

CONCEPTNOTULEN

IEX Group N.V.

Bijzondere Algemene Vergadering van Aandeelhouders

Datum: 8 december 2017

Locatie: Joan Muyskenweg 22 te Amsterdam

Aanwezig namens IEX Group N.V.:

De heer P.P.F. de Vries	Voorzitter, niet-uitvoerend bestuurder
De heer P.Th.B.M. van Sommeren	Uitvoerend bestuurder (CEO)
De heer J.P. van Oudheusden	Uitvoerend bestuurder (COO)
De heer H.P.T. Veldhuyzen van Zanten	Niet-uitvoerend bestuurder
De heer G.P. Hettinga	Niet-uitvoerend bestuurder
De heer M.J.A. Verbeek	Secretaris

1. Opening

Dhr. De Vries, voorzitter van de vergadering, opent om 09:03 de vergadering en heet iedereen van harte welkom. De oproeping voor deze vergadering is gedaan conform de geldende wet- en regelgeving. De aandeelhouders hebben van de te behandelen onderwerpen kennis kunnen nemen, ten kantore van de vennootschap, bij ABN Amro in Amsterdam en via www.iexgroup.nl, zodat deze vergadering bevoegd is tot het nemen van rechtsgeldige besluiten over de op de agenda vermelde onderwerpen krachtens het bepaalde in de statuten. Er zijn geen voorstellen van aandeelhouders binnengekomen, als bedoeld in artikel 27 van de statuten. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

Er zijn vandaag vijf aandeelhouders aanwezig vertegenwoordigend 3.280.682 aandelen en evenzoveel stemmen, op een totaal uitstaand aantal aandelen van 3.636.582. Dat betekent dat circa 90,2% van het aantal stemmen vertegenwoordigd is.

2. Benoeming accountant 2017

Voorzitter geeft aan dat aan de aandeelhoudersvergadering wordt voorgesteld om accon avm te benoemen tot accountant van de vennootschap voor van de controle van de jaarrekening 2017. Voorzitter stelt de aanwezigen in de gelegenheid om vragen te stellen over de voorgestelde benoeming van accon avm controlepraktijk voor de controle over boekjaar 2017. Voorzitter vraagt om alle vragen in één keer te stellen. Dan zal worden geprobeerd deze zo goed mogelijk te beantwoorden. Indien nodig kan dan nog een tweede vragenronde volgen.

Dhr. Jorna heeft een aantal vragen. Hij stelt in de eerste vragenronde de volgende vragen:

- 1) Via welk proces is de keuze voor de accountant bepaald?
- 2) Waarom is de accountant vandaag niet aanwezig?
- 3) Is de omvang en expertise van accon wel voldoende is om een beursgenoteerd bedrijf als IEX te controleren?
- 4) Hoeveel accountants werken er bij accon?
- 5) Hebben zij voldoende kwaliteit en ervaring?
- 6) Waarom is accon voorgedragen?

Voorzitter beantwoordt de vragen in dezelfde volgorde.

- 1) Er is met een aantal accountants van meerdere kantoren gesproken. Het eerste contact met accon gelegd is door onze controller, die daar een accountant kent. Op basis van de gesprekken met de diverse accountants en de referenties van derden is besloten accon voor te dragen.
- 2) Het niet gebruikelijk is dat een accountant bij zijn eigen benoeming aanwezig is. Bij jaarvergaderingen waar de accountant wordt herbenoemd gaat deze in sommige gevallen ook de zaal uit, zodat aandeelhouders vrij over de benoeming kunnen discussiëren en kunnen besluiten. De aanwezigheid van de accountant in de reguliere AVA heeft betrekking op de jaarrekening en de toelichting op de controle.
- 3) Accon is qua omzet en werknemers groter dan MAZARS. Accon heeft 1000 medewerkers en behaalt 100 miljoen euro omzet. IEX is ervan overtuigd dat accon avm professioneel en kundig is in dit verband. Voorzitter merkt op dat zij een OOB-vergunning hebben om beursfondsen te controleren en dat zij recent hun team hebben versterkt met diverse accountants van grote accountantskantoren, die reeds over uitgebreide ervaring bij de controle van beursfondsen beschikken.
- 4) Het exacte aantal accountants bij accon is niet bekend. Wel dat accon circa 1000 medewerkers heeft.
- 5) Ja, IEX is van mening dat accon avm over voldoende ervaring en kwaliteit beschikt.
- 6) De keuze voor accon is in de vorige antwoorden toegelicht. Mazars zat aan de maximale wettelijke termijn. IEX moest daarom van accountant wisselen.

