

Postbus 4, 2280 AA Rijswijk
Telefoon 070 - 414 48 88
Telefax 070 - 414 48 89
E-mail vergunningen@kiwa.nl

- 1 **Toelichting**
-
- 1.1 *Een Communautaire Vergunning (CV) wordt door de Minister van Infrastructuur en Milieu verleend. Kiwa Register verleent deze namens de Minister. Met dit formulier kunt u een aanvraag indienen voor het verlenen en/of wijzigen van een Communautaire Vergunning, hierna te noemen een CV, en de daarbij behorende gewaarmerkte afschriften.*
Als ondernemer heeft u een Communautaire Vergunning nodig voor busvervoer binnen de Europese Unie plus Liechtenstein, Noorwegen, IJsland en Zwitserland. Deze vergunning is het bewijs dat u als vervoerder bent toegelaten tot het beroep en de markt voor nationaal en internationaal personenvervoer over de weg. De vergunning wordt afgegeven voor een periode van 5 jaar. In de bus waarmee u vervoer verricht dient een gewaarmerkt afschrift van de Communautaire Vergunning aanwezig te zijn.
Meer informatie over documenten die u nodig heeft, indien u "grensoverschrijdend personenvervoer" verricht anders dan bovengenoemd vindt u op de website www.kiwaregister.nl.
- 1.2 **Voor wie is dit formulier bestemd?**
-
- Een communautaire vergunning geeft toegang tot het beroep van ondernemer in het besloten busvervoer en/of openbaar vervoer en kan worden aangevraagd door:*
- *nieuwe ondernemers:*
 1. *nieuwe ondernemers die besloten busvervoer of openbaar vervoer willen gaan verrichten;*
 2. *ondernemingen die worden voortgezet in een andere rechtsvorm dan vermeld op de huidige vergunning worden aangemerkt als nieuwkomer.*
 - *bestaande vergunninghouders:*
 1. *ondernemingen die beschikken over een communautaire vergunning waarvan de gegevens niet meer overeenstemmen met de feitelijke situatie kunnen door middel van dit formulier de wijzigingen doorgeven;*
 2. *voor het opnieuw aanvragen van uw CV en de daarbij behorende gewaarmerkte afschriften.*
- 1.3 **Eisen voor het verkrijgen van een communautaire vergunning**
-
- Om een communautaire vergunning te krijgen, moet er voldaan zijn aan de eis van: vestiging, betrouwbaarheid, vakbekwaamheid en financiële draagkracht. Daarnaast wordt een vergunning alleen verleend aan een vervoerder (art. 1K Wet personenvervoer 2000).*
- 1.4 **Vervoerder**
-
- De aanvrager moet de vervoerder zijn. Het vervoer zal moeten worden verricht voor rekening en risico van de aanvrager. Dit is vooral van belang als personen samen, als vennootschap onder firma (v.o.f.), een vergunning willen aanvragen; zij dienen aan te tonen dat zij voor gezamenlijke rekening en gezamenlijk risico vervoer (zullen) verrichten.*
- 1.5 **Vervoersmanager**
-
- Iedere ondernemer wijst minimaal één vervoersmanager aan in zijn onderneming. Een vervoersmanager is een natuurlijk persoon die daadwerkelijk en permanent leiding geeft over de vervoersactiviteiten van de onderneming. Net als de ondernemer dient de vervoersmanager zowel aan de betrouwbaarheidseis als aan de eis van vakbekwaamheid te voldoen. Daarnaast heeft een vervoersmanager een reële band met de onderneming en ligt zijn woonplaats in