

## Memorandum

AAN N.V. SRO  
VAN mr. H.J. Portengen, notaris  
mr. E.C.M. Berkloo, kandidaat-notaris  
REFERENTIE #42158314  
DATUM 21 augustus 2020  
BETREFT Statutenwijzigingen SRO

### 1 Introductie

- 1.1 Op verzoek van N.V. Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (**NV SRO**) heeft Loyens & Loeff concept akten van statutenwijziging opgesteld voor NV SRO en de andere SRO-vennootschappen.

Het gaat hier om de volgende SRO-vennootschappen:

- (a) SRO Amersfoort B.V. (**SRO Amersfoort**);
- (b) SRO Bunschoten B.V. (**SRO Bunschoten**);
- (c) SRO De Bilt B.V. (**SRO De Bilt**);
- (d) SRO Kennemerland B.V. (**SRO Kennemerland**);
- (e) SRO Leusden B.V. (**SRO Leusden**);
- (f) SRO Services B.V. (**SRO Services**);
- (g) SRO Vastgoed B.V. (**SRO Vastgoed**);
- (h) SRO Zandvoort B.V. (**SRO Zandvoort**); en
- (i) SRO Zeist B.V. (**SRO Zeist**).

- 1.2 Dit memorandum beschrijft de achtergrond van de door ons opgestelde concepten van statutenwijzigingen.

### 2 Toelichtingsdocumenten

- 2.1 Voor iedere statutenwijziging is een toelichtingsdocument opgesteld waarin de wijzigingen zijn toegelicht. De vorm hangt af van de opzet van de desbetreffende statutenwijziging. Bij NV SRO en vrij recent opgerichte dochters gaat het om een beperkt aantal wijzigingen. In die gevallen is ervoor gekozen om slechts de desbetreffende bepalingen aan te passen (partiële statutenwijziging). Bij een aantal "oudere" statuten is gekozen voor een algehele actualisatie (integrale statutenwijziging), mede ten behoeve van de uniformiteit van statuten binnen de SRO-groep.

- 2.2 Bij de partiële statutenwijzigingen heeft de toelichting de vorm van een document dat de tekstuele wijzigingen als gevolg van de partiële statutenwijziging weergeeft, en waarbij deze wijzigingen in voetnoten worden toegelicht.

Loyens & Loeff N.V. is gevestigd te Rotterdam en staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24370566. Uitsluitend Loyens & Loeff N.V. geldt als opdrachtnemer. Op haar dienstverlening zijn haar Algemene Voorwaarden van toepassing, waarin onder meer een beperking van de aansprakelijkheid en een aanwijzing van de bevoegde rechter is opgenomen. Deze Algemene Voorwaarden zijn te raadplegen via loyensloeff.com. Deze voorwaarden zijn op 1 juli 2009 gedeponneerd ter griffie van de rechtbank te Rotterdam onder nr. 43/2009.

- 2.3 Bij een integrale statutenwijziging betekenen de aard en omvang van de wijzigingen dat een tekstuele vergelijking niet zinvol is. In die gevallen heeft het vergelijkingsdocument de vorm van een tabel. In de eerste twee kolommen zijn de nieuwe tekst van de concept akte van statutenwijziging en de huidige tekst van de statuten naast elkaar gezet, met een toelichting van de inhoudelijke verschillen in een derde kolom.
- 2.4 Voor NV SRO, SRO De Bilt, SRO Zandvoort en SRO Zeist zijn partiële statutenwijzigingen opgesteld.
- 2.5 Voor SRO Amersfoort, SRO Bunschoten, SRO Kennemerland, SRO Leusden, SRO Services en SRO Vastgoed zijn integrale statutenwijzigingen opgesteld.
- 2.6 De inhoudelijke wijzigingen zijn onder te verdelen in een aantal 'thema's'. In de paragrafen 3 tot en met 6 worden deze thema's in kaart gebracht. In de toelichtingsdocumenten zijn deze thema's korthedshalve niet steeds uitgeschreven, maar wordt daarnaar verwezen. Aldus dienen de verschillende toelichtingsdocumenten in samenhang met dit memorandum gelezen te worden.

