die een bepaling bevat uit hoofde waarvan een lid van de groep een verplichting heeft die of een recht heeft dat van wezenlijk belang is voor de groep. | | *a* ──────  *b* ────── |
| *Graag openlaten* | AFM 1: | | |
| AFDELING 21 | BESCHIKBARE DOCUMENTEN | | |
| 21.1  m.b.t. fonds | Een **verklaring** dat tijdens de geldigheidsduur van het registratiedocument inzage mogelijk is van de volgende documenten, indien toepasselijk:   1. de geactualiseerde akte van oprichting en statuten van de uitgevende instelling; 2. alle verslagen, briefwisseling en andere documenten, alsmede door deskundigen op verzoek van de uitgevende instelling opgestelde taxaties en verklaringen wanneer het registratiedocument gedeelten daarvan bevat of naar gedeelten daarvan verwijst.   Een **vermelding** van de website waar de documenten kunnen worden geraadpleegd. | | *a* ──────  *b* ────── |

-= Einde van verwijzingstabel =-

1. Richtlijn 2013/34/EU van het Europees Parlement en van de Raad van 26 juni 2013 betreffende de jaarlijkse financiële overzichten, geconsolideerde financiële overzichten en aanverwante verslagen van bepaalde ondernemingsvormen, tot wijziging van Richtlijn 2006/43/EG van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van Richtlijnen 78/660/EEG en 83/349/EEG van de Raad (PB L 182 van 29.6.2013, blz. 19). [↑](#footnote-ref-1)
2. Regulation (EC) No 1606/2002 of the European Parliament and of the Council of 19 July 2002 on the application of international accounting standards (OJ L 243, 11.9.2002, p. 1). [↑](#footnote-ref-2)
3. Richtlijn 2006/43/EG van het Europees Parlement en de Raad van 17 mei 2006 betreffende de wettelijke controles van jaarrekeningen en geconsolideerde jaarrekeningen en tot wijziging van Richtlijnen 78/660/EEG en 83/349/EEG van de Raad en tot intrekking van Richtlijn 84/253/EEG van de Raad (PB L 157 van 9.6.2006, blz. 87). [↑](#footnote-ref-3)
4. Verordening (EU) nr. 537/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 16 april 2014 betreffende specifieke eisen voor de wettelijke controles van entiteiten van openbaar belang en tot intrekking van Besluit 2005/909/EG van de Commissie (PB L 158 van 27.5.2014, blz. 77). [↑](#footnote-ref-4)