

De ondergetekende, mr. Elisabeth Anne von Meijenfeldt kandidaat-notaris ("**notaris**"), waarnemer van mr. Martijn Michiel van der Bie, notaris te Amsterdam: verklaart, naar haar beste weten, dat de statuten van **PGGM Vermogensbeheer B.V** een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 30228490, onmiddellijk na wijziging bij akte, op 1 april 2026 verleden voor haar, luiden zoals vermeld in het aan deze verklaring gehechte stuk.

Ondertekend te Amsterdam op 1 April 2026.



STATUTEN
PGGM VERMOGENSBEHEER B.V.

gedateerd 1 april 2026

STATUTEN

Artikel 1. Naam en zetel

- 1.1 De vennootschap is genaamd: PGGM Vermogensbeheer B.V.
- 1.2 De vennootschap heeft haar zetel te Zeist.

Artikel 2. Doel

- 2.1 De vennootschap heeft ten doel het:
 - (a) optreden als beheerder van beleggingsinstellingen in de meest ruime zin, waaronder in ieder geval begrepen portefeuillebeheer, risicobeheer, administratie, het aanbieden van deelnemingsrechten en werkzaamheden met betrekking tot de vermogensbestanddelen van beleggingsinstellingen;
 - (b) verlenen van beleggingsdiensten waaronder begrepen het beheren van een individueel vermogen, het geven van beleggingsadvies en het ontvangen en doorgeven van orders met betrekking tot financiële instrumenten;
 - (c) (doen) bewaren en administreren van deelnemingsrechten in beleggingsinstellingen;
 - (d) (doen) aanbieden van financiële instrumenten aan werknemers die werkzaam zijn in de sector zorg en welzijn en aan hun partners, alsook aan gewezen werknemers die als zodanig werkzaam zijn geweest in voormelde sector en aan hun partners, alsmede aan leden van de coöperatie: PGGM Coöperatie U.A.; en
 - (e) deelnemen in, het op andere wijze een belang nemen in, het voeren van beheer over andere ondernemingen, van welke aard ook, voorts het financieren van derden, het op enigerlei wijze stellen van zekerheid of het zich verbinden voor verplichtingen van derden, en ten slotte al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
- 2.2 Tot het doel van de vennootschap behoort voorts het voeren van beheer over en het financieren van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen en deelnemingen en het verstrekken van zekerheden en garanties voor haar eigen schulden, alsmede voor schulden van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen en deelnemingen.

Artikel 3. Kapitaal en aandelen

- 3.1 Het kapitaal van de vennootschap is verdeeld in een of meer aandelen met een nominaal bedrag van duizend euro (EUR 1.000,00) elk.
- 3.2 De aandelen luiden op naam en zijn doorlopend genummerd vanaf 1.
- 3.3 Aandeelbewijzen worden niet uitgegeven.
- 3.4 Ten minste één aandeel wordt gehouden door een ander dan en anders dan voor rekening van de vennootschap of een van haar dochtermaatschappijen.

Artikel 4. Uitgifte van aandelen

- 4.1 De vennootschap kan slechts aandelen uitgeven ingevolge een besluit van de algemene vergadering.

- 4.2 Bij het besluit tot uitgifte van aandelen worden de koers en de verdere voorwaarden van uitgifte vastgesteld.
- 4.3 De artikelen 4.1 en 4.2 zijn van overeenkomstige toepassing op het verlenen van rechten tot het nemen van aandelen, maar zijn niet van toepassing op het uitgeven van aandelen aan iemand die een voordien reeds verkregen recht tot het nemen van aandelen uitoefent.
- 4.4 Voor de uitgifte van aandelen is vereist een daartoe bestemde ten overstaan van een notaris met plaats van vestiging in Nederland verleden akte waarbij de betrokkenen partij zijn.
- 4.5 Bij uitgifte van aandelen en bij het verlenen van rechten tot het nemen van aandelen heeft een aandeelhouder geen voorkeursrecht.
- 4.6 Bij het nemen van aandelen moet daarop het gehele nominale bedrag worden gestort.