### 3 Thema: aanscherping aanbesteding

- 3.1 Door Loyens & Loeff zijn de verschillende statuten beoordeeld met het oog op aanbestedingsregels, en meer in het bijzonder of voldaan wordt aan het zogeheten toezichtcriterium dat relevant is voor de mogelijkheid van quasi-aanbesteding.
- 3.2 De bevindingen zijn opgenomen in het memorandum "Advies SRO-structuur t.a.v. aanbesteding, staatssteun en Wet Markt en Overheid" d.d. 7 januari 2020 van Loyens & Loeff met kenmerk: #31615897 (**Advies**).
- 3.3 Aanbeveling van het advies is om (i) de statuten van NV SRO dusdanig aan te passen dat alle belangrijke beslissingen bij de algemene vergadering (i.e. de gemeente Amersfoort en de gemeente Haarlem) komen te liggen, en (ii) om aan de statuten van SRO Amersfoort, SRO Bunschoten, SRO Services, SRO Vastgoed, SRO Kennemerland en SRO Leusden een artikel toe te voegen waarin wordt geregeld dat belangrijke en strategische besluiten een (instemmings)besluit van de algemene vergadering vereisen. De statuten van de SRO-vennootschappen zijn op deze punten aangepast.
- 3.4 Daarnaast is geadviseerd dat het bestuur goedkeuring van de algemene vergadering behoeft voor rechtshandelingen boven een bepaald bedrag. Op dit moment is dit enkel bij NV SRO (contractueel) geregeld; het bedrag is echter aan de hoge kant (EUR 4 miljoen) waardoor het toezicht minder effectief is. Het is van belang dat dit bedrag niet zodanig hoog is dat sprake is van onvoldoende toezicht door de aanbestedende diensten.

Dit heeft geleid tot het hanteren van de volgende bedragen in de statuten:

- NV SRO, SRO Amersfoort en SRO Kennemerland: EUR 100.000

- SRO Bunschoten, SRO De Bilt, SRO Leusden, SRO Services, SRO Vastgoed, SRO Zandvoort en SRO Zeist: EUR 50.000

- 3.5 Om het toezicht van de algemene vergadering te versterken is ook in de statuten van de SRO-vennootschappen opgenomen dat de directie zich moet gedragen naar de aanwijzingen van de algemene vergadering over de strategie en de algemene lijnen van het te volgen financiële, sociale, economische, milieu- en personeelsbeleid.
- 3.6 NV SRO, SRO Kennemerland, SRO Amersfoort, SRO Zandvoort, SRO Zeist en SRO De Bilt kwalificeren als publiekrechtelijke instellingen. Dat betekent dat zij activiteiten van algemeen belang uitvoeren die niet van commerciële aard zijn. Om het publieke karakter van deze vennootschappen te benadrukken is in de doelomschrijvingen van deze vennootschappen een verwijzing opgenomen naar het uitvoeren van gemeentelijk beleid.

#### **4 Thema: uniformiteit**

- 4.1 De huidige statuten van de SRO-groep dateren van verschillende periodes en zijn van de handen van verschillende notarissen. Dit betekent dat de statuten binnen de SRO-groep zeer verschillend van elkaar zijn.
- 4.2 Het bleek het meest efficiënt om een integrale nieuwe tekst op te stellen voor de statuten die niet van “onze hand” zijn, mede ten behoeve van eenvormigheid van de statuten van de verschillende SRO-vennootschappen.

#### **5 Thema: actualisatie (wetswijziging)**

- 5.1 De statuten van enkele SRO-vennootschappen dateren nog van vóór enkele belangrijke wetswijzigingen die ervoor hebben gezorgd dat het huidig wettelijk kader van de besloten vennootschap is aangepast. Dit betekent dat het huidig wettelijk kader dat in deze statuten is opgenomen, inmiddels is verouderd en dient te worden aangepast.<sup>1</sup>

Het gaat hier om de volgende wetswijzigingen:

- (a) Wet vereenvoudiging en flexibilisering BV-recht per 1 oktober 2012 (**Flex-BV**);
- (b) Wet Bestuur en Toezicht per 1 oktober 2013 (**Wet Bestuur en Toezicht**);
- (c) Uitvoeringswet richtlijn jaarrekening per 1 november 2015 (**Richtlijn Jaarrekening**).

- 5.2 Naar aanleiding van genoemde wetswijzigingen zijn enkele wettelijke regelingen in de statuten aangepast. Deze wijzigingen hebben steeds de toelichting: “*Actualisatie wettelijke regeling*”, met een verwijzing naar het onderwerp van de wetswijziging. De verschillende onderwerpen worden hierna beschreven.

