

**Besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete als bedoeld in artikel 1:80 van de Wet op het financieel toezicht aan Hanzevast capital N.V.**

**Datum**  
18 juni 2020

**De Nederlandsche Bank N.V. (DNB) BESLUIT** het volgende.

**Ons kenmerk**  
[VERTROUWELIJK]

DNB legt aan Hanzevast capital N.V. (Hanzevast), gevestigd op de Verlengde Hereweg 174, 9722 AM in Groningen een bestuurlijke boete op als bedoeld in artikel 1:80, aanhef en onder a, van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Deze bestuurlijke boete wordt aan Hanzevast opgelegd voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften door de halfjaarlijkse rapportage over het tweede halfjaar van 2019 niet tijdig aan DNB te verstrekken.

De bestuurlijke boete bedraagt **EUR 13.750,-**.

De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK].

Aan dit besluit liggen de volgende overwegingen ten grondslag.

**A. Wettelijk kader**

1. Het relevante wettelijk kader is opgenomen in **bijlage 1**. Deze bijlage maakt deel uit van dit besluit.

**B. Onderzoek van DNB**

2. Hanzevast beschikt sinds 5 maart 2018 over een door de Stichting Autoriteit Financiële Markten op grond van artikel 2:65 van de Wft verleende Alternative Investment Fund Managers Directive (AIFMD)-vergunning om op te treden als beheerder van een beleggingsinstelling in de zin van artikel 1:1 van de Wft. Hanzevast is daarmee een beheerder van een beleggingsinstelling in de zin van artikel 1:1 van de Wft.
3. Ingevolge artikel 3:72, eerste lid, van de Wft is Hanzevast gehouden periodiek binnen de daartoe gestelde termijnen staten aan DNB te verstrekken. Daarbij dient zij de voorschriften die bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel zijn gesteld, in acht te nemen.
4. Hanzevast dient op grond van artikel 130, achtste lid, en artikel 131 van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr) juncto artikel 2:1, eerste lid, onder f en derde lid, artikel 2:2, eerste lid, en bijlage 6.3 van de Regeling staten financiële ondernemingen (Rsfo) de rapportage set 'Fondsbeheerder – Externe beheerder – FINREP\_GAAP Individual' (de rapportage) op halfjaarlijkse basis aan DNB te verstrekken.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Deze rapportage set is in bijlage 6.3 van de Rsfo beschreven als FINREP\_GAAP Individual en COREP\_OF Individual.

5. Aan Hanzevast is hiervoor geen ontheffing verleend in de zin van artikel 3:72, tweede of achtste lid, van de Wft.
6. Ingevolge artikel 2:2, eerste lid, en bijlage 6.3 van de Rsfo diende de halfjaarlijkse rapportage over het tweede halfjaar van 2019 op uiterlijk 11 februari 2020 aan DNB verstrekt te zijn. Hanzevast heeft deze rapportage niet binnen deze termijn aan DNB verstrekt. DNB heeft hierover op 12 februari 2020 een aanmaningsbrief aan Hanzevast gezonden.<sup>2</sup> Vervolgens heeft Hanzevast deze halfjaarlijkse rapportage op 17 februari 2020 aan DNB verstrekt.
7. Hanzevast heeft eerder een halfjaarlijkse rapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB verstrekt. Dit betreft de halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2019 die op uiterlijk 12 augustus 2019 aan DNB verstrekt diende te zijn. Op 13 augustus 2019 heeft DNB hierover een aanmaningsbrief aan Hanzevast gezonden.<sup>3</sup> In deze aanmaningsbrief heeft DNB kenbaar gemaakt dat zij handhavend zal optreden indien Hanzevast herhaaldelijk nalaat om de wettelijk verplichte financiële staten tijdig bij DNB in te dienen. Vervolgens heeft Hanzevast deze halfjaarlijkse rapportage op 21 augustus 2019 aan DNB verstrekt.
8. Naar aanleiding hiervan heeft DNB op 25 maart 2020 een boeterapport opgesteld.<sup>4</sup>

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

### **C. Geconstateerde overtreding**

9. Gelet op bovengenoemde feiten en bevindingen in samenhang met het wettelijk kader, constateert DNB dat Hanzevast artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften heeft overtreden door de halfjaarlijkse rapportage over het tweede halfjaar van 2019 niet tijdig aan DNB te verstrekken.

