

Verbindingenstatuut

Vastgesteld door het bestuur op: 3 september 2019

Goedgekeurd door de Raad van Commissarissen op: 25 september 2019

Inhoudsopgave

1.	INLEIDING	- 2 -
1.1	DOEL VAN HET VERBINDINGENSTATUUT	- 2 -
1.2	POSITIONERING VAN HET VERBINDINGENSTATUUT	- 2 -
1.3	VASTSTELLING, GOEDKEURING, WIJZIGINGEN EN BEHEER VAN HET VERBINDINGENSTATUUT	- 2 -
2.	DEFINITIE VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 2 -
3.	AANGAAN VAN VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 3 -
3.1	OVERWEGINGEN VOOR HET AANGAAN VAN VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 3 -
3.2	KADERS VOOR HET AANGAAN VAN VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 3 -
3.3	BESLUITVORMINGSDOCUMENT	- 5 -
3.4	STATUTEN VAN OF OVEREENKOMST MET DE VERBONDEN ONDERNEMING	- 6 -
3.5	BESLUIT EN GOEDKEURING AANGAAN VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 6 -
4	BEHEREN VAN VERBONDEN ONDERNEMING	- 6 -
4.1	FINANCIEEL BELEID EN BEHEER	- 6 -
4.2	WERKDOMEIN VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 7 -
4.3	EXTERN TOEZICHT	- 7 -
4.4	FINANCIËLE CONTINUÏTEIT	- 8 -
4.5	ACTIEVE INFORMATIEPLICHT	- 8 -
4.6	BENOEMINGSVEREISTEN	- 8 -
5	AFBOUWEN EN BEËINDIGEN VAN VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 8 -
5.1	BESLUITVORMINGSDOCUMENT	- 8 -
5.2	BESLUIT EN GOEDKEURING AFBOUW OF BEËINDIGING VAN EEN VERBONDEN ONDERNEMINGEN	- 9 -

1. Inleiding

1.1 Doel van het verbindingsstatuut

In dit verbindingsstatuut is het toetsingskader vastgelegd dat Eigen Haard hanteert bij het aangaan, beheren en beëindigen van verbonden ondernemingen. Ook geeft het verbindingsstatuut kaders voor de wijze waarop Eigen Haard het toezicht (governance) op verbonden ondernemingen organiseert. Het verbindingsstatuut voorziet in de volgende doelstellingen:

- Het bieden van een afwegingskader voor het Bestuur en de Raad van Commissarissen (hierna: RvC) voor het aangaan, beheren en beëindigen van verbonden ondernemingen;
- Borgen dat de verbonden ondernemingen duurzaam voldoen aan de wettelijke bepalingen en toezichtkaders gesteld door de Autoriteit woningcorporaties (hierna; Aw) en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (hierna: WSW);
- Het geven van kaders voor de inrichting van verbonden ondernemingen;
- Het bevorderen van eenheid van toezicht en governance ten aanzien van verbonden ondernemingen;
- Het kunnen dienen als verantwoording en het bieden van inzicht aan belangenhouders, waaronder gemeenten, huurdersorganisaties, samenwerkingspartners, de Aw en het WSW;
- Dit alles in het kader van het beheersen van (toekomstige) risico's bij het aangaan, beheren en beëindigen van verbonden ondernemingen.

1.2 Positionering van het verbindingsstatuut

Het verbindingsstatuut maakt deel uit van de governancestructuur van Eigen Haard en sluit aan op de statuten en reglementen, waaronder het Bestuursreglement, het Reglement van de RvC, en het Reglement financieel beleid en beheer.

Het hebben van een verbindingsstatuut is geen wettelijk vereiste, noch een vereiste vanuit de Governancecode woningcorporaties 2015. Desondanks acht Eigen Haard het vanuit een oogpunt van 'good governance' van belang een dergelijk statuut te hanteren. Met het verbindingsstatuut benadrukken het Bestuur en de RvC het belang van een gedegen risicobeheersing bij het aangaan, beheren en beëindigen van verbonden ondernemingen in het belang van de (financiële) continuïteit van de corporatie.