Artikel 5. Verkrijging van eigen aandelen

- 5.1 De vennootschap mag slechts volgestorte aandelen in haar kapitaal anders dan om niet verkrijgen met inachtneming van artikel 2:207 lid 1 eerste zin en lid 2 van het Burgerlijk Wetboek, onverminderd artikel 3.4.
- 5.2 Op het vervreemden door de vennootschap van door haar verkregen aandelen in haar kapitaal zijn de artikelen 4.1 tot en met 4.5 van overeenkomstige toepassing.

Artikel 6. Vruchtgebruik en pandrecht op aandelen

- 6.1 Op aandelen kan vruchtgebruik en pandrecht worden gevestigd.
- 6.2 Het aan de aandelen verbonden stemrecht kan niet aan de vruchtgebruiker of de pandhouder worden toegekend.

Artikel 7. Certificaten van aandelen

Aan certificaten van aandelen kan geen vergaderrecht worden verbonden.

Artikel 8. Register van aandeelhouders

De directie houdt een register waarin de namen en adressen van alle aandeelhouders worden opgenomen, met vermelding van het aantal door hen gehouden aandelen, de datum waarop zij de aandelen hebben verkregen, de datum van erkenning of betekening, alsmede dat de aandelen zijn volgestort en van alle andere gegevens, die daarin krachtens artikel 2:194 van het Burgerlijk Wetboek moeten worden opgenomen.

Artikel 9. Levering van aandelen

Voor de levering van aandelen of van een vruchtgebruik op aandelen, dan wel de vestiging of afstand van een vruchtgebruik of pandrecht op aandelen, is vereist een daartoe bestemde ten overstaan van een notaris met plaats van vestiging in Nederland verleden akte waarbij de betrokkenen partij zijn.

Artikel 10. Beperkingen omtrent de overdraagbaarheid van aandelen

Op de overdracht van aandelen zijn de beperkingen volgens artikel 2:195 lid 1 van het Burgerlijk Wetboek van toepassing.

Artikel 11. Directie

De vennootschap wordt bestuurd door een directie, bestaande uit een door de algemene vergadering te bepalen aantal van ten minste twee directeuren. Is het aantal directeuren minder dan twee, dan blijft de directie volledig bevoegd; de directie neemt alsdan onverwijld maatregelen tot aanvulling van het aantal directeuren.

Artikel 12. Benoeming, schorsing en ontslag van directeuren

- 12.1 Directeuren worden benoemd door de algemene vergadering. De algemene vergadering kan een directeur te allen tijde schorsen en ontslaan. De schorsing kan te allen tijde door de algemene vergadering worden opgeheven.
- 12.2 Indien de algemene vergadering een directeur heeft geschorst, moet de algemene vergadering binnen drie maanden na ingang van de schorsing besluiten hetzij tot ontslag, hetzij tot opheffing of handhaving van de schorsing; bij gebreke daarvan vervalt de schorsing. Een besluit tot handhaving van de schorsing kan slechts eenmaal worden genomen en de schorsing kan daarbij ten hoogste worden gehandhaafd voor drie maanden, ingaande op de dag waarop de algemene vergadering het besluit tot handhaving heeft genomen.

Artikel 13. Bezoldiging van directeuren

De algemene vergadering stelt voor iedere directeur afzonderlijk diens bezoldiging en verdere arbeidsvoorwaarden vast, in overeenstemming met het geldende bezoldigingsbeleid.

