

Stichting Pensioenfonds ANWB in liquidatie

Stichting Pensioenfonds ANWB in liquidatie
Wassenaarseweg 220
2596 EC Den Haag

Ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 40408890

Rekening en verantwoording van vereffening

over de periode van 1 januari 2024 tot en met 4 oktober 2024

4 oktober 2024

Balans per 4 oktober 2024 resp. 31 december 2023

Na bestemming saldo baten en lasten

| ACTIVA | 4-10-2024 | | 31-12-2023 | | PASSIVA | 4-10-2024 | | 31-12-2023 | |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|---|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|---|
| | € | € | € | € | | € | € | € | € |
| BELEGGINGEN VOOR RISICO PENSIOENFONDS | 0,00 | 0,00 | | | EIGEN VERMOGEN | 967.823,29 | 864.174,11 | | |
| HERVERZEKERINGSDEEL TECHNISCHE VOORZIENINGEN | 0,00 | 0,00 | | | VOORZIENINGEN VOOR RISICO PENSIOENFONDS | | | | |
| | | | | | Voorziening pensioenverplichtingen | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | | Herverzekeringsdeel technische voorzieningen | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | | Overige voorzieningen | 0,00 | 125.000,00 | | |
| VORDERINGEN/DEBITEUREN | 18.000,00 | 749.304,08 | | | LANGLOPENDE SCHULDEN | 0,00 | 739.665,99 | | |
| LOPENDE INTREST, HUREN EN DIVIDENDEN | 0,00 | 0,00 | | | KORTLOPENDE SCHULDEN | 49.541,17 | 46.674,30 | | |
| LIQUIDE MIDDELEN | 999.364,46 | 1.026.210,32 | | | | | | | |
| OVERLOPENDE ACTIVA | 0,00 | 0,00 | | | OVERLOPENDE PASSIVA | 0,00 | 0,00 | | |
| OVERIGE ACTIVA | 0,00 | 0,00 | | | ONVERDEELD SALDO | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTAAL ACTIVA | 1.017.364,46 | 1.775.514,40 | | | TOTAAL PASSIVA | 1.017.364,46 | 1.775.514,40 | | |

Staat van baten en lasten over de periode van 1 januari 2024 tot en met 4 oktober 2024 resp. over 2023

| | <u>4-10-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| BATEN | | |
| BELEGGINGSOPBRENGSTEN VOOR RISICOPENSIOENFONDS | 0,00 | 0,00 |
| Totaal Baten | 0,00 | 0,00 |
| LASTEN | | |
| UITKERINGEN | 0,00 | 0,00 |
| MUTATIE VOORZIENINGEN VOOR RISICO PENSIOENFONDS | 0,00 | 0,00 |
| MUTATIE OVERIGE TECHNISCHE VOORZIENINGEN | 0,00 | 0,00 |
| MUTATIE OVERIGE VOORZIENINGEN | 125.000,00 | 125.000,00 |
| PENSIOENUITVOERINGS- EN ADMINISTRATIEKOSTEN | -21.350,82 | -40.602,62 |
| OVERIGE LASTEN | 0,00 | 0,00 |
| Totaal Lasten | 103.649,18 | 84.397,38 |
| Saldo resultaat | 103.649,18 | 84.397,38 |
| <i>Bestemming saldo: Eigen vermogen</i> | <i>103.649,18</i> | <i>84.397,38</i> |

Inleiding

Algemeen

Het doel van Stichting Pensioenfonds ANWB in liquidatie, statutair gevestigd te 's-Gravenhage (hierna: de stichting) was tot en met het moment van collectieve waardeoverdracht de correcte uitvoering van de pensioenafspraken die zijn gemaakt tussen werkgevers en werknemers van ANWB b.v. en van aan de ANWB b.v. gelieerde ondernemingen die hun pensioenregeling bij de stichting wilden onder brengen en waarvan de stichting de opdracht tot uitvoering had aanvaard.

Stichting Pensioenfonds ANWB in liquidatie is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 40408890.