Het Verbindingsstatuut is van toepassing op alle medewerkers betrokken bij het aangaan, beheren en beëindigen van verbonden ondernemingen, het management, het Bestuur en de RvC van Eigen Haard.

1.3 Vaststelling, goedkeuring, wijzigingen en beheer van het verbindingsstatuut

Het verbindingsstatuut wordt opgesteld door Finance & Control (hierna: F&C), vastgesteld door het Bestuur en ter goedkeuring voorgelegd aan de RvC. Wijzigingen kunnen alleen worden doorgevoerd na goedkeuring door de RvC.

Het beheer van het verbindingsstatuut vindt plaats bij F&C. De evaluatie van het verbindingsstatuut geschiedt elke drie jaar door F&C of zoveel eerder als noodzakelijk wordt geacht.

Indien een wijziging van het wettelijk – en/of toezichtkader van de Aw of het WSW (hierna: externe kaders) plaatsvindt waardoor strijdigheid met het verbindingsstatuut ontstaat, dan prevaleren de externe kaders, en zal het verbindingsstatuut zo snel als redelijkerwijze mogelijk is worden aangepast.

2. Definitie verbonden ondernemingen

Algemene definitie verbonden onderneming

De Woningwet (artikel 1, lid 2) definieert een verbonden onderneming als: een rechtspersoon niet zijnde een Vereniging van Eigenaars (hierna: VvE), of vennootschap:

- a. die een dochtermaatschappij is van een toegelaten instelling in de zin van artikel 24a Boek 2 BW;

- b. waarin een toegelaten instelling deelneemt in de zin van artikel 24c Boek 2 BW; of
- c. waarmee een toegelaten instelling anderszins een duurzame band heeft. Hieronder wordt mede begrepen het hebben van stemrechten in de algemene vergadering van die rechtspersoon; niet zijnde een VvE.

Er is sprake van een 'duurzame band'¹, zoals bedoeld onder c, wanneer

- de toegelaten instelling stemrechten heeft in de algemene vergadering;
- en/of wanneer er sprake is van een bestuurlijke band of financiële band, met dien verstande dat het uitsluitend verstrekken van financiering niet voldoende is om van een duurzame band te kunnen spreken;
- en/of wanneer de duurzame band uit de statuten van de verbonden onderneming (bijvoorbeeld een dochterstichting) kan worden afgeleid;
- en/of wanneer er sprake is van een duurzame band als bedoeld in artikel 2:24c lid 1 BW;
- en/of wanneer er sprake is exclusieve invloed op de benoeming van het bestuur van de verbonden onderneming;
- en/of wanneer er sprake is van bezit van 100% van de aandelen.

Onder duurzame band wordt niet verstaan het uitsluitend hebben van een langdurige contractuele relatie, zoals bijvoorbeeld met een onderhouds- of schoonmaakbedrijf.

De uit de Woningwet afgeleide definitie is met het begrip 'duurzame band' breed gedefinieerd, waardoor ook bijvoorbeeld de participatie in Woningnet, het woonruimteverdeelsysteem waaraan Eigen Haard deelneemt, onder de reikwijdte van het Verbindingenstatuut valt.

Definitie specifieke vormen van een verbonden ondernemingen

De Woningwet (artikel 1, lid 2) definieert een tweetal specifieke vormen van verbonden ondernemingen:

- *Woningvennootschap*: een met een toegelaten instelling verbonden onderneming, tot stand gekomen na een juridische scheiding overeenkomstig hoofdstuk IV, afdeling 3, paragraaf 5 van de Woningwet.
- *Samenwerkingsvennootschap*: een vennootschap onder firma of commanditaire vennootschap die wordt aangegaan met andere toegelaten instellingen die allen in dezelfde gemeenten feitelijk werkzaam zijn, uitgezonderd het bepaalde in artikel 21, lid 5 van de Woningwet.

3. Aangaan van verbonden ondernemingen

3.1 Overwegingen voor het aangaan van verbonden ondernemingen

Aan het aangaan van een verbonden onderneming liggen altijd overwegingen ten grondslag. Het leidende principe is dat het aangaan van een verbonden onderneming ondersteunend moet zijn aan het realiseren van de strategie en doelstellingen van Eigen Haard en passend moet zijn binnen de daarvoor geldende externe kaders.