### **D. Handhavingsbevoegdheid van DNB**

10. Ingevolge artikel 1:80, aanhef en onder a, van de Wft is DNB bevoegd een bestuurlijke boete op te leggen ter zake van overtreding van de voorschriften gesteld bij of krachtens artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft.
11. DNB voert vast beleid bij het uitoefenen van haar bevoegdheden tot het treffen van handhavingsmaatregelen.<sup>5</sup> Op grond van dit beleid hanteert DNB het uitgangspunt dat overtredingen niet worden gedoogd en dat in beginsel handhavend wordt opgetreden tegen geconstateerde overtredingen.

---

<sup>2</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

<sup>3</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

<sup>4</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

<sup>5</sup> Zie [www.dnb.nl](http://www.dnb.nl) voor de Beleidsregel Handhavingsbeleid van de Autoriteit Financiële Markten en De Nederlandsche Bank N.V. van 10 juli 2008 (Staatscourant 2008, nr. 132).

## E. Belangenafweging

12. Hieronder overweegt DNB of het opleggen van een bestuurlijke boete vanwege de geconstateerde overtreding opportuun is. Bij deze belangenafweging beoordeelt DNB alle relevante omstandigheden van het geval, waaronder de ernst van de overtreding en de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten. Voorts wordt de naar voren gebrachte zienswijze in aanmerking genomen.

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

### Ernst van de overtreding

13. Met betrekking tot de ernst van de overtreding overweegt DNB als volgt. De doelen van de Wft zijn onder andere het waarborgen van de stabiliteit van het financiële stelsel en de soliditeit van financiële ondernemingen. Om haar toezichthoudende taak in dit kader adequaat te kunnen uitoefenen en om te kunnen beoordelen of wordt voldaan aan de prudentiële voorschriften gesteld bij de Wft, heeft DNB belang bij een tijdig en volledig inzicht in de financiële positie van financiële ondernemingen. Hierbij is het van belang dat de wettelijk verplichte rapportages tijdig aan DNB worden verstrekt. De informatie waaruit volgt of een financiële onderneming voldoet aan de prudentiële voorschriften dient immers als signaal voor DNB voor een eventuele actie in het kader van toezicht. Doordat Hanzevast de wettelijk verplichte halfjaarlijkse rapportage over het tweede halfjaar van 2019 niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB belemmerd in haar toezichthoudende taak. DNB beschouwt deze overtreding dan ook als ernstig.

### Mate van verwijtbaarheid

14. Met betrekking tot de mate waarin de overtreding aan Hanzevast kan worden verweten, overweegt DNB dat een beheerder van een beleggingsinstelling die in het bezit is van een vergunning als bedoeld in artikel 2:65 van de Wft, met deze wettelijke rapportageverplichting bekend dient te zijn. Bovendien is door DNB (extra) bekendheid gegeven aan de verplichting tot het (tijdig) indienen van de rapportages door middel van – onder meer – de nieuwsbrieven van 26 juni 2019, 11 maart 2019, 27 juni 2018 en 28 maart 2018 en via de website DNB Open Boek Toezicht en het Digitaal Loket Rapportages (DLR) op de website van DNB. Daarnaast heeft DNB Hanzevast reeds nadrukkelijk gewezen op het belang van het volledig en tijdig indienen van haar rapportages bij eerdergenoemde aanmaningsbrief van 13 augustus 2019.<sup>6</sup> Desondanks heeft Hanzevast opnieuw een rapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB verstrekt. Doordat Hanzevast herhaaldelijk, binnen een voortschrijdende periode van dertien maanden, haar wettelijk verplichte rapportage niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB van oordeel dat de overtreding Hanzevast volledig te verwijten is.

