

Stichting Eagle Fund Levenslooprekening

Jaarverslag 2018

Inhoud

1	Verslag van het bestuur	3
1.1	Algemeen	3
1.2	Activiteiten in het verslagjaar	3
1.3	Vooruitzichten	4
<hr/>		
2	Jaarrekening	5
2.1	Balans per 31 december	6
2.2	Rekening van baten en lasten	6
2.3	Toelichting behorende tot de jaarrekening	7



1 Verslag van het bestuur

1.1 Algemeen

De stichting is opgericht op 9 mei 2006 en is gevestigd Prof. E.M. Meijerslaan 1, 1183 AV in Amstelveen. De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 34247931.

De stichting beheert en administreert ten behoeve en voor rekening van de houders van een levensloprekening (hierna: de deelnemers) participaties in het fonds voor gemene rekening Blue Sky Eagle Fund (hierna: het fonds). De stichting en Stichting Eagle Fund Vermogensopbouw zijn juridisch de enige participatiehouders in het fonds. De deelnemers zijn juridisch geen participatiehouder, maar hebben een vorderingsrecht jegens de stichting, luidend in een economische gerechtigdheid tot participaties in een van de subfondsen en/of in geld. De stichting incasseert de dividenden en andere uitkeringen op de participaties, die onmiddellijk ter beschikking worden gesteld aan de deelnemers. De deelnemers hebben recht op een uitkering die gelijk is aan het dividend en andere uitkeringen die de stichting op participaties in het fonds heeft gedeclareerd.

Het fonds heeft een zogenaamde paraplustructuur, hetgeen inhoudt dat het fonds is onderverdeeld in meerdere subfondsen. Elk subfonds is een gedeelte van het fonds waartoe de houders van een bepaalde serie participaties economisch gerechtigd zijn. Elk subfonds heeft een eigen beleggingsbeleid en risicoprofiel. De in elke subfonds ingelegde middelen worden afzonderlijk belegd in een aantal Blue Sky beleggingspools. Voor elk subfonds wordt een afzonderlijke administratie gevoerd, zodat de beleggingen, andere activa en verplichtingen per subfonds afzonderlijk worden verantwoord. De opbrengsten, waaronder de waardeveranderingen van de beleggingen, en de aan het subfonds toe te rekenen kosten worden eveneens afzonderlijk per subfonds geadmineistreerd en komen via de stichting ten goede respectievelijk ten laste van de deelnemers in het desbetreffende subfonds.

Door de stichting gemaakte kosten (zoals kosten van bestuursvergaderingen, kosten van het opmaken van de jaarrekening, advieskosten, en dergelijke) worden gedragen door de beheerder van het fonds.

Het bestuur van de stichting bestaat uit een door Stichting Eagle Fund Administratiekantoor, voornoemd, ("Administratiekantoor Eagle Fund"), vast te stellen aantal bestuurders van tenminste twee bestuurders-natuurlijke personen of één bestuurder-rechtspersoon. Bestuursleden worden benoemd door Administratiekantoor Eagle Fund.

1.2 Activiteiten in het verslagjaar

In 2018 heeft het bestuur eenmaal vergaderd, naast de vergadering met de participatiehouders van het fonds voor gemene rekening Blue Sky Eagle Fund (hierna: het fonds). In deze vergaderingen zijn de volgende besluiten genomen:

- vaststellen van de jaarrekening 2017 van het fonds;
- vaststellen van de jaarrekening 2017 van de stichting.

Het fonds heeft in 2018 eenmaal dividend uitgekeerd, namelijk het dividend over 2017.

Het aantal deelnemers is in 2018 gedaald van 704 tot 685.

1.3 Vooruitzichten

Er worden geen veranderingen in de activiteiten van de stichting verwacht.

Het aantal deelnemers en het aantal uitstaande participaties zullen in 2019 naar verwachting verder dalen.

Amstelveen, 13 november 2019

E. van Zwol
(voorzitter)

R. ter Lingen

W. Schmid

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december

(bedragen in duizenden euro's)

	2018	2017
Activa		
Participaties (1)	p.m.	p.m.
Passiva		
Tegoeden levenslooprekeningen (2)	p.m.	p.m.

2.2 Rekening van baten en lasten

(bedragen in duizenden euro's)

	2018	2017
Baten	p.m.	p.m.
Lasten	p.m.	p.m.
Resultaat	-	-

De bij de posten vermelde nummers verwijzen naar de toelichting op pagina 8 en 9

.....