Overwegingen daarbij kunnen zijn (niet limitatief):

- Wettelijke bepalingen;
- Risicobeheersing;
- Samenwerking met derden;
- Fiscale optimalisatie;
- Transparantie.

3.2 Kaders voor het aangaan van verbonden ondernemingen

Eigen Haard hanteert een kader voor het aangaan van verbonden ondernemingen. Dit kader bestaat uit een aantal eigen voorwaarden (interne kaders) en de voorwaarden die worden gesteld vanuit wet- en regelgeving (externe kaders).

¹ Zie bijlage 4 RTIV (accountantsprotocol)

Interne kaders

Eigen Haard hanteert de volgende interne kaders:

1. Het aangaan van en/of wijzigen van een belang in een verbonden onderneming moet te allen tijde in het belang zijn van en ondersteunend zijn aan de strategie en doelstellingen van Eigen Haard.
2. Indien de verbonden onderneming een dochtermaatschappij is wordt deze qua interne organisatie zoveel als mogelijk ingericht naar analogie van de inrichting bij Eigen Haard. Daarnaast zijn belangrijke toetsingskaders zoals het Reglement financieel beheer en beleid, het Investeringsstatuut en het integriteitsbeleid van Eigen Haard in beginsel onverkort van toepassing op de dochtermaatschappij. In geval van een dochtermaatschappij geeft Eigen Haard er de voorkeur aan penvoerder te zijn.
3. In geval de verbonden onderneming een deelneming, samenwerkingsvennootschap of ander type verbonden onderneming is, wordt met de verbonden onderneming een overeenkomst en/of reglement opgesteld waarin op hoofdlijnen onder meer wordt geregeld het toezicht, het bestuur, de besluitvorming (waaronder die rondom investeringen), de treasury en financiering, recht tot inzage in de administratie, het penvoerderschap en de invulling van de planning & control cyclus bij de verbonden onderneming. Gestreefd wordt zoveel mogelijk aan te sluiten bij de inrichting zoals die bij Eigen Haard geldt.
4. Er worden duidelijke afspraken vastgelegd met dochtermaatschappijen over procuratie- en tekenbevoegdheden, waarbij rekening wordt gehouden met het specifieke risicoprofiel van de dochtermaatschappij en haar activiteiten.
5. Transacties tussen Eigen Haard en de met haar verbonden ondernemingen vinden plaats op basis van zakelijke grondslagen. Ten einde de (schijn) van belangenverstrengeling te voorkomen is het niet toegestaan dat één en dezelfde persoon zowel het belang van Eigen Haard als het belang van de verbonden onderneming vertegenwoordigd bij transacties tussen beide partijen.

Externe kaders

Eigen Haard hanteert tenminste de volgende externe kaders:

1. De verbonden ondernemingen waarvan Eigen Haard de enige aandeelhouder is en de verbonden samenwerkingsvennootschappen moeten uitsluitend werkzaam zijn op het gebied van de volkshuisvesting. Indien Eigen Haard een deel van de aandelen van een met haar verbonden onderneming houdt, moet die onderneming ten minste naar rato van dat deel werkzaam zijn op het gebied van de volkshuisvesting (Woningwet artikel 45, lid 1).
2. De verbonden samenwerkingsvennootschappen en, voor zover zij werkzaam zijn op het gebied van de volkshuisvesting, verbonden ondernemingen zijn uitsluitend feitelijk werkzaam in gemeenten in Nederland, in gemeenten in de directe nabijheid van Nederland of in de openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Woningwet artikel 40).
3. Eigen Haard verbindt zich alleen met een Naamloze Vennootschap (NV), indien de statuten van die NV uitsluitend aandelen op naam kennen, een blokkeringsregeling bevatten en niet toelaten dat met medewerking van de vennootschap certificaten aan toonder worden uitgegeven (Woningwet artikel 21, lid 1a).
4. Eigen Haard verbindt zich alleen met een Besloten Vennootschap (BV) met beperkte aansprakelijkheid, indien de statuten van die BV een blokkeringsregeling bevatten (Woningwet artikel 21 lid, 1b).
5. De statuten van een verbonden onderneming zijn - daar waar voorgeschreven – in overeenstemming met de vereisten (Woningwet art 23).
6. Eigen Haard gaat in haar Reglement financieel beleid en beheer mede in op de met haar verbonden ondernemingen (Woningwet artikel 55a, lid 2). Dit Reglement is in beginsel mede van toepassing op dochtermaatschappijen en verbonden ondernemingen waarvan Eigen Haard meer dan de helft van de bestuurders kan benoemen of ontslaan (BTIV artikel 104 lid 1).

