

Stichting Deelnemersrekening Eagle Fund Vermogensopbouw

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 2 april 2015 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 63048329.

De stichting beheert en administreert ten behoeve en voor rekening van de houders van een vermogensrekening (hierna: de deelnemers) participaties in het fonds voor gemene rekening Blue Sky Eagle Fund (hierna: het fonds). De stichting en Stichting Eagle Fund Levenslooprekening 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 geadministreerd 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 één of meer leden. Het bestuur bepaalt het aantal personen waaruit het bestuur bestaat. Als bestuurder kunnen zowel natuurlijke personen als rechtspersonen worden benoemd. Bestuursleden worden benoemd door Blue Sky Group Holding B.V.

1.2 Activiteiten in het verslagjaar

In 2018 heeft het bestuur niet vergaderd.

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

Het aantal deelnemers aan de Eagle Fund Vermogensopbouwregeling is in 2018 toegenomen van 554 tot 641.

.....

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) toenemen.

Amstelveen, 13 november 2019

Blue Sky Group Holding B.V.

2 Jaarrekening



2.1 Balans per 31 december

(bedragen in duizenden euro's)

	2018	2017
Activa		
Participaties (1)	p.m.	p.m.
Passiva		
Tegoeden vermogensrekeningen (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 3.1 van de statuten ten doel ten behoeve en voor rekening van de houders van een vermogensrekening:

- a) ten titel van beheer verkrijgen, houden en (doen) administreren van participaties, waardoor een deelnemer een vorderingsrecht luidende in een economische gerechtigheid tot participaties en/of in geld op de stichting verkrijgt;
- b) (i) aankopen van participaties terzake van de inleg op een vermogensrekening, (ii) laten inkopen van participaties in verband met de beschikking door een deelnemer over het saldo, (iii) mogelijk maken van een omwisseling van participaties en in verband hiermee het aankopen en laten inkopen van participaties;
- c) uitoefenen van de zeggenschapsrechten en de vermogensrechten die aan door haar gehouden participaties zijn verbonden, waaronder mede is begrepen het uitoefenen van stemrecht en het innen van dividenden en andere uitkeringen;
- d) ter herbelegging onder zich houden van gelden, uitzetten van deze gelden en vergoeden van rente over deze gelden; en
- e) verrichten andere werkzaamheden die verband houden met en die bevorderlijk zijn tot de uitvoering van het reglement.

Met reglement wordt bedoeld het reglement van Stichting Deelnemersrekening Eagle Fund Vermogensopbouw.

Artikel 3 van de statuten luidt verder:

- 3.2 De stichting zal zich onthouden van andere activiteiten dan de in artikel 3 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 artikel 3 lid 1 genoemde doelstelling.
- 3.3 De stichting is niet verplicht de in eigendom gehouden, ten titel van beheer verkregen participaties per deelnemer te individualiseren. De in artikel 3 lid 1 bedoelde verkrijging ten titel van beheer heeft als gevolg de overdracht van de juridische gerechtigheid of juridische eigendom aan de stichting.
- 3.4 De stichting zal de in artikel 3 lid 1 onder (c) bedoelde rechten zodanig uitoefenen dat de belangen van de deelnemers 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 vermogensrekening anders dan het doorgeven van de voordelen verbonden aan de participaties.

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

Ontvangen uitkeringen op participaties en bijgeschreven uitkeringen op vermogensrekeningen 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 vermogensrekening.

Toelichting op de balans

(bedragen in duizenden euro's)

Activa

1 Participaties

De stichting is houder van alle 170.640 participaties in Blue Sky Eagle Fund (18.612 participaties in het subfonds zeer offensief, 53.739 participaties in het subfonds offensief, 58.736 participaties in het subfonds gematigd offensief, 31.272 participaties in het subfonds neutraal, 5.393 participaties in het subfonds defensief en 2.888 participaties in het subfonds zeer defensief).

Passiva

2 Tegoeden vermogensrekeningen

De stichting heeft verplichtingen aan houders van een vermogensrekening, overeenkomend met de waarde van 170.640 participaties in Blue Sky Eagle Fund (18.612 participaties in het subfonds zeer offensief, 53.739 participaties in het subfonds offensief, 58.736 participaties in het subfonds gematigd offensief, 31.272 participaties in het subfonds neutraal, 5.393 participaties in het subfonds defensief en 2.888 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 bestuurder van de stichting ontvangt geen bezoldiging.

Amstelveen, 13 november 2019

Blue Sky Group Holding B.V.