

## Reglement privébeleggingen

### Ernst & Young Nederland LLP

1. Dit reglement is op 8 september 2015 vastgesteld door het bestuur van Ernst & Young Nederland LLP en op 22 september 2015 goedgekeurd door de raad van commissarissen (RvC) ingevolge artikel 3.2 s) van het reglement van de raad van commissarissen van Ernst & Young Nederland LLP.

#### Scope

- 2.1 Dit reglement geldt voor alle partners van Ernst & Young Nederland LLP.
- 2.2 De Board of Directors van Ernst & Young Nederland LLP kan, gehoord de RvC, besluiten dat dit reglement ook van toepassing is op met name genoemde partners van andere EY-Member Firms die in Nederland werkzaam zijn dan wel op oud-partners van Ernst & Young Nederland LLP die op verzoek nog werkzaamheden verrichten, beide categorieën voor de duur van hun werkzaamheid in Nederland.
3. Onder partner wordt voor de toepassing van dit reglement begrepen:
  - a) de partner-BV die member is van Ernst & Young Nederland LLP (de Partner als bedoeld in de Fundamental Rules van Ernst & Young Nederland LLP);
  - b) een rechtspersoon die voor 50% of meer zeggenschap heeft in of kapitaal verschaft aan de onder a) genoemde entiteit;
  - c) een rechtspersoon waarin of waaraan de onder a) of b) genoemde rechtspersonen of de onder d) of f) genoemde natuurlijke persoon 50% of meer zeggenschap heeft of kapitaal verschaft;
  - d) de natuurlijke persoon, beroepsbeoefenaar (de Professional als bedoeld in de Fundamental Rules van Ernst & Young Nederland LLP), die voor 50% of meer zeggenschap heeft in of kapitaal verschaft aan de onder a) of b) genoemde entiteiten;
  - e) directe familieleden van de onder d) en f) genoemde natuurlijke personen, zijnde de echtgeno(o)t(e), de geregistreerde partner, een daaraan gelijk te stellen persoon met wie de onder d) of f) genoemde natuurlijke persoon duurzaam samenwoont en een gemeenschappelijke huishouding vormt, en andere familieleden die voor 50% of meer financieel afhankelijk zijn van de onder d) of f) genoemde natuurlijke persoon;
  - f) partners ten aanzien van wie een besluit als bedoeld in artikel 2.2 is genomen.

#### Toepassing onafhankelijkheidsregels

- 4.1 Alle partners zijn onderworpen aan de regels inzake onafhankelijkheid van accountants (die ook gelden voor andere beroepsbeoefenaren en bepaalde staffuncties in de netwerkorganisatie waartoe de accountantsorganisatie behoort) van Ernst & Young

Nederland LLP, waarin zijn geïncorporeerd de SEC onafhankelijkheidsvoorschriften (voor zover van toepassing) en de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA).

- 4.2 Dit impliceert dat bepaalde beleggingen verboden zijn. Partners zullen beleggingen, indien deze in de toekomst verboden worden en de partner daarvan bericht ontvangt, zo spoedig mogelijk afstoten.

#### Geen gecoördineerde beleggingen

- 5.1 Tenzij dit onevenredig bezwarend is en behoudens via hun (kapitaal)stortingen in Ernst & Young Nederland LLP, een toegelaten pensioenregeling, Stichting Confidentia 2004<sup>1</sup>, en/of beleggingsvormen die door financiële instellingen worden aangeboden (onder andere) aan individuele partners en medewerkers van accountantsorganisaties of netwerkorganisaties daarvan om in overeenstemming met de voor hen geldende onafhankelijkheidsregels te kunnen beleggen, zullen partners niet gecoördineerd met andere partners beleggen, in welke vorm of vermogensbestanddelen dan ook.
- 5.2 Om de doelstelling van artikel 5.1 te bewerkstelligen zullen partners geen beleggingsspecifieke informatie over hun (potentiële) beleggingen of over beleggingsobjecten met elkaar delen.
- 5.3 Het verstrekken van informatie aan de Independence Desk van Ernst & Young Nederland LLP in het kader van de controle van de naleving van de onafhankelijkheidsregels valt niet onder het in artikel 5.2 genoemde verbod.

#### Inwerkingtreding

6. Dit reglement treedt in werking op 1 juli 2016.

#### Bekendmaking

7. Dit reglement wordt gepubliceerd op de website van Ernst & Young Nederland LLP.

---

<sup>1</sup> Via Stichting Confidentia 2004 verschaffen partners vreemd vermogen aan de EY-organisatie in Nederland.