7. Het aangaan van een verbonden onderneming mag niet leiden tot een niet aanvaardbaar risico dat het door Eigen Haard in de verbonden onderneming in te brengen vermogen voor de volkshuisvesting verloren gaat, dit ter beoordeling van de Minister (BTIV artikel 9 lid, 1a).
8. Indien Eigen Haard voornemens is woongelegenheden in te brengen in een verbonden onderneming met een huurprijs onder de liberalisatiegrens, maar waarvan de waardering van de kwaliteit op grond van de WWS-systematiek kan leiden tot een huurprijs die boven de liberalisatiegrens ligt (te liberaliseren bezit), dan mag dit aantal niet meer bedragen dan 10% van het totaal aantal te liberaliseren woningen dat Eigen Haard op 31 december 2014 in eigendom had (BTIV artikel 9, lid 1b).
9. De verrekening van de inbreng van activa en/of passiva van Eigen Haard in de verbonden onderneming mag voor maximaal 60% geschieden in de vorm van aandelen in de verbonden onderneming (BTIV art 9, lid 1d).
10. Indien Eigen Haard in verband met de inbreng van activa en/of passiva in de verbonden onderneming een lening aan de verbonden onderneming verstrekt, dan moet de lening (BTIV artikel 9, lid 1e):
 - een hypothecaire geldlening zijn;
 - een rentepercentage hebben gelijk aan de rente op tienjarige staatsleningen, vermeerderd met een bij ministeriële regeling bepaald percentage (BTIV artikel 10, lid 2a);
 - in principe binnen vijftien jaar afgelost zijn in liquide middelen en zodanig, dat na vijf en tien jaar ten minste een derde respectievelijk twee derde deel is afgelost (BTIV artikel 10, lid 2b).
11. De betrokken huurdersorganisatie van Eigen Haard dient instemming te verlenen omtrent het aangaan van een verbonden onderneming (BTIV artikel 9, lid 1f).
12. De gemeenten waarin Eigen Haard of de verbonden onderneming feitelijk werkzaam is, moeten een zienswijze afgeven omtrent het aangaan van een verbonden onderneming (BTIV artikel 8, lid 1b).
13. Eigen Haard verschaft een verbonden onderneming in principe geen ander vermogen dan het bij oprichting storten van aandelenkapitaal of het bij oprichting verstrekken van een lening als hiervoor onder punt 9 omschreven. Eigen Haard stelt zich na oprichting op geen enkele wijze garant voor die onderneming (Woningwet artikel 21a, lid 1).
14. De winst van een BV waarmee Eigen Haard verbonden is, komt de aandeelhouders ten goede. Dit wijkt af van de algemene bepaling uit het vennootschapsrecht (Boek 2 BW), waarin staat dat de Algemene Vergadering van Aandeelhouders besluit over de bestemming van de winst. Van het bepaalde in de artikelen 201 en 216 van Boek 2 BW zal niet worden afgeweken ten nadele van toegelaten instellingen die aandelen in die besloten vennootschap houden (Woningwet artikel 21b).
15. Eigen Haard en de met haar verbonden ondernemingen vestigen geen recht van pand of hypotheek ten behoeve van derden op zaken en daarmee verbonden rechten die samenhangen met niet- Daeb werkzaamheden anders dan voor het aangaan van transacties met financiële instellingen gericht op het verrichten van dergelijke werkzaamheden (Woningwet artikel 21d, lid 1).