### Zienswijze

15. Bij brief van 14 mei 2020 heeft DNB Hanzevast in kennis gesteld van het voornemen tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften.<sup>7</sup> Hanzevast is

<sup>6</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

<sup>7</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

in de gelegenheid gesteld naar aanleiding hiervan mondeling dan wel schriftelijk op uiterlijk 28 mei 2020 een zienswijze naar voren te brengen. Bij e-mail van 28 mei 2020 heeft Hanzevast haar zienswijze aan DNB kenbaar gemaakt.

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

#### *Halfjaarlijkse rapportage over het tweede halfjaar van 2019*

16. Hanzevast betoogt allereerst dat er geen sprake is geweest van een beboetbare overtreding. In dit kader voert Hanzevast aan dat zij de halfjaarlijkse rapportage over het tweede halfjaar van 2019 tijdig en conform het daarvoor geldende format heeft opgesteld en op 11 februari 2020 in het DLR-systeem van DNB heeft geüpload. Dat er derhalve sprake zou zijn van een beboetbare overtreding van artikel 3:72 van de Wft gaat Hanzevast te ver.
17. DNB merkt hierover het volgende op. De halfjaarlijkse rapportage over het tweede halfjaar van 2019 diende op uiterlijk 11 februari 2020 bij DNB ingediend te zijn. Blijkens het DLR-systeem van DNB heeft Hanzevast deze rapportage op 17 februari 2020 op correcte wijze bij DNB ingediend. Uit het DLR-systeem blijkt niet dat Hanzevast op of vóór 11 februari 2020 tot indiening van deze rapportage is overgegaan. Voor zover Hanzevast betoogt dat er derhalve geen sprake is van een beboetbare overtreding, faalt dit betoog. Wanneer de rapportage wel is geüpload, maar niet is ingediend, kan DNB de inhoud van deze rapportage immers niet verifiëren.
18. Daarbij is DNB van oordeel dat Hanzevast met deze wijze van indiening bekend had moeten zijn. Bij brieven van 13 juli 2018<sup>8</sup> en 22 juli 2019<sup>9</sup> heeft DNB Hanzevast er op gewezen dat zij alleen aan haar rapportageverplichting voldoet indien de rapportage de status 'voldaan' heeft gekregen. Deze brieven alsmede voorgaande correspondentie omtrent het (tijdig) indienen van rapportages en een handleiding voor het gebruik van het DLR zijn tevens opgenomen op de website van DNB. Zodoende lag het op de weg van Hanzevast om tijdig te controleren of zij haar rapportage correct in het DLR-systeem van DNB had ingediend. Dat Hanzevast dit kennelijk heeft nagelaten, komt voor rekening en risico van Hanzevast.

#### *Duur van de overtreding*

19. Hanzevast betoogt dat, voor zover zou kunnen worden gesproken van een beboetbare overtreding, deze van zeer korte duur is geweest nu de termijnoverschrijding zes dagen (waarvan vier werkdagen) bedraagt. Op vrijdag 14 februari 2020 heeft Hanzevast de aanmaningsbrief van 12 februari 2020 ontvangen en raakte Hanzevast pas bekend met het feit dat de halfjaarlijkse rapportage abusievelijk wel geüpload, maar niet aangeleverd was. Vervolgens heeft Hanzevast op maandag 17 februari 2020 de door DNB gewenste stappen alsnog doorlopen.

---

<sup>8</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

<sup>9</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

20. DNB merkt hier over op dat de bij Rsfo vastgestelde termijn van 11 februari 2020 een fatale termijn betreft. Dit houdt in dat ook met een korte termijnoverschrijding van een aantal dagen niet aan de rapportageverplichting van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft wordt voldaan. Onder randnummer 13 is reeds het belang van een tijdige indiening van de rapportages uiteengezet. Daar is overwogen dat DNB belang heeft bij een tijdig inzicht in de financiële positie van Hanzevast, zodat DNB haar prudentiele toezicht adequaat kan uitoefenen en de stabiliteit van de financiële sector en soliditeit van financiële ondernemingen kan waarborgen. Het DLR-systeem van DNB is 24 uur per dag en zeven dagen per week beschikbaar. Het lag dan ook op de weg van Hanzevast om zo spoedig mogelijk na de ontdekking dat de rapportage nog niet aangeleverd was, de rapportage alsnog op correcte wijze aan DNB te verstrekken. DNB acht een termijnoverschrijding van zes dagen dan ook ernstig en verwijtbaar.