De heer Jorna merkt op dat de accountant volgens de Corporate Governance code aanwezig dient te zijn en dat IEX op dat punt niet aan de Code voldoet. Voorzitter geeft aan dat dit niet juist is. De aanwezigheid van de accountant heeft betrekking op de controle van de jaarrekening en de toelichting op de controleverklaring. In de Code staat volgens hem niet dat de accountant ook bij benoeming aanwezig dient te zijn en vragen dient te beantwoorden.

De heer Jorna geeft aan dat naar zijn mening de vraag over het proces niet beantwoord is. De voorzitter geeft aan dat die vraag wel is beantwoord en licht toe dat er met een aantal accountants is gesproken en dat uit het proces accon avm als voorkeursoptie naar voren is gekomen..

Voorzitter biedt de ruimte voor de tweede vragenronde.

De heer Jorna vraagt:

- 7) Wilt u het proces nader toelichten?
- 8) Volgens mij moet u volgens Europese Richtlijnen de keuze van de accountant Europees aanbesteden, waarbij tenminste twee partijen de mogelijkheid moeten krijgen daarvoor een voorstel te doen. Bent u van die wetgeving op de hoogte?
- 9) Hebt u een melding gedaan bij de avm?

De voorzitter antwoordt:

- 7) Ten aanzien van het selectieproces geeft de voorzitter een korte aanvullende toelichting. Er is in Nederland, aldus de voorzitter, maar een beperkt aantal OOB-accountants, naar zijn weten negen in totaal. Een deel van de kantoren is vanwege het latere moment in het jaar niet meer beschikbaar, anderen richten zich niet op smallcap-ondernemingen. Mazars kan niet vanwege de maximale termijn. Dat beperkt de keuzemogelijkheden. De heer Van Sommeren voegt toe dat een lijst met criteria is gehanteerd en dat de kantoren kritisch zijn bevraagd.
- 8) Voorzitter geeft aan geen gedetailleerde kennis te hebben over een mogelijke Europese verplichting om Europees aan te besteden. Hij zal dit aspect laten nagaan.

- 9) Voorzitter vraagt of de heer Jorna AFM of avm bedoelt. Dat blijkt het eerste te zijn. De heer Van Sommeren geeft aan dat de AFM over de accountantskeuze is geïnformeerd.

De heer Jorna merkt op dat hij nog steeds vragen heeft en dat het hem nog niet duidelijk is.

Voorzitter geeft de mogelijkheid voor een derde vragenronde.

De heer Jorna stelt de volgende vragen:

- 10) Welke criteria zijn gehanteerd?
- 11) Kunt u aangeven of voldoende kennis beschikbaar is voor vraagstukken omtrent pensioenen en waarderingen?
- 12) Waarom hebt u zo lang gewacht met een voorstel voor een nieuwe accountant?
- 13) AFM heeft in een rapport geconcludeerd dat accon een stevige onvoldoende heeft. Heeft dat aspect meegespeeld bij de keuze?
- 14) Waarom is dan toch voor accon gekozen?

Voorzitter gaat in op de vragen:

- 10) Voorzitter geeft aan dat diverse criteria zijn gehanteerd. De heer Van Sommeren voegt toe dat kwaliteit en professionaliteit belangrijke criteria waren.
- 11) Voorzitter geeft aan dat IEX overtuigd is dat accon over voldoende expertise en professionaliteit in de disciplines heeft om IEX op een juiste wijze te controleren. Als er expertise van buiten nodig is zal accon, net als vele andere accountantskantoren, dit extern kunnen inhuren.
- 12) Het proces van de selectie van een nieuwe accountant moet grondig plaatsvinden. Door de tijd die dit in beslag neemt, kon in de AVA nog geen nieuwe accountant worden voorgedragen.
- 13) Voorzitter geeft aan dat IEX daarvan kennis heeft genomen en dat dit aspect is meegewogen.
- 14) Mede door de gesprekken en de versterking van hun team, met de van de big4 overgekomen accountants, is IEX ervan overtuigd dat voldoende expertise bij accon zit. Overigens scoren andere accountants ook niet heel goed in dat onderzoek, uiteindelijk heeft IEX alle aspecten meegewogen bij de beslissing om accon voor te dragen.

Vervolgens wordt overgegaan tot stemming.

Voorzitter vraagt wie voor stemt, onthoudt van stemmen en wie tegenstemt. Alle aandeelhouders op de VEB na, stemmen voor. De VEB stemt – met 2 stemmen - tegen. De voordracht wordt aangenomen met 3.280.680 stemmen voor en 2 stemmen tegen.

Dhr. De Vries constateert dat de voordracht is aangenomen.

3. Sluiting

De voorzitter dankt alle aanwezigen voor hun komst en sluit de vergadering om 09:35 uur.