De externe kaders genoemd onder punten 12 en 13 gelden niet voor samenwerkingsvennootschappen waarmee Eigen Haard verbonden is (Woningwet artikel 21a, lid 4).

3.3 Besluitvormingsdocument

Het besluitvormingsdocument voor het aangaan van een verbonden onderneming bevat ten minste:

- De overwegingen om de verbonden onderneming aan te gaan;
- De aard van de activiteiten;
- De strategische doelstelling die gediend zijn met de activiteiten;

- De samenwerkingspartners en afspraken;
- Het soort verbonden onderneming en de positie binnen de totale verbindingenstructuur;
- Het voorstel voor de inrichting van de verbonden onderneming (o.a. organisatie, planning en control, procuratie, besluitvormingsstructuur, geldende reglementen e.d.);
- Het voorstel voor de financiering van de verbonden onderneming;
- De fiscale consequenties;
- De risico's en de beheersing daarvan;
- De mogelijkheden tot exit uit de verbonden onderneming;
- Alle overige in artikel 8 BTIV genoemde stukken die nodig zijn voor goedkeuring door de minister.

3.4 Statuten van of overeenkomst met de verbonden onderneming

In artikel 12 lid 3 van de statuten van Eigen Haard staat vermeld voor welke besluiten voorafgaande goedkeuring van de RvC van Eigen Haard noodzakelijk is. Naar analogie hiervan wordt in de statuten van de verbonden onderneming of enig andere overeenkomst tussen Eigenhaard en de verbonden onderneming, zoveel mogelijk bepaald dat besluiten zoals genoemd in artikel 12 lid 3 van de statuten van Eigen Haard de voorafgaande goedkeuring behoeven van een orgaan waarin het Bestuur van Eigen Haard vertegenwoordigd is (bijv de AvA,, de RvC of het bestuur van de verbonden onderneming).

Op deze wijze is het Bestuur van Eigen Haard betrokken bij besluiten genomen door een verbonden onderneming en wordt tevens geborgd dat belangrijke besluiten, die direct of indirect van invloed zijn op Eigen Haard, onderworpen zijn aan de voorafgaande goedkeuring van de RvC van Eigen Haard.

Bij verbonden ondernemingen waarin Eigen Haard een minderheidsbelang heeft, kan de mogelijkheid tot voorafgaande goedkeuring beperkter zijn dan bij verbonden ondernemingen waarin Eigen Haard een meerderheidsbelang heeft. Daarom is het van belang om bij het aangaan van een verbonden onderneming (met name wanneer sprake is van een minderheidsbelang), duidelijke afspraken te maken over de wijze waarop besluitvorming binnen de verbonden onderneming plaats vindt, de betrokkenheid van het Bestuur van Eigen Haard daarbij, alsmede de wijze waarop toezicht op de verbonden onderneming wordt uitgeoefend door Eigen Haard.

3.5 Besluit en goedkeuring aangaan verbonden ondernemingen

Het Bestuur van Eigen Haard besluit tot het aangaan van een verbonden onderneming. Voor een besluit tot het aangaan van een verbonden onderneming is vooraf goedkeuring vereist van de RvC, de Minister (i.c. de Aw) en het WSW.

4 Beheren van verbonden onderneming

4.1 Financieel beleid en beheer

Eigen Haard voert een zodanig financieel beleid en beheer, dat de financiële continuïteit niet in gevaar wordt gebracht. Daartoe is het Reglement financieel beheer en beleid opgesteld waarin wordt ingegaan op de met haar verbonden ondernemingen (Woningwet artikel 55a, lid 2). Het Reglement financieel beheer en beleid van Eigen Haard is in beginsel mede van toepassing op dochtermaatschappijen en verbonden ondernemingen waarvan Eigen Haard meer dan de helft van de bestuurders kan benoemen of ontslaan (BTIV artikel 104, lid 1).

Afhankelijk van de aard en omvang van de verbonden onderneming kan de verbonden onderneming een eigen Reglement financieel beheer en beleid opstellen, waarin zij in elk geval opneemt binnen welke grenzen de aan haar financiële beleid en beheer verbonden risico's aanvaardbaar zijn, en welk beleid zij beoogt te voeren ingeval haar financiële continuïteit in gevaar komt of dreigt te komen (Woningwet artikel 55a, lid 2).