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

*Ernst van de overtreding en mate van verwijtbaarheid*

21. Hanzevast betoogt voorts dat derden niet door de te late indiening zijn benadeeld en dat het DLR-systeem dat DNB in 2018 heeft geïntroduceerd betrekkelijk nieuw is. Bovendien, zo betoogt Hanzevast, gingen aan de indiening van de halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2019 een aantal mislukte inlogpogingen vooraf. Tot slot voert Hanzevast nog aan dat een bestuurlijke boete een (zwaar) toezichtantecedent oplevert en in beginsel openbaar dient te worden gemaakt. Derhalve is Hanzevast van oordeel dat voor zover er sprake is van een overtreding het opleggen van een bestuurlijke boete door DNB, gelet op de beperkte ernst en verwijtbaarheid, niet opportuun is.
22. Dat derden door de te late indiening niet zijn benadeeld, maakt de geconstateerde overtreding niet minder ernstig. Hanzevast heeft immers de halfjaarlijkse rapportages twee maal te laat bij DNB ingediend waarmee zij de doelen van de Wft heeft doorkruist. Ook het betoog dat het door DNB in 2018 geïntroduceerde DLR betrekkelijk nieuw is, faalt naar het oordeel van DNB. Het DLR wordt sinds het eerste kwartaal van 2018 door DNB gebruikt voor de indiening van rapportages. Nu Hanzevast sinds 5 maart 2018 over een AIFMD-vergunning beschikt en al vanaf het eerste halfjaar van 2018 via het DLR rapporteert, wordt Hanzevast geacht met dit DLR-systeem bekend te zijn. Temeer nu DNB, zoals onder randnummer 18 is overwogen, Hanzevast meermaals over de wijze van indiening heeft geïnformeerd. In de brief van 13 juli 2018<sup>10</sup> heeft DNB Hanzevast bovendien nog geadviseerd om tijdig, minimaal twee weken voor het aflopen van de rapportagetermijn, in te loggen bij het DLR om te controleren of het inloggen succesvol verloopt. Dat aan de indiening van de halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2019 dus een aantal mislukte inlogpogingen vooraf gingen, doet niet aan haar verwijtbaarheid af.
23. Het enkele gegeven dat het opleggen van een bestuurlijke boete een toezichtantecedent voor de (dagelijkse) beleidsbepalers van Hanzevast oplevert en dat deze bestuurlijke boete openbaar dient te worden gemaakt,

<sup>10</sup> Kenmerk [VERTROUWELIJK].

legt voor DNB onvoldoende gewicht in de schaal en leidt er derhalve niet toe dat DNB van boeteoplegging afziet. De mogelijke (negatieve) gevolgen van een dergelijke boeteoplegging aan Hanzevast wegen naar het oordeel van DNB niet op tegen het zwaarwegende belang dat is gediend bij het handhavend optreden tegen en openbaar maken van een overtreding van de Wft die Hanzevast volledig te verwijten is.

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

### **Conclusie na zienswijze**

24. Gelet op het voorgaande is DNB van oordeel dat de overtreding correct is vastgesteld en dat het opleggen van een bestuurlijke boete wegens deze overtreding gerechtvaardigd en proportioneel is. DNB acht geen feiten of omstandigheden aanwezig die aanleiding geven om van boeteoplegging af te zien dan wel om tot matiging van de boete over te gaan.