Liquidatie

Er is geen sprake van een continuïteitsveronderstelling. Het college van vereffenaars verwacht dat Stichting Pensioenfonds ANWB in liquidatie aan de huidige en toekomstige verplichtingen kan voldoen, waarmee sprake is van vrijwillige discontinuïteit. Op grond hiervan zijn bij het opstellen van de rekening en verantwoording van vereffening over de periode van 1 januari 2024 tot en met 4 oktober 2024 dezelfde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd als in de jaarrekeningen over voorgaande jaren. Het volledige batige saldo ad € xx miljoen wordt overgedragen aan De Nationale APF Kring ANWB en is zodoende gepresenteerd als schuld.

Algemeen

De rekening en verantwoording van vereffening over de periode van 1 januari 2024 tot en met 4 oktober 2024 is opgesteld op grondslagen waarbij zoveel mogelijk aansluiting is gezocht met basis van de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 610 Pensioenfondsen. Deze rekening van vereffening dient als verantwoording voor de ter inzagelegging bij de Kamer van Koophandel per 4 oktober 2024 gedurende de periode van verzet.

Alle bedragen zijn vermeld in duizenden euro's, tenzij anders is aangegeven.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Waardering en resultaat

Beleggingen en pensioenverplichtingen worden gewaardeerd op actuele waarde. Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Schattingen en veronderstellingen

De opstelling van de rekening en verantwoording van vereffening vereist dat het college van vereffenaars oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De schattingen en hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd. De uitkomsten hiervan vormen de basis voor het oordeel over de boekwaarde van activa en verplichtingen die niet op eenvoudige wijze uit andere bronnen blijkt. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien indien de

herziening alleen voor die periode gevolgen heeft. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode van herziening en toekomstige perioden indien de herziening gevolgen heeft voor zowel de verslagperiode als toekomstige perioden.

Opname van een actief of een verplichting

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar het pensioenfonds zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden in de rekening van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of een verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. Dit betekent dat transacties worden verwerkt op handelsdatum en niet op afwikkelingsdatum. Als gevolg hiervan kan sprake zijn van een post "nog af te wikkelen transacties". Deze post kan zowel een actief als een passief zijn.

Saldering van een actief en een verplichting

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als nettobedrag in de balans opgenomen indien sprake is van een wettelijke of contractuele bevoegdheid om het actief en de verplichting gesaldeerd en gelijktijdig af te wikkelen en bovendien de intentie bestaat om de posten op deze wijze af te wikkelen. De met de gesaldeerd opgenomen financiële activa en financiële verplichtingen samenhangende rentebaten en rentelasten worden eveneens gesaldeerd opgenomen.

Verwerking van waardeveranderingen van beleggingen

De stichting heeft geen beleggingen.

Vreemde valuta

Activa en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend naar euro's tegen de koers per balansdatum. Deze waardering is onderdeel van de waardering tegen reële waarde. Baten en lasten voortvloeiende uit transacties in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum.

| | |
|-----------------|----------------------|
| USD primo 2023 | 1,0702 |
| USD ultimo 2023 | 1,1036 |
| USD primo 2024 | 1,1036 |
| USD ultimo 2024 | 1,0869 (20 mei 2024) |

Grondslagen voor waardering

Vorderingen

Geen

Liquide middelen

Er zijn geen verdere liquide middelen.

Reserves

De resultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Er is in 2019 een overige voorziening gevormd voor de betaling van het voortbestaan van de stichting in liquidatie en van de liquidatiekosten. Hieruit zijn vanaf 2020 gelden voor het voortbestaan van de stichting onttrokken. De kosten voor het voortbestaan van het fonds werden eerder geraamd op EUR 125.000.- per jaar. Het niet gebruikte bedrag van het geraamde bedrag is vanaf 2020 ieder jaar via de resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve.

Langlopende schulden

Geen

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Geen

Grondslagen voor resultaatbepaling

Overige baten en lasten

Als overige baten en lasten worden verantwoord de overige interestbaten en eventuele incidentele baten en lasten.