Artikel 14. Taak, taakverdeling en besluitvorming van de directie

- 14.1 De directie is belast met het besturen van de vennootschap binnen de grenzen van het statutaire doel. Alle bevoegdheden die niet door de wet of de statuten exclusief aan de algemene vergadering zijn toebedeeld, komen aan de directie toe. Bij de vervulling van hun taak richten de directeuren zich naar het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. Tot de taak van de directie behoren de verantwoordelijkheid voor de realisatie van de doelstellingen van de vennootschap, de vaststelling van de strategie en het beleid en de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling.
- 14.2 Onverminderd het in artikel 14.1 bepaalde, is de directie in de uitoefening van zijn taak in het bijzonder bevoegd tot het nemen van besluiten betreffende:
- (a) het uitoefenen van stemrecht op de door de vennootschap gehouden aandelen in het kapitaal van dochtervennootschappen;
 - (b) het doen van voorstellen aan de algemene vergadering tot benoeming van de accountant van de vennootschap;
 - (c) het opmaken van de jaarrekening van de vennootschap;
 - (d) het doen van voorstellen aan de algemene vergadering tot de winstbestemming;
 - (e) een voorstel tot statutenwijziging; en
 - (f) het doen van een voorstel tot juridische fusie, splitsing en ontbinding van de vennootschap.
- 14.3 De directie stelt een meerjarenplan vast waarin het strategische beleid is opgenomen en bespreekt dat met de algemene vergadering. Het meerjarenplan gaat vergezeld van een budget. Bij het opstellen van het meerjarenplan neemt de directie in overweging de door de algemene vergadering aan de directie gegeven aanwijzingen die de algemene lijnen van het door de directie te voeren beleid betreffen.
- 14.4 De directie kan een reglement vaststellen waarin de onderwerpen worden geregeld die de directie betreffen.
- 14.5 De directie kan, al dan niet bij reglement, bepalen met welke taak iedere directeur meer in het bijzonder zal zijn belast.
- 14.6 De directie vergadert:

- (a) ten minste een keer per maand en steeds onmiddellijk voorafgaand aan een vergadering van de algemene vergadering;
 - (b) indien een directeur een directievergadering noodzakelijk acht.
- 14.7 Iedere directeur kan door middel van een elektronisch communicatiemiddel aan de vergadering deelnemen, mits alle aan de vergadering deelnemende directeurs elkaar tegelijkertijd kunnen verstaan.
- 14.8 Iedere directeur heeft één stem. Alle besluiten worden genomen bij volstrekte meerderheid van de uitgebrachte stemmen. Staken de stemmen, dan is het voorstel verworpen. Een directeur kan zijn stem doen uitbrengen door een schriftelijke daartoe gemachtigde andere directeur. Een directeur kan slechts één stem bij volmacht uitbrengen.
- 14.9 In het geval een directeur een direct of indirect persoonlijk belang heeft dat tegenstrijdig is met het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming is hij niet bevoegd deel te nemen aan de beraadslaging en besluitvorming. In het geval alle directeurs een direct of indirect persoonlijk belang hebben of de enige directeur een direct of indirect persoonlijk belang heeft dat tegenstrijdig is met het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming, wordt het besluit genomen door de algemene vergadering. In alle gevallen waarin een directiebesluit is genomen waarbij een of meer directeurs een tegenstrijdig belang hadden, zal de directie dit achteraf aan de algemene vergadering kenbaar maken en aangeven hoe hiermee is omgegaan.
- 14.10 Besluitvorming van de directie kan buiten vergadering geschieden, mits alle directeurs met deze wijze van besluitvorming hebben ingestemd en de stemmen schriftelijk of langs elektronische weg worden uitgebracht. Op de besluitvorming van de directie buiten vergadering zijn de artikelen 14.8 en 14.9 van overeenkomstige toepassing.