### **F. Hoogte bestuurlijke boete**

25. In artikel 1:81 van de Wft, het Besluit bestuurlijke boetes financiële sector (Bbbfs) en de artikelen 3:4 en 5:46 van de Awb is uitgewerkt hoe de hoogte van een bestuurlijke boete moet worden vastgesteld.
26. De overtreding van artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft is ingevolge artikel 1:81 van de Wft en artikel 10, eerste lid, van het Bbbfs beboetbaar met een boete uit categorie 2. Voor boetecategorie 2 geldt een basisbedrag van EUR 500.000,- met een maximumbedrag van EUR 1.000.000,- en een minimumbedrag van EUR 0,-. Een bestuurlijke boete wordt in beginsel vastgesteld op het basisbedrag. In zijn algemeenheid moet worden aangenomen dat het door de wetgever voor boetecategorie 2 vastgestelde basisbedrag van EUR 500.000,- evenredig is aan de ernst en duur van de overtreding en de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten.
27. Het basisbedrag kan evenwel met maximaal 50% worden verlaagd of verhoogd indien de ernst of duur van de overtreding, mede gelet op de omstandigheden genoemd in artikel 1b, eerste lid, aanhef en onder a tot en met d, van het Bbbfs, dat rechtvaardigen. Voorts kan het basisbedrag met maximaal 50% worden verlaagd of verhoogd indien de verwijtbaarheid, mede gelet op de omstandigheden genoemd in artikel 1b, eerste lid, aanhef en onder e en f, van het Bbbfs, dat rechtvaardigen.
28. De op grond hiervan vast te stellen bestuurlijke boete wordt op grond van artikel 3 van het Bbbfs verdubbeld indien tijdens het plegen van de overtreding nog geen vijf jaren zijn verlopen sinds het opleggen van een bestuurlijke boete aan de overtreder voor eenzelfde overtreding (recidive).
29. De bestuurlijke boete kan voorts met maximaal 100% worden verlaagd in verband met de draagkracht van de overtreder en, voor zover van toepassing, gelet op de omstandigheden genoemd in artikel 1b, eerste lid, aanhef en onder g en h, van het Bbbfs. Indien daartoe aanleiding bestaat, wordt in het kader van de algemene evenredigheidstoets voorts rekening gehouden met overige bijzondere omstandigheden.

30. Volgens het 'Handhavingsbeleid bij niet-tijdige verstrekking van financiële rapportages door onder toezicht staande instellingen'<sup>11</sup> dat door DNB op 16 mei 2013 is vastgesteld, bedraagt de bestuurlijke boete bij het herhaaldelijk te laat, gedeeltelijk of in het geheel niet verstrekken van een rapportage minimaal EUR 10.000,- en maximaal EUR 25.000,-, afhankelijk van de grootte van de instelling. Daarbij wordt rekening gehouden met de ernst en duur van de overtreding, de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten en de evenredigheid van de boete. De bestuurlijke boete kan op grond van de beperkte draagkracht van de overtreder op een lager bedrag dan EUR 10.000,- worden vastgesteld. Voor het vaststellen van de grootte van de instelling neemt DNB het hoogste kapitaalbeslag van Hanzevast tot uitgangspunt. Blijkens de financiële staten is het hoogste kapitaalbeslag voor Hanzevast per 31 december 2019 EUR [VERTROUWELIJK].
31. Zoals reeds onder randnummers 13 en 14 is uitgewerkt, acht DNB de geconstateerde overtreding ernstig en verwijtbaar. Ook de zienswijze van Hanzevast brengt DNB niet tot een ander oordeel. DNB ziet dan ook geen reden om de hoogte van de bestuurlijke boete op grond van de ernst of duur van de overtreding dan wel de verwijtbaarheid van Hanzevast te matigen. DNB matigt de bestuurlijke boete wel conform het onder randnummer 30 genoemde handhavingsbeleid en houdt daarbij rekening met de grootte van Hanzevast. Gelet op het hoogste kapitaalbeslag van Hanzevast, matigt DNB de boete tot een bedrag van EUR 13.750,-. DNB acht geen andere bijzondere omstandigheden aanwezig die aanleiding geven voor een verdergaande matiging. Hanzevast heeft geen beroep gedaan op beperkte draagkracht.
32. Gelet op het voorgaande legt DNB aan Hanzevast een bestuurlijke boete op van **EUR 13.750,-** voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften.

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

## G. Betaling van de boete

33. De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Awb voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK]. De bestuurlijke boete wordt vermeerderd met de wettelijke rente (momenteel 2%), welke wordt berekend vanaf de dag waarop, sinds de bekendmaking van dit besluit, zes weken zijn verstreken.

