

**Stichting Bewaarbedrijf Guestos
te Amsterdam**

Jaarrekening 2009

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2009

| | |
|---------------------------|---|
| Balans | 4 |
| Staat van baten en lasten | 5 |
| Toelichting | 6 |
| Accountantsverklaring | 8 |

Amsterdam, 29 april 2010

Balans

(na winstbestemming)

| | 31-12-2009 | 31-12-2008 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Activa | | |
| <i>Financiele vaste activa</i> | | |
| Lening | - | 113,445 |
| <i>Vlottende activa</i> | | |
| Bank | 113,445 | - |
| | <u>113,445</u> | <u>113,445</u> |
| Stichtingsvermogen | | |
| Gestort kapitaal | 113,445 | 113,445 |
| | <u>113,445</u> | <u>113,445</u> |

Staat van baten en lasten

| | 2009 | 2008 |
|--------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Opbrengsten | | |
| Interestbaten | - | - |
| Kosten | | |
| Algemene kosten | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultaat | <hr/> - | <hr/> - |

Toelichting

Algemeen

Stichting Bewaarbedrijf Guestos is een stichting opgericht naar Nederlands recht op 1 december 2000 en is gevestigd te Amsterdam. De stichting heeft ten doel het optreden als bewaarder van beleggingsfondsen.

De Stichting treedt op als bewaarder van de navolgende beleggingsfondsen:

- Global Opportunities Fund
- HiQ Invest Fundamental Value Fund
- HiQ Invest Market Neutral Fund
- Meesman Index Umbrella Fund

Tevens garandeert de Stichting de verplichtingen van de navolgende stichtingen waarvan zij tevens optreedt als enige bestuurder:

- Stichting Bewaarder Antaurus Europe Fund
- Stichting Bewaarder Comtessa Funds
- Stichting Bewaarder Deminor Active Governance Fund
- Stichting Bewaarder EV Smaller Companies Fund
- Stichting Bewaarder European Opportunities Fund
- Stichting Bewaarder Fonds Bloemendaal
- Stichting Bewaarder Fortis Beleggingsfondsen NL
- Stichting Bewaarder Monolith
- Stichting Bewaarder Somerset Capital Partners Value Fund
- Stichting Bewaarder Somerset Capital Partners Commodities Fund
- Stichting Bewaarder Zorgfonds UVIT

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Waarderingsgrondslagen

Tenzij anders vermeld zijn de in jaarrekening opgenomen posten gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De opbrengsten en kosten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Bank

Op verzoek van De Nederlandse Bank is de geldleningsovereenkomst van 27 oktober 2004 met Fastnet opgezegd en wordt het vermogen van Guestos op de eigen bankrekening aangehouden.

Eigen vermogen

EUR

Gestort kapitaal

Stand 31-12-2008 (ongewijzigd)

113,445

Toelichting op staat van baten en lasten

Als bewaarder van beleggingsinstellingen is Guestos gerechtigd tot een bewaarvergoeding. Voor de betreffende beleggingsinstellingen is per instelling een overeenkomst tot uitbesteding opgemaakt, waarin is vastgelegd dat Fastnet Netherlands N.V. de feitelijke werkzaamheden namens de bewaarder uitvoert en dat de opbrengsten ten goede komen aan Fastnet Netherlands N.V.

Werknemers

De stichting heeft geen personeel in dienst.

Amsterdam, 29 april 2010

De bestuurders

K.A.C. Wirschell

J. van der Sluis

Accountantsverklaring

Aan het bestuur van Stichting Bewaarbedrijf Guestos

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening van Stichting Bewaarbedrijf Guestos te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de staat van baten en lasten over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de Stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de Stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bewaarbedrijf Guestos per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Amsterdam, 29 april 2010

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J.C.J. Preijde
Ernst & Young Accountants