Artikel 15. Goedkeuring van besluiten van de directie en aanwijzingen

- 15.1 Aan de goedkeuring van de algemene vergadering zijn onderworpen de besluiten van de directie omtrent:
- (a) de wijziging van de statuten van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (b) de overdracht van (nagenoeg) de gehele onderneming van de vennootschap of van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (c) het aangaan of verbreken van duurzame vormen van samenwerking van de vennootschap of van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (d) het nemen of afstoten van belangrijke deelnemingen van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen met een balanswaarde van ten minste een/derde van de activa;
 - (e) het door de directie van de vennootschap of door de directies van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen op te stellen meerjarenplan waarin het strategisch beleid is opgenomen, met bijbehorend budget;

- (f) wijzigingen van het strategisch beleid van de vennootschap of van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (g) de benoeming, schorsing en het ontslag van een directeur van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen, alsmede het toekennen van de beloning aan die directeuren;
 - (h) de benoeming van de accountant van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (i) de vaststelling van de jaarrekening van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (j) de winstbestemming van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (k) het verlenen van kwijting aan de leden van de directie(s) en, indien en voor zover van toepassing aan de leden van de raad van commissarissen van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (l) voorstellen tot juridische fusie, splitsing en ontbinding van de vennootschap of van één of meer van haar dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen of deelnemingen;
 - (m) het uitoefenen van stemrecht op de door de vennootschap gehouden aandelen in het kapitaal van dochtervennootschappen.
- 15.2 De algemene vergadering kan besluiten van de directie aan haar goedkeuring onderwerpen. Zulke besluiten moeten duidelijk worden omschreven en schriftelijk aan de directie worden medegedeeld.
- 15.3 Het ontbreken van de goedkeuring van de algemene vergadering op een besluit als bedoeld in de artikelen 15.1 en 15.2 tast de vertegenwoordigingsbevoegdheid van de directie of de directeuren niet aan.
- 15.4 De directie is gehouden de aanwijzingen van de algemene vergadering op te volgen, tenzij deze in strijd zijn met het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming.

Artikel 16. Vertegenwoordiging

- 16.1 De directie is als orgaan bevoegd de vennootschap te vertegenwoordigen. Daarnaast kan de vennootschap vertegenwoordigd worden door twee gezamenlijk handelende directeuren.
- 16.2 De directie kan een of meer functionarissen met algemene of beperkte doorlopende bevoegdheid tot vertegenwoordiging aanstellen. Ieder van hen vertegenwoordigt de vennootschap met inachtneming van de grenzen aan zijn bevoegdheid gesteld. De titel van zodanige functionarissen wordt door de directie vastgesteld.
- 16.3 Rechtshandelingen van de vennootschap jegens de houder van alle aandelen waarbij de vennootschap wordt vertegenwoordigd door deze aandeelhouder worden schriftelijk vastgelegd. Voor de toepassing van de vorige zin worden aandelen gehouden door de vennootschap of haar dochtermaatschappijen niet meegeteld.
- 16.4 Artikel 16.3 is niet van toepassing op rechtshandelingen die onder de bedongen voorwaarden tot de gewone bedrijfsuitoefening van de vennootschap behoren.

Artikel 17. Ontstentenis of belet

In geval van ontstentenis of belet van een of meer directeuren zijn de overblijvende directeuren of is de enig overblijvende directeur tijdelijk met het bestuur belast. In geval van ontstentenis of belet van alle directeuren of de enige directeur wordt de vennootschap tijdelijk bestuurd door een of meer personen die de algemene vergadering daartoe aanwijst.

Artikel 18. Vrijwaring

18.1 Voor zover toegestaan naar Nederlands recht, worden aan de directeuren of gewezen directeuren vergoed:

- (a) de redelijke kosten van het voeren van verdediging tegen aanspraken als gevolg van enig handelen of nalaten in de uitoefening van zijn of haar functie voor zover deze kosten voorafgaand met de vennootschap zijn afgestemd;
- (b) eventuele schadevergoedingen of boetes die hij of zij verschuldigd is als gevolg van zodanig handelen of nalaten;
- (c) de kosten van het optreden in andere rechtsgedingen waarin hij of zij als directeur of gewezen directeur betrokken is of is geweest, met uitzondering van de rechtsgedingen waarin hij of zij hoofdzakelijk een eigen vordering geldend maakt en uitsluitend zover deze kosten voorafgaand met de vennootschap zijn afgestemd.