Om te kunnen voldoen aan de verslaggevings- en verantwoordingsvereisten dient Eigen Haard tijdig te beschikken over financiële en andere gegevens van de verbonden ondernemingen. Hiertoe maakt Eigen Haard afspraken met de verbonden ondernemingen die onder meer zien op:

- Het jaarlijks opstellen van een jaarrekening die voldoet aan de daaraan te stellen eisen binnen een door Eigen Haard met de verbonden onderneming te bepalen termijn, zodanig dat Eigen Haard in staat is de jaarrekening van de verbonden onderneming te betrekken in haar eigen jaarrekening voor zover noodzakelijk. In de jaarrekening van de verbonden onderneming waardeert het bestuur de onroerende zaken en hun onroerende en infrastructurele aanhorigheden in beginsel tegen dezelfde waarderingsgrondslagen als die gelden voor Eigen Haard. De jaarrekening moet worden voorzien van een controleverklaring van een extern accountant, tenzij dit wettelijk niet noodzakelijk is en met instemming van Eigen Haard een controleverklaring achterwege kan blijven;
- Het ten behoeve van het volkshuisvestelijkverslag van Eigen Haard jaarlijks verstrekken van een uiteenzetting van werkzaamheden door verbonden ondernemingen, met uitzondering van verbonden ondernemingen waar Eigen Haard minder dan 2% van de aandelen houdt (BTIV artikel 32, lid 2);
- Het jaarlijks opstellen van een overzicht met verantwoordingsgegevens overeenkomstig de eisen die daaraan door de wet en bij ministeriële regeling gesteld worden (Woningwet artikel 36a, lid 4);
- Het op eerste verzoek van Eigen Haard volledig toegang verschaffen tot de administratie van de verbonden onderneming aan de accountant van Eigen Haard en de accountant van de verbonden onderneming opdragen aan dit onderzoek mee te werken.

Eigen Haard licht in haar eigen jaarverslag de actuele structuur van de met haar verbonden ondernemingen toe. Daarin wordt tevens aangegeven de mate van kapitaaldeelname in de verbonden ondernemingen. Indien in enig jaar een nieuwe verbonden onderneming is aangegaan, licht Eigen Haard de redenen daarvoor in het jaarverslag toe. Eigen Haard doet in haar eigen jaarverslag mede, afzonderlijk, verslag ten aanzien van de werkzaamheden van aan haar verbonden ondernemingen, met uitzondering van de samenwerkingsvennootschappen waarin zij vennote bij wijze van geldschieting is (Woningwet artikel 36, lid 4). Tevens betreft Eigen Haard de met haar verbonden ondernemingen in het overzicht met verantwoordingsgegevens dat zij bij wet op moet stellen (Woningwet artikel 36a lid 4).

4.2 Werkdomein verbonden ondernemingen

In de kaders voor het aangaan van verbonden ondernemingen is aangegeven dat, indien Eigen Haard een deel van de aandelen van een met haar verbonden onderneming houdt, die onderneming ten minste naar rato van dat deel werkzaam moet zijn op het gebied van de volkshuisvesting. Een verbonden onderneming voldoet in een kalenderjaar aan deze vereiste, indien zij over dat jaar een percentage van haar omzet genereert uit werkzaamheden op het gebied van de volkshuisvesting, dat ten minste gelijk is aan het percentage van haar aandelen dat Eigen Haard in haar houdt (BTIV artikel 46). Eigen Haard toetst compliance aan deze vereiste jaarlijks.

Indien een verbonden onderneming proportioneel minder activiteiten binnen de volkshuisvesting uitvoert of gaat uitvoeren dan het relatieve belang dat Eigen Haard in de verbonden onderneming heeft, dan dient Eigen Haard ervoor te zorgen dat:

- ofwel het belang van Eigen Haard in de verbonden onderneming afgebouwd wordt;
- dan wel dat de verbonden onderneming haar activiteiten bijstelt zodat weer aan de wettelijke vereiste wordt voldaan.