Toelichting op de balans per 4 oktober 2024 resp. 31 december 2023

| ACTIVA | | 4-10-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| BELEGGINGEN VOOR RISICO PENSIOENFONDS | | 0,00 | 0,00 |
| HERVERZEKERINGSDEEL TECHNISCHE VOORZIENIN | | 0,00 | 0,00 |
| VORDERINGEN/DEBITEUREN | | | |
| Te ontvangen dividendbelasting (buitenla | 0,00 | 739.665,99 | |
| Nog te ontvangen rente | 18.000,00 | 9.638,09 | |
| | | 18.000,00 | 749.304,08 |
| LOPENDE INTREST, HUREN EN DIVIDENDEN | | 0,00 | 0,00 |
| LIQUIDE MIDDELLEN | | 999.364,46 | 1.026.210,32 |
| OVERLOPENDE ACTIVA | | 0,00 | 0,00 |
| OVERIGE ACTIVA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>1.017.364,46</u> | <u>1.775.514,40</u> |
| PASSIVA | | 4-10-2024 | 31-12-2023 |
| EIGEN VERMOGEN | | | |
| Stand per 1 januari | 864.174,11 | 779.776,73 | |
| Resultaat periode | 103.649,18 | 84.397,38 | |
| Stand ultimo | | 967.823,29 | 864.174,11 |
| VOORZIENINGEN VOOR RISICO PENSIOENFONDS | | | |
| Voorziening pensioenverplichtingen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Herverzekeingsdeel technische voorziening | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Overige voorzieningen | | | |
| Stand per 1 januari | 125.000,00 | 250.000,00 | |
| Mutatie periode | -125.000,00 | -125.000,00 | |
| Stand ultimo | | 0,00 | 125.000,00 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | | | |
| Reservering te betalen dividendbelasting | 0,00 | 739.665,99 | |
| | | 0,00 | 739.665,99 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | |
| Administratiekosten | 10.000,00 | 0,00 | |
| Accountantskosten | 30.250,00 | 39.119,30 | |
| Actuariskosten | 0,00 | 3.100,00 | |
| Advieskosten | 2.720,00 | 871,20 | |
| DNB + AFM | 1.396,17 | 2.000,00 | |
| RvT | 0,00 | 1.548,80 | |
| Te betalen bank- en rentekosten | 175,00 | 35,00 | |
| Diversen crediteuren | 5.000,00 | 0,00 | |
| | | 49.541,17 | 46.674,30 |
| OVERLOPENDE PASSIVA | | 0,00 | 0,00 |
| ONVERDEELD SALDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAAL PASSIVA | | <u>1.017.364,46</u> | <u>1.775.514,40</u> |

Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode van 1 januari 2024 tot en met 4 oktober 2024 resp. over 2023

| BATEN | <u>4-10-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DIRECTE BELEGGINGSOPBRENGSTEN VOOR RISICO PENSIOENFONDS | 0,00 | 0,00 |
| Totaal Baten | 0,00 | 0,00 |
| LASTEN | | |
| MUTATIE OVERIGE VOORZIENINGEN | | |
| Mutatie liquidatievoorziening | 125.000,00 | 125.000,00 |
| PENSIOENUITVOERINGS- EN ADMINISTRATIEKOSTEN | | |
| Administratie | -10.000,00 | -10.122,36 |
| Accountantscontrole jaarrekening | -28.737,50 | -39.119,30 |
| Accountantskosten overig | -2.013,44 | 0,00 |
| Actuaris | 3.100,00 | -3.375,00 |
| De Nederlandsche Bank / AFM | -1.396,17 | -3.213,33 |
| DNB voorgaand boekjaar | 0,00 | -2.706,59 |
| Advisering | -7.040,00 | -9.583,20 |
| Rentebaten/lasten | 35.985,94 | 30.033,74 |
| Diversen | -11.249,65 | -2.516,58 |
| | -21.350,82 | -40.602,62 |
| OVERIGE LASTEN | 0,00 | 0,00 |
| Totaal Lasten | 103.649,18 | 84.397,38 |
| Saldo resultaat | 103.649,18 | 84.397,38 |

Slotverklaring

De vereffenaars verklaren dat de vereffening volledig is afgehandeld en er geen schuldeisers of andere belanghebbenden zijn.

Namens de vereffenaars:

J. Groen
Voorzitter