18.2 De directeur of gewezen directeur heeft geen aanspraak op een vergoeding als bedoeld in artikel 18.1 voor zover:

- (a) de directeur of gewezen directeur heeft gehandeld buiten het kader van de hem of haar gegeven richtlijnen van de vennootschap;
- (b) door de rechter of een arbiter bij in kracht van gewijsde gegane uitspraak is geoordeeld dat het handelen of nalaten van de directeur of gewezen directeur kan worden gekenschetst als opzettelijk, bewust roekeloos of ernstig verwijtbaar, tenzij uit de Nederlandse wet anders voortvloeit of zulks in de gegeven omstandigheden naar maatstaven van redelijkheid en billijkheid onaanvaardbaar zou zijn;
- (c) of de kosten of het vermogensverlies van de directeur of gewezen directeur is gedekt door een verzekering en de verzekeraar deze kosten of dit vermogensverlies heeft uitbetaald.

18.3 In het geval de directeur of gewezen directeur heeft gehandeld buiten het kader van de hem of haar gegeven richtlijnen van de vennootschap of het handelen of nalaten kan worden gekenschetst als opzettelijk, bewust roekeloos of ernstig verwijtbaar, is de directeur of gewezen directeur gehouden de door de vennootschap betaalde bedragen terstond terug te betalen, tenzij uit de Nederlandse wet anders voortvloeit of zulks in de gegeven omstandigheden naar maatstaven van redelijkheid en billijkheid onaanvaardbaar zou zijn.

18.4 Dit artikel kan worden gewijzigd of worden opgeheven zonder de instemming van de directeur of gewezen directeur.

Artikel 19. Algemene vergaderingen

19.1 Jaarlijks uiterlijk een maand na afloop van de termijn voor het opmaken en overleggen van de jaarrekening wordt een algemene vergadering gehouden. De oproeping tot deze vergadering vermeldt in ieder geval de volgende onderwerpen:

- (a) de behandeling van de jaarrekening, het bestuursverslag, tenzij artikel 2:396 lid 7 of artikel 2:403 van het Burgerlijk Wetboek voor de vennootschap geldt, en de krachtens artikel 2:392 lid 1 van het Burgerlijk Wetboek toe te voegen gegevens, voor zover dat lid op de vennootschap van toepassing is;
 - (b) de vaststelling van de jaarrekening;
 - (c) de verlening van kwijting aan de directeuren voor hun bestuur over het afgelopen boekjaar;
 - (d) de bestemming van de winst dan wel de bepaling van de wijze waarop het verlies wordt verwerkt.
- 19.2 Een algemene vergadering als bedoeld in artikel 19.1 behoeft niet te worden gehouden indien omtrent de onderwerpen als bedoeld in dat artikel overeenkomstig artikel 23.1 is besloten of indien de jaarrekening overeenkomstig artikel 24.5 is vastgesteld.
- 19.3 De directie en iedere aandeelhouder is bevoegd tot het bijeenroepen van een algemene vergadering.
- 19.4 Een algemene vergadering wordt bijeengeroepen zo dikwijls de directie of een aandeelhouder dit wenselijk oordeelt of de wet dit voorschrijft.