De aan Eigen Haard verbonden ondernemingen verstrekken jaarlijks een overzicht van voorgenomen werkzaamheden per gemeente waarin zij feitelijk werkzaam zijn. Eigen Haard betreft deze informatie in het overzicht van voorgenomen werkzaamheden, waaruit de gemeenten waar zij feitelijk werkzaam is kunnen afleiden welke werkzaamheden op hun grondgebied zijn voorzien, en welke bijdrage daarmee is beoogd aan de uitvoering van het volkshuisvestingsbeleid dat in die gemeenten geldt. Het overzicht heeft betrekking op de eerstvolgende vijf kalenderjaren (Woningwet artikel 43, lid 1 WW). Vrijgesteld zijn hiervan de met Eigen Haard verbonden ondernemingen waarin zij minder dan 2% van de aandelen houdt (BTIV artikel 39, lid 3).

4.3 Extern toezicht

Eigen Haard en haar dochtermaatschappijen staan onder toezicht van de Aw (Woningwet artikel 61, lid 1). De met Eigen Haard verbonden ondernemingen die geen dochtermaatschappijen zijn, vallen niet onder rechtstreeks toezicht van de Aw. Wel zal de Aw via het toezicht op Eigen Haard beoordelen in welke mate Eigen Haard risico loopt op die verbonden ondernemingen en zo nodig Eigen Haard vragen maatregelen te treffen.

De Aw beoordeelt daarnaast of de verbonden ondernemingen voor het deel waarvoor Eigen Haard aandeelhouder is, werkzaam is op het gebied van de volkshuisvesting.

4.4 Financiële continuïteit

Indien het Bestuur van Eigen Haard van oordeel is dat bij een met haar verbonden onderneming de financiële middelen ontbreken om haar werkzaamheden te kunnen voortzetten, meldt het Bestuur dat onverwijld aan de Minister en aan het WSW. Het Bestuur stelt voorts een plan voor financiële sanering van de toegelaten instelling op, indien de situatie gevolgen heeft voor het kunnen voortzetten van de DAEB werkzaamheden van de toegelaten instelling. (Woningwet artikel 29, lid 1).

4.5 Actieve informatieplicht

Het bestuur van een dochtermaatschappij van Eigen Haard dient onverwijld aan de RvC of aan de Minister mededeling te doen van alle feiten en omstandigheden waarvan redelijkerwijs duidelijk zou moeten zijn dat zij van invloed kunnen zijn op enig door hem te nemen besluit omtrent de goedkeuring van enig door dat bestuur daartoe aan hem voorgelegd plan of voornemen (Woningwet artikel 29a, lid 1).

Voor zover het Bestuur van Eigen Haard de Minister niet reeds schriftelijk mededeling heeft gedaan over de aan deze werkzaamheden ten grondslag liggende omstandigheden, stelt de RvC de Minister schriftelijk op de hoogte van zijn werkzaamheden ter uitoefening van zijn taak:

- indien sprake is van een onoverbrugbaar geschil tussen de toegelaten instelling en een dochtermaatschappij (BTIV artikel 29 lid 1b);
- indien sprake is van liquiditeits- of solvabiliteitsproblemen in een dochtermaatschappij (BTIV artikel 29 lid 1d BTIV).

Het bestuur en/of de RvC van een dochtermaatschappij dienen de RvC van Eigen Haard terstond schriftelijk op de hoogte stellen indien er sprake is van liquiditeits- of solvabiliteitsproblemen (BTIV artikel 29).