## H. Openbaarmaking

34. Uit artikel 1:97, eerste lid, van de Wft volgt dat DNB een besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor de aan de orde zijnde overtreding in beginsel openbaar dient te maken. Over een eventuele openbaarmaking wordt Hanzevast op een later moment afzonderlijk geïnformeerd.

<sup>11</sup> Te raadplegen op de website van DNB via [https://www.dnb.nl/binaries/leidraad\\_tcm46-361179.pdf](https://www.dnb.nl/binaries/leidraad_tcm46-361179.pdf).

## I. Bezwaar

35. Tegen dit besluit kan door iedere belanghebbende binnen zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit bezwaar worden gemaakt. Een bezwaarschrift kan worden ingediend via: [www.dnb.nl/bezwaarmaken](http://www.dnb.nl/bezwaarmaken). Een bezwaarschrift kan ook per post worden ingediend bij:

De Nederlandsche Bank N.V.  
Divisie Juridische Zaken, afdeling Toezicht & Wetgeving  
Postbus 98  
1000 AB Amsterdam

36. Ingevolge artikel 1:85 van de Wft wordt met het instellen van bezwaar en beroep de verplichting tot betaling opgeschort totdat de beroepstermijn is verstreken of, indien beroep is ingesteld, op dat beroep is beslist. De schorsing van de verplichting tot betaling schorst niet de berekening van de wettelijke rente.

Hoogachtend,

[VERTROUWELIJK]

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]



## **Bijlage 1      Wettelijk kader**

---

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3:72 van de Wft bepaalt:

1. Een afwikkelonderneming met zetel in Nederland, een bank met zetel in Nederland, een beheerder met zetel in Nederland van een icbe, een beleggingsonderneming met zetel in Nederland die beleggingsdiensten verleent of beleggingsactiviteiten verricht in Nederland, een betaalinstantie, een clearinginstelling, elektronisch geldinstelling met zetel in Nederland, kredietunie met zetel in Nederland, premiepensioeninstelling met zetel in Nederland of een Nederlandse beheerder van een beleggingsinstelling verstrekt periodiek binnen de daartoe vastgestelde termijnen staten aan de Nederlandsche Bank, al dan niet tevens op geconsolideerde basis, die deze nodig heeft voor het toezicht op de naleving van het bij of krachtens dit deel bepaalde.
2. Het eerste lid is niet van toepassing op financiële ondernemingen als bedoeld in het eerste lid, waaraan een ontheffing als bedoeld in artikel 3:57, zesde lid, of 3:63, vierde lid, is verleend.  
[...]
5. Bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden, onverminderd het bepaalde ingevolge de artikelen 99, 100 en 101 van de verordening kapitaalvereisten, regels gesteld met betrekking tot de inhoud en de modellen van de staten en de wijze, de periodiciteit en de termijnen van de verstrekking, en wordt bepaald welke staten worden verstrekt en welke staten of gegevens uit die staten openbaar worden gemaakt.  
[...]
8. De Nederlandsche Bank kan op aanvraag geheel of gedeeltelijk, al dan niet voor bepaalde tijd, ontheffing verlenen van het eerste of derde lid indien de aanvrager aantoont dat daaraan redelijkerwijs niet kan worden voldaan en dat de doeleinden die dit artikel beoogt te bereiken anderszins worden bereikt.

Artikel 130, achtste lid, van het Bpr bepaalt:

8. De door een beheerder als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, van de wet te verstrekken staten bevatten uitsluitend balans- en resultaatgegevens ten behoeve van het toezicht op de naleving van de regels met betrekking tot het bedrag aan eigen vermogen ingevolge artikel 3:53 en de solvabiliteit ingevolge artikel 3:57, van de wet.