---

<sup>1</sup> In sommige gevallen is het zelfs vereist om de statutaire bepaling te wijzigen.

### *Kapitaalbescherming*

- 5.3 Bij de invoering van de Flex-BV is onder meer de kapitaalbescherming nagenoeg geheel is afgeschaft. De eerder in jurisprudentie ontwikkelde regel dat uitkeringen van dividenden of reserves slechts zijn toegestaan voor zover deze niet leiden tot een voorzienbare benadeling van crediteuren, is in de wet opgenomen.<sup>2</sup> Dividenduitkeringen zijn alleen mogelijk met goedkeuring van de directie.
- 5.4 Daarnaast is door de inwerkingtreding van de Flex-BV de regeling van het verzetrecht van crediteuren bij kapitaalvermindering komen te vervallen. Artikel 2:209 BW (oud) bevatte een procedure op grond waarvan crediteuren gedurende een termijn van twee maanden in verzet konden komen tegen een besluit tot kapitaalvermindering.

### *Maatschappelijk kapitaal*

- 5.5 Het is sinds 2012 niet meer wettelijk verplicht om een maatschappelijk kapitaal in de statuten op te nemen.<sup>3</sup>

### *Financieel steunverbod*

- 5.6 Het verbod dat een besloten vennootschap geen zekerheid mag stellen met het oog op het nemen van aandelen in haar kapitaal en slechts leningen mag verstrekken voor zover de vrij uitkeerbare reserves dat toelaten, heeft sinds 2012 geen gelding meer.<sup>4</sup>

### *Algemene vergadering*

- 5.7 Sinds 2012 is de nieuwe wettelijke voor de oproeping van een algemene vergadering van aandeelhouders acht dagen (in plaats van vijftien dagen).<sup>5</sup> Daarnaast kan een algemene vergadering ook buiten Nederland worden gehouden.<sup>6</sup> En is in alle gevallen besluitvorming buiten vergadering mogelijk (en niet alleen als de besluitvorming unaniem plaatsvindt) als alle vergadergerechtigden met die wijze van besluitvorming hebben ingestemd.

### *Certificaten met medewerking van de vennootschap uitgegeven*

- 5.8 In de Flex-BV is het onderscheid tussen met of zonder medewerking van de vennootschap uitgegeven certificaten verdwenen. Dit is een aanpassing van terminologie; wat voorheen het effect was van medewerking, wordt thans aangeduid als toekenning van vergaderrecht.
- 5.9 Voor SRO is dit verder niet van belang. In de SRO-structuur zijn certificaten van aandelen niet aan de orde.

---

<sup>2</sup> Weergeven in artikel 2:216 BW.

<sup>3</sup> Weergeven in artikel 2:178 lid 1 BW.

<sup>4</sup> Het vervallen artikel 2:207c BW.

<sup>5</sup> Weergeven in artikel 2:225 BW.

<sup>6</sup> Weergeven in artikel 2:226 lid 1 BW.

*Tegenstrijdig belang*

- 5.10 Eind 2013 zijn de regels omtrent het tegenstrijdig belang aangepast. Tegenstrijdig belang raakt niet langer aan de externe vertegenwoordigingsbevoegdheid, maar aan de interne besluitvorming.<sup>7</sup>

*Jaarrekening*

- 5.11 Eind 2015 zijn enkele aanpassingen doorgevoerd met betrekking tot de termijn voor het opmaken van de jaarrekening en tot de terminologie (bestuursverslag in plaats van jaarverslag).<sup>8</sup>

**6 Thema: wettelijke regeling / spoorboekjesfunctie**

- 6.1 Traditiegetrouw fungeren de statuten tevens als een 'spoorboekje', in die zin dat de voor de dagelijkse gang van zaken relevante wettelijke regelingen in de statuten worden herhaald. De keuze wat wel en niet relevant is, is naar de aard der zaak enigszins arbitrair, en hangt mede af van de structuur.
- 6.2 In de door ons gehanteerde 'SRO-standaard' valt de keuze om een wettelijke regeling al dan niet in de statuten te herhalen op een aantal punten anders uit dan die in de 'oude' statuten (van andere notarissen). Waar wat ons betreft opname van een wettelijke regeling overbodig was, dan wel nuttig lijkt, is dat in de tabel aangegeven.

---000---

---

<sup>7</sup> Weergeven in artikel 2:239 lid 6 BW.

<sup>8</sup> Weergeven in artikel 2:210 lid 1 BW.