



**Notulen**  
**van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders**  
**van ..... B.V.,**  
**gevestigd te .....**  
gehouden op .....dag ..... 201...  
te .....

---

**Aanwezig is:**

Mevrouw/De heer .....,  
die tevens als voorzitter van deze vergadering optreedt.

**De voorzitter constateert:**

- dat zij houder is van alle aandelen in het geplaatst kapitaal van de vennootschap en tevens enig bestuurder van de vennootschap is;
- dat zij bestuurder is van ..... BV en als zodanig die vennootschap hierbij bevoegd vertegenwoordigt;
- dat er geen met medewerking van de vennootschap uitgegeven certificaten van aandelen bestaan;
- dat op geen der aandelen enig recht van vruchtgebruik of pandrecht is gevestigd ten gevolge waarvan aan een vruchtgebruiker of pandhouder enig stemrecht toekomt of deze de rechten heeft die door de wet zijn toegekend aan de houders van met medewerking ener vennootschap uitgegeven certificaten van aandelen;
- dat er derhalve geen andere personen zijn die ter vergadering zouden moeten worden opgeroepen;
- dat op geen der aandelen beslag is gelegd;
- dat de aandeelhouder bevoegd is de aan de aandelen verbonden stemrechten uit te oefenen;
- dat in zijn persoon het gehele geplaatste kapitaal ter vergadering vertegenwoordigd is en tevens het bestuur der vennootschap aanwezig is, zodat zij een rechtsgeldige vergadering van aandeelhouders kan houden waarop besluiten genomen kunnen worden, zonder dat de formele oproepingsvoorschriften behoeven te worden nageleefd.

*Eventueel:*

- Bij het aangaan van voornoemde rechtshandeling(en) is sprake van een persoonlijk tegenstrijdig belang als bedoeld in artikel 2:239 lid 6 van het Burgerlijk Wetboek (hierna: BW) met de heer/Mevrouw .....
- Indien sprake is van een tegenstrijdig belang met de heer/.....BV dan is het, overeenkomstig het bepaalde in artikel 2:239 lid 6 BW, noodzakelijk dat het besluit tot het aangaan van voornoemde rechtshandeling(en) wordt genomen door de algemene vergadering van de vennootschap. De statuten van de vennootschap bepalen niet anders en er is geen Raad van Commissarissen ingesteld.

**Voorts overwegende:**

- Dat de algemene vergadering pensioenrechten wil toekennen. /De algemene vergadering de bestaande pensioenrechten wil vervangen als gevolg van de Witteveen 2015 wijzigingen.
- De voorzitter stelt voor de pensioenrechten te verlenen/te wijzigen zoals uit de als bijlage opgenomen pensioenbrief 2015.



-- Tevens zal in de aanvullende arbeidsovereenkomst worden aangegeven op welke manier de pensioenrechten worden veiliggesteld.

De Algemene Vergadering van aandeelhouders neemt hierbij het navolgende besluit:

### **BESLUIT**

1. De vennootschap kent de pensioenrechten toe zoals zij zijn vastgelegd in de als bijlage opgenomen aanvullende arbeidsovereenkomst.

Het voorstel wordt met algemene stemmen aangenomen.

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter de vergadering, nadat de notulen zijn opgemaakt, voorgelezen en met algemene stemmen vastgesteld.

Aldus opgemaakt en ondertekend te ..... op ... ..... 201....

---

Mevrouw/De heer .....



## PENSIOENOVEREENKOMST Middeloon 2015 voor de DGA met partner

### DE ONDERGETEKENDEN:

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid ..... BV, fiscaal nummer ....., statutair gevestigd te ..... en kantoorhoudende te ..... aan de ....., , hierbij vertegenwoordigd door haar bestuurder, de heer/mevrouw ....., hierna te noemen “**werkgever**”;

En

De heer/mevrouw ....., burgerservicenummer ....., geboren te ....., op ....., wonende te ....., aan de ....., hierna te noemen “**werknemer**”,

Hierna gezamenlijk te noemen “**partijen**”.