Artikel 131, eerste lid, van het Bpr bepaalt:

1. De Nederlandsche Bank stelt, met inachtneming van het bepaalde ingevolge het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet, alsmede met inachtneming van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de internationale jaarrekeningstandaarden, regels met betrekking tot de staten, bedoeld in artikel 130. Deze omvatten uitsluitend:
  - a. de modellen van de staten;
  - b. de reikwijdte van toepassing van de staten en de mate van detaillering van de in te vullen gegevens; deze omvatten geen uitbreiding of nadere rubricering van de staten;
  - c. de reikwijdte van de consolidatie overeenkomstig de regels met betrekking tot consolidatie die de financiële onderneming in haar jaarrekening toepast, voor zover uit de wet niet anders voortvloeit;
  - d. de waardering van de posten overeenkomstig artikel 3:69a van de wet en artikel 4, derde lid;

- e. de te hanteren valuta en rekeneenheid;
- f. de afronding;
- g. de termijn waarbinnen de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze niet korter is dan noodzakelijk voor de uitoefening van het toezicht op de naleving van het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet en ten behoeve van de uitvoering van de bij of krachtens dat deel gestelde regels met betrekking tot het depositogarantiestelsel; en
- h. de frequentie waarmee de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze ten minste een maal per jaar is.

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

Artikel 2:1, eerste lid, van het Rsfo bepaalt:

1. De modellen van de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit, worden vastgesteld voor:
  - a. [...]
  - f. een beheerder als bedoeld in artikel 130, achtste lid, aanhef, van het Besluit, zoals opgenomen in bijlage 13 bij deze regeling;

Artikel 2:2, eerste lid, van het Rsfo bepaalt:

1. Een clearinginstelling, beleggingsonderneming, of bank als bedoeld in artikel 130, eerste lid, van het Besluit, een elektronische geldinstelling of betaalinstelling als bedoeld in artikel 130, vijfde lid van het Besluit, een bijkantoor als bedoeld in artikel 130, zesde lid, van het Besluit, een premiepensioeninstelling als bedoeld in artikel 130, zevende lid, van het Besluit en een beheerder als bedoeld in artikel 130, achtste lid, van het Besluit verstrekken de staten, bedoeld in artikel 130, eerste, vijfde, zesde, zevende en achtste lid, van het Besluit aan DNB met de frequenties en binnen de termijnen, zoals vermeld in de bijlage 6 bij deze regeling.

Bijlage 6.3 van het Rsfo bepaalt:

*Beheerders van een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 2:65 Wft of beheerders van een ICBE als bedoeld in artikel 2:69 Wft*

Staat		Frequentie	Indieningstermijn
F 00.01	F 00.01 Aard van het verslag (FINREP)	per kalender halfjaar (per Q2 en per Q4)	Uiterlijk op 11 augustus en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag
F 00.03	F 00.03 Vermogensbeheer – Aantal deelnemers / Beheerd vermogen		
F 01.01	F 01.01 Balans [overzicht van de financiële positie]: Activa		
F 01.02	F 01.02 Balans [overzicht van de financiële positie]: Verplichtingen		
F 01.03	F 01.03 Balans [overzicht van de financiële positie]: Eigen vermogen		
F 01.09	F 01.09 Details overige activa / overige verplichtingen		
F 02.00	F 02.00 Winst-en-verliesrekening		
F 09.01	F 09.01 Posten buiten de balanstelling die onderworpen zijn aan kredietrisico: Toegezegde leningen, financiële garanties en andere gedane		

	toezeggingen		
F 09.02	F 09.02 Toegezegde leningen, financiële garanties en andere ontvangen toezeggingen		
F 09.03	F 09.03 Posten buiten de balansstelling: kwalitatieve informatie		
F 11.09	F 11.09 Beheerde Fondsen: Opgave per fonds		
F 22.09	F 22.09 Baten uit vergoedingen en provisies naar activiteit		
F 31.01	F 31.01 Verbonden partijen: te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van		
F 31.02	F 31.02 Verbonden partijen: baten en lasten uit transacties met		
F 70.00	F 70.00 Kapitaalseis op basis van de vastekosteneis (gebaseerd op Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/488)		
F 71.00	F 71.00 Kapitaalseisen: Vermogensbeheer		
C 01.00	C 01.00 (CA 1) Kapitaaltoereikendheid – Definitie eigen vermogen		

**Datum**

18 juni 2020

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]