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening

Algemeen

Doelstelling

De stichting heeft volgens artikel 2.1 van de statuten ten doel ten behoeve en voor rekening van de houders van een levenslooptrekening, zoals gedefinieerd in het reglement van Stichting Eagle Fund Levenslooptrekening (hierna: het reglement):

- a. ten titel van beheer verkrijgen, houden en (doen) administreren van participaties in het fonds voor gemene rekening Blue Sky Eagle Fund (hierna: participaties), welke participaties zijn onderverdeeld in series, waardoor de deelnemer een vorderingsrecht luidende in een economische gerechtigheid tot participaties en/of in geld op de stichting verkrijgt;
- b. (i) het aankopen van participaties terzake van de inleg ten behoeve van de levenslooptrekening, zoals gedefinieerd in het reglement; (ii) het laten inkopen van participaties in verband met de beschikking over het levenslooptegoed; (iii) het mogelijk maken van een omwisseling van participaties en in verband hiermee het aankopen en laten inkopen van participaties; alles overeenkomstig het daartoe bepaalde in het reglement;
- c. uitoefenen van de zeggenschapsrechten en de vermogensrechten die aan door haar gehouden participaties zijn verbonden, waaronder mede begrepen het uitoefenen van stemrecht en het innen van dividenden en andere uitkeringen;
- d. het ter herbelegging onder zich houden van gelden, het uitzetten van deze gelden en het vergoeden van rente over deze gelden; alsmede
- e. andere werkzaamheden die verband houden met en die bevorderlijk zijn tot de uitvoering van het reglement.

Artikel 2 van de statuten luidt verder:

- 2.2 De stichting zal zich onthouden van andere activiteiten dan de in lid 1 genoemde en zal zich met name onthouden van activiteiten die voor haarzelf enig commercieel risico kunnen meebrengen anders dan ter uitvoering van de in lid 1 genoemde doelstelling.
- 2.3 De stichting is niet verplicht de in eigendom ten titel van beheer verkregen participaties per houder van een levenslooptrekening te individualiseren. De in lid 1 bedoelde verkrijging ten titel van beheer heeft als gevolg de overdracht van de juridische gerechtigheid of juridische eigendom.
- 2.4 De stichting zal de in lid 1 onder c bedoelde rechten zodanig uitoefenen dat de belangen van de in lid 1 bedoelde houders van de levenslooptrekeningen ten behoeve van wie participaties in Blue Sky Eagle Fund door de stichting worden gehouden zo goed mogelijk worden gewaarborgd.

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen zoals deze zijn opgenomen in Titel 9, Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640).

De bedragen in de jaarrekening luiden in euro's.

Verwerking

De gehouden participaties in het fonds kwalificeren niet als een actief, omdat de stichting niet kan beschikken over de daaraan verbonden economische voordelen. De stichting heeft weliswaar de juridische eigendom van de participaties, maar beschikt niet over het economische eigendom daarvan. De stichting heeft evenmin verplichtingen jegens de houders van een levenslooprekening anders dan het doorgeven van de voordelen verbonden aan de participaties.

Op grond van deze uitgangspunten worden de participaties en de tegoeden op levenslooprekeningen in beginsel niet in de balans opgenomen. Gezien de aard en de doelstelling van de stichting worden de participaties en de tegoeden op levenslooprekeningen pro memorie in de balans vermeld.

Ontvangen uitkeringen op participaties en bijgeschreven uitkeringen op levenslooprekeningen worden overeenkomstig de behandeling in de balans niet verwerkt in de rekening van baten en lasten, omdat het geen baten en lasten van de stichting betreffen. De stichting heeft namelijk de verplichting om al hetgeen op de participaties wordt ontvangen direct uit te keren aan de houders van een levenslooprekening.

Toelichting op de balans

(bedragen in duizenden euro's)

Activa

1 Participaties

De stichting is houder van alle 745.958 participaties in Blue Sky Eagle Fund (57.726 participaties in het subfonds zeer offensief, 145.486 participaties in het subfonds offensief, 272.469 participaties in het subfonds gematigd offensief, 193.171 participaties in het subfonds neutraal, 42.176 participaties in het subfonds defensief en 34.930 participaties in het subfonds zeer defensief).

Passiva

2 Tegoeden levensloprekeningen

De stichting heeft verplichtingen aan houders van een levensloprekening, overeenkomend met de waarde van 745.958 participaties in Blue Sky Eagle Fund (57.726 participaties in het subfonds zeer offensief, 145.486 participaties in het subfonds offensief, 272.469 participaties in het subfonds gematigd offensief, 193.171 participaties in het subfonds neutraal, 42.176 participaties in het subfonds defensief en 34.930 participaties in het subfonds zeer defensief).

Overige informatie

Uitkeringen

In 2018 heeft eenmaal een dividenduitkering op de participaties in het fonds (de subfondsen) plaatsgevonden, namelijk het dividend over 2017.

Kosten

De kosten van de stichting zijn voor rekening van de beheerder van Blue Sky Eagle Fund.

Medewerkers

Het fonds heeft geen personeel in dienst.

Bezoldiging bestuurder

De bestuurders van de stichting ontvangen geen bezoldiging.

Amstelveen, 13 november 2019

E. van Zwol
(voorzitter)

R. ter Lingen

W. Schmid