Artikel 20. Plaats van vergaderingen, oproeping en agenda

- 20.1 De algemene vergaderingen worden gehouden in de gemeente waar de vennootschap haar zetel heeft. Een algemene vergadering kan elders worden gehouden, mits alle aandeelhouders hebben ingestemd met de plaats van de vergadering en de directeuren voorafgaand aan de besluitvorming in de gelegenheid zijn gesteld om advies uit te brengen.
- 20.2 Aandeelhouders worden tot de algemene vergadering opgeroepen door de directie, een directeur, of een aandeelhouder.
- 20.3 De oproeping tot een algemene vergadering geschiedt door middel van oproepingsbrieven gericht aan de aandeelhouders aan de laatstelijk aan de directie opgegeven adressen. Indien de aandeelhouder hiermee instemt, kan de oproeping geschieden door een langs elektronische weg toegezonden leesbaar en reproduceerbaar bericht aan het adres dat door hem voor dit doel aan de vennootschap is bekend gemaakt.
- 20.4 De oproeping vermeldt de te behandelen onderwerpen. Onderwerpen die niet in de oproeping zijn vermeld, kunnen in een aanvullende oproeping worden aangekondigd. Omtrent onderwerpen die niet in de oproeping zijn vermeld of in een aanvullende oproeping zijn aangekondigd met inachtneming van de voor oproeping gestelde termijn, kan niet wettig worden besloten, tenzij alle aandeelhouders ermee hebben ingestemd dat de besluitvorming over die onderwerpen plaatsvindt en de directeuren voorafgaand aan de besluitvorming in de gelegenheid zijn gesteld om advies uit te brengen.
- 20.5 De oproeping tot een algemene vergadering geschiedt niet later dan op de achtste dag vóór die van de vergadering. Was die termijn korter of heeft de oproeping niet plaatsgehad, dan kunnen geen wettige besluiten worden genomen, tenzij alle aandeelhouders ermee hebben ingestemd dat de besluitvorming plaatsvindt en de directeuren voorafgaand aan de besluitvorming in de gelegenheid zijn gesteld om advies uit te brengen.

Artikel 21. Voorzitter, secretaris en notulen

- 21.1 De algemene vergadering benoemt zelf haar voorzitter. De voorzitter van de algemene vergadering is verantwoordelijk voor een goede vergaderorde teneinde een zinvolle discussie in de vergadering te faciliteren. De voorzitter wijst de secretaris aan.
- 21.2 Van het ter vergadering verhandelde worden door de secretaris van de vergadering notulen gehouden. Notulen worden vastgesteld en ten blijke daarvan ondertekend door de voorzitter en de secretaris van de vergadering.
- 21.3 Indien de directie niet ter vergadering vertegenwoordigd was, doet de voorzitter van de vergadering van de genomen besluiten zo spoedig mogelijk mededeling aan de directie.

Artikel 22. Vergaderrecht

- 22.1 Onder vergaderrecht wordt in deze statuten verstaan het recht om, in persoon of bij schriftelijk gevolmachtigde, de algemene vergadering bij te wonen en daarin het woord te voeren.
- 22.2 Het vergaderrecht komt slechts toe aan aandeelhouders.
- 22.3 Iedere aandeelhouder is bevoegd om, in persoon of bij schriftelijk gevolmachtigde, het stemrecht uit te oefenen in de algemene vergadering.
- 22.4 Degene die de algemene vergadering bijeenroept, kan bepalen dat iedere aandeelhouder bevoegd is om, in persoon of bij schriftelijk gevolmachtigde, door middel van een elektronisch communicatiemiddel aan de vergadering deel te nemen, daarin het woord te voeren en het stemrecht uit te oefenen. Voor de toepassing van de vorige zin is vereist dat de aandeelhouder via het elektronische communicatiemiddel kan worden geïdentificeerd, rechtstreeks kan kennisnemen van de verhandelingen ter vergadering en het stemrecht kan uitoefenen. Degene die de algemene vergadering bijeenroept, kan voorwaarden stellen aan het gebruik van het elektronische communicatiemiddel. Indien deze voorwaarden worden gesteld, worden deze bij de oproeping bekend gemaakt.
- 22.5 Voor de toepassing van de artikelen 22.1, 22.3 en 22.4 wordt aan de eis van schriftelijkheid van de volmacht voldaan indien de volmacht elektronisch is vastgelegd.
- 22.6 De directeuren hebben als zodanig in de algemene vergadering een raadgevende stem.