4.6 Benoemingsvereisten

Degene die voor benoeming in het Bestuur van een dochtermaatschappij of samenwerkingsvennootschap in aanmerking wenst te komen, wordt pas benoemd nadat hij aan de instantie die tot die benoeming bevoegd is een verklaring heeft overgelegd, die inhoudt dat hij niet eerder een bestuurlijke of toezichthoudende functie heeft bekleed bij enige rechtspersoon of vennootschap die op het maatschappelijke belang gerichte werkzaamheden verricht ten aanzien waarvan, als gevolg van zijn handelen of nalaten, een aanwijzing of maatregel is opgelegd en dat hij nooit voor een financieel-economisch delict is veroordeeld (Woningwet artikel 25 lid 7). Hetzelfde geldt voor benoeming in de RvC van een dochtermaatschappij (Woningwet artikel 30, lid 7)

5 Afbouwen en beëindigen van verbonden ondernemingen

5.1 Besluitvormingsdocument

Indien Eigen Haard het belang dat zij heeft in een verbonden onderneming wil afbouwen (vervreemden) of de verbonden onderneming wil beëindigen (liquideren) dient hiervoor een besluitvormingsdocument te worden opgesteld.

Wanneer een verbonden onderneming niet langer de activiteiten verricht waarvoor zij is opgericht en er geen alternatieve activiteiten in een verbonden onderneming gestart zullen worden (slapende verbonden onderneming), wordt deze in beginsel geliquideerd.

In het besluitvormingsdocument is ten minste opgenomen:

- het soort verbonden onderneming, de samenwerkingspartners en afspraken daarmee, en de aard van de activiteiten die in de verbonden onderneming plaats hebben gevonden
- de redenen om het belang in de verbonden onderneming af te bouwen of de verbonden onderneming te liquideren;
- het voorstel voor de afbouw of liquidatie van de verbonden onderneming (verkoop van aandelen, financiële afrekening, eindbalans en winst- en verliesrekening, etc.);

- de impact van de afbouw of liquidatie op de financiële continuïteit van Eigen Haard
- de partij of partijen aan wie het belang in de verbonden onderneming wordt verkocht (in geval van afbouw van het belang van Eigen Haard in de verbonden onderneming);
- bij verkoop van het belang een onderbouwing van de verkoopprijs;
- bij liquidatie van de verbonden onderneming een liquidatiebalans en een overzicht van de bestemming van de resterende baten en lasten;
- de fiscale consequenties;
- de risicobeheersing/afbakening (b.v. afwikkeling van lopende verplichtingen, afgegeven garanties, opheffing van 403 verklaringen, etc.).

Indien Eigen Haard voornemens is de aandelen in een dochtermaatschappij te vervreemden aan anderen dan toegelaten instellingen, dan stelt Eigen Haard minimaal de volgende eisen aan die vervreemding:

- de vervreemding mag er niet toe leiden dat de financiële continuïteit van Eigen Haard niet langer is gewaarborgd (BTIV artikel 28, lid 1a);
- de vervreemding geschiedt in principe tegen een prijs die voldoende overeenkomt met de intrinsieke waarde van de aandelen (BTIV artikel 28, lid 1b);
- indien Eigen Haard een lening of een garantie aan de dochtermaatschappij heeft verstrekt of voor haar schulden aansprakelijk is, mag de vervreemding er niet toe leiden dat Eigen Haard de helft of minder van de stemrechten in de algemene vergadering van de dochtermaatschappij overhoudt (BTIV artikel 28, lid 1c);
- degene aan wie de aandelen vervreemd worden, moet een verklaring omtrent het gedrag als bedoeld in artikel 28 van de Wet justitiële en strafvorderlijke gegevens kunnen overleggen (BTIV artikel 28, lid 1d).

5.2 Besluit en goedkeuring afbouw of beëindiging van een verbonden ondernemingen

Het Bestuur van Eigen Haard besluit tot afbouw of beëindiging van een verbonden onderneming. Voor een besluit tot afbouw of beëindiging van een verbonden onderneming is vooraf goedkeuring vereist van de RvC, het WSW en in specifieke gevallen de Minister (i.c. de Aw) en het WSW.

Toelichting Goedkeuring Minister

Vervreemding van aandelen in een dochtermaatschappij vereist de voorafgaande goedkeuring van de Minister (Woningwet artikel 27 lid 1b). Daarnaast is voorafgaande goedkeuring van de Minister vereist voor een besluit van het bestuur omtrent de overdracht of overgang van de door de toegelaten instelling in stand gehouden onderneming dan wel een overwegend deel van die onderneming aan een derde (Woningwet artikel 27, lid 1c).