### IN AANMERKING NEMENDE:

- Dat als gevolg van Witteveen 2015 de pensioenregelingen moeten voldoen aan de nieuwe vereisten;
- Dat werkgever en werknemer hiermee willen vastleggen dat de nieuwe toezegging/de bestaande regeling in overeenstemming is met Witteveen 2015;
- .....
- Partijen deze toezegging/wijziging schriftelijk vastleggen;

### VERKLAREN TE ZIJN OVEREENGEKOMEN ALS VOLGT:

#### Artikel 1. Definities

- Pensioendatum:** de dag waarop werknemer de pensioenrichtleeftijd van artikel 18a, zesde lid, van de Wet LB of de daarvoor in de plaats getreden bepaling bereikt. Bij het inwerkingtreden van deze pensioenovereenkomst is de pensioendatum de dag waarop werknemer de leeftijd van 67 jaar bereikt ((datum)).  
Elke wijziging van de pensioendatum in verband met het verhogen van de pensioenrichtleeftijd van artikel 18a, zesde lid, van de Wet LB of de daarvoor in de plaats getreden bepaling wordt voorafgaand aan het moment van wijziging schriftelijk vastgelegd in een door werkgever en werknemer te ondertekenen, aan deze pensioenovereenkomst toe te voegen addendum. Het addendum wordt in de pensioenovereenkomst aangetekend en bovendien aan deze pensioenovereenkomst gehecht.
- Partner:**
  - de persoon waarmee werknemer is gehuwd (echtgenoot);
  - de persoon waarmee werknemer een geregistreerd partnerschap als bedoeld in het Burgerlijk Wetboek heeft gesloten (geregistreerde partner);
  - de ongehuwde persoon, niet zijnde een bloed- of aanverwant in de eerste graad, met wie werknemer duurzaam een gezamenlijke huishouding voert en ingevolge een notarieel samenlevingscontract een wederzijdse zorgverplichting is aangegaan.
- Kind:** het eigen kind of pleegkind van werknemer dat de leeftijd van 30 jaar nog niet heeft bereikt.



- d. **WIA:** Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen.
- e. **AOW:** Algemene Ouderdomswet.
- f. **Franchise:** 100/75 van de uitkeringen voor een ongehuwde persoon als bedoeld in artikel 9, eerste lid, onderdeel a, en vijfde lid, onderdeel a, van de AOW, vermeerderd met de vakantie-uitkering.
- g. **AOW-leeftijd:** de pensioengerechtigde leeftijd, bedoeld in artikel 7a van de AOW.
- h. **ANW:** Algemene nabestaandenwet.
- i. **PW:** Pensioenwet.
- j. **Wet LB:** Wet op de loonbelasting 1964.
- k. **UBLB:** Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965.
- l. **WVPS:** Wet verevening pensioenrechten bij scheiding.
- m. **Wet VAP:** Wet verhoging AOW- en pensioenrichtleeftijd.
- n. **Wet VPL:** Wet aanpassing fiscale behandeling VUT/prepensioen en introductie levensloopregeling.
- o. **Witteveen 2015:** Wet verlaging maximumopbouw- en premiepercentages pensioen en maximering pensioengevend inkomen en Wijziging van de Wet verlaging maximumopbouw- en premiepercentages pensioen en maximering pensioengevend inkomen en het Belastingplan 2014.

## Artikel 2. Pensioenaanspraken

- a. **Ouderdomspensioen**  
Werknemer heeft aanspraak op een levenslang ouderdomspensioen dat ingaat op pensioendatum.
  - b. **Partnerpensioen**  
Werknemer heeft ten behoeve van zijn partner aanspraak op een partnerpensioen dat ingaat direct na het overlijden van werknemer. Er bestaat slechts aanspraak op partnerpensioen indien er tijdens de dienstbetrekking met werkgever daadwerkelijk een persoon is die voldoet aan de in artikel 1, onderdeel b, opgenomen omschrijving van een partner.  
Het partnerpensioen wordt uitgekeerd tot de datum van overlijden van de partner.
  - c. **Wezenpensioen**  
Werknemer heeft ten behoeve van ieder van zijn kinderen aanspraak op een wezenpensioen dat ingaat direct na het overlijden van werknemer. Er bestaat slechts aanspraak op wezenpensioen voor tijdens de dienstbetrekking met werkgever daadwerkelijk aanwezige kinderen die voldoen aan de in artikel 1, onderdeel c, opgenomen omschrijving van een kind.  
Het wezenpensioen eindigt op de 30ste verjaardag van het kind of bij eerder overlijden van het kind.
- Optioneel:*
- d. **Nabestaandenoverbruggingspensioen**  
Werknemer heeft ten behoeve van zijn partner aanspraak op een nabestaandenoverbruggingspensioen dat ingaat direct na het overlijden van werknemer en dat eindigt op de dag voorafgaand aan de dag waarop de partner de AOW-leeftijd bereikt of bij eerder overlijden van de partner.