Artikel 23. Stemrecht en besluitvorming

- 23.1 Ieder aandeel geeft recht op het uitbrengen van één stem.
- 23.2 Alle besluiten waaromtrent bij de wet geen grotere meerderheid is voorgeschreven, worden genomen bij volstreekte meerderheid van de uitgebrachte stemmen.

Artikel 24. Besluitvorming buiten vergadering

- 24.1 Besluitvorming van aandeelhouders kan buiten vergadering geschieden, mits alle aandeelhouders met deze wijze van besluitvorming hebben ingestemd en de stemmen schriftelijk of langs elektronische weg worden uitgebracht. De stemmen worden geacht schriftelijk of langs elektronische weg te zijn uitgebracht indien het besluit onder vermelding van de wijze waarop ieder van de aandeelhouders heeft gestemd schriftelijk of elektronisch is vastgelegd. De directeuren worden voorafgaand aan de besluitvorming in de gelegenheid gesteld om advies uit te brengen. Op de

besluitvorming van aandeelhouders buiten vergadering is artikel 24 van overeenkomstige toepassing.

- 24.2 De betrokken aandeelhouders doen van de genomen besluiten zo spoedig mogelijk mededeling aan de directie.

Artikel 25. Boekjaar en jaarrekening

- 25.1 Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.
- 25.2 Jaarlijks binnen vijf maanden na afloop van het boekjaar, behoudens verlenging van deze termijn met ten hoogste vijf maanden door de algemene vergadering op grond van bijzondere omstandigheden, maakt de directie de jaarrekening op.
- 25.3 De jaarrekening wordt ondertekend door alle directeuren; ontbreekt de ondertekening van een of meer van hen dan wordt daarvan onder opgave van reden melding gemaakt.
- 25.4 De jaarrekening wordt vastgesteld door de algemene vergadering. Vaststelling van de jaarrekening strekt niet tot kwijting van de directie voor het door haar gevoerde bestuur over het afgelopen boekjaar, onverminderd het in de wet bepaalde.
- 25.5 Indien alle aandeelhouders tevens directeur zijn, geldt ondertekening van de jaarrekening door alle directeuren tevens als vaststelling in de zin van artikel 25.4 eerste zin. In afwijking van artikel 25.4 tweede zin strekt deze vaststelling tevens tot kwijting aan de directeuren.

Artikel 26. Accountant

- 26.1 De vennootschap is verplicht opdracht tot onderzoek van de jaarrekening aan een accountant als bedoeld in artikel 2:393 lid 1 van het Burgerlijk Wetboek te verlenen.
- 26.2 Tot het verlenen van de opdracht is de algemene vergadering bevoegd. Gaat deze daartoe niet over, dan is de directie bevoegd. De opdracht kan worden ingetrokken door de algemene vergadering en door degene die haar heeft verleend. De opdracht kan slechts worden ingetrokken om gegronde redenen met inachtneming van artikel 2:393 lid 2 van het Burgerlijk Wetboek.
- 26.3 De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de directie en geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring.

Artikel 27. Winst en verlies

- 26.1 De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald, alsmede tot vaststelling van uitkeringen uit de winst of de reserves voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
- 27.2 Een besluit tot uitkering is onderworpen aan de goedkeuring van de directie. De directie weigert slechts de goedkeuring indien zij weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
- 27.3 Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt, niet mee.
- 27.4 Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.

Artikel 28. Vereffening

- 28.1 Indien de vennootschap wordt ontbonden door een besluit van de algemene vergadering, wordt haar vermogen vereffend door de directeuren, indien en voor zover de algemene vergadering niet anders bepaalt.
- 28.2 Nadat de vennootschap heeft opgehouden te bestaan, blijven de boeken, bescheiden en andere gegevensdragers van de vennootschap gedurende zeven jaren berusten onder degene die daartoe door de vereffenaars is aangewezen.