## Artikel 3. Pensioengrondslag



Voor de opbouw van de pensioenaanspraken wordt uitgegaan van de pensioengrondslag. Bij het vaststellen van de pensioengrondslag wordt geen rekening gehouden met loonbestanddelen in natura.

De pensioengrondslag is samengesteld uit de basispensioengrondslag en de variabele pensioengrondslag.

**a. Basispensioengrondslag**

De basispensioengrondslag is gelijk aan het pensioengevend loon van werknemer verminderd met de franchise zoals van toepassing op het moment dat de pensioengrondslag wordt vastgesteld. De basispensioengrondslag wordt vastgesteld op de ingangsdatum van deze overeenkomst en daarna per 1 december van elk kalenderjaar. Onder pensioengevend loon wordt verstaan 12 maal het vaste maandloon in geld zoals van toepassing op het moment dat de pensioengrondslag wordt vastgesteld, vermeerderd met vakantietoeslag en het schriftelijk met werkgever overeengekomen gegarandeerde tantième tot een maximum gelijk aan het in artikel 18ga eerste lid Wet LB genoemde bedrag. Bij dienstbetrekkingen in deeltijd wordt dit maximum verminderd overeenkomstig de deeltijdfactor.

Bij verlaging van het pensioengevend loon in de periode van 10 jaar direct voorafgaand aan de in artikel 1, onderdeel a, vastgestelde pensioendatum als gevolg van het vervullen van een lager gekwalificeerde functie of een deeltijdfunctie, wordt de opbouw van het pensioen voortgezet over het eerder genoten hogere pensioengevend loon. Bij een loonsverlaging die het gevolg is van het aanvaarden van een deeltijdfunctie wordt de verlaging van het loon voor de pensioenopbouw uitsluitend buiten aanmerking gelaten voor zover de omvang van het dienstverband na het aanvaarden van de deeltijdfunctie niet lager is dan 50% van de omvang van het dienstverband aan het eind van de periode direct voorafgaande aan de aanvang van de 10-jaarsperiode.

**b. Variabele pensioengrondslag**

De variabele pensioengrondslag bestaat uit de loonbestanddelen die niet tot het pensioengevend loon voor de basispensioengrondslag worden gerekend, zoals een variabel tantième, provisie en toeslagen, tot een maximum van het positieve verschil tussen het in artikel 18ga eerste lid Wet LB genoemde bedrag en het voor de basispensioengrondslag in aanmerking genomen pensioengevend loon. Bij dienstbetrekkingen in deeltijd wordt het maximum van artikel 18ga verminderd overeenkomstig de deeltijdfactor. Indien de basispensioengrondslag negatief is, wordt het niet verrekenende gedeelte van de franchise in mindering gebracht op de variabele pensioengrondslag.

## **Artikel 4. Dienstjaren**

Als perioden die meetellen als dienstjaren dan wel als diensttijd worden in aanmerking genomen:

- a. de periode gedurende welke de dienstbetrekking heeft geduurd, daaronder begrepen perioden van - al dan niet in deeltijd -:
  1. ouderschapsverlof als bedoeld in hoofdstuk 6 van de Wet arbeid en zorg;
  2. sabbatsverlof krachtens een schriftelijk vastgelegde regeling van werkgever gedurende ten hoogste twaalf maanden;
  3. studieverlof voor cursussen, voor opleidingen of studie voor een beroep, voor het op peil houden van de vakkennis en voor cursussen, opleidingen of studie die door werkgever worden gefinancierd;
  4. levensloopverlof als bedoeld in artikel 19g van de Wet LB, zoals dit artikel luidde op 31 december 2011, en artikel 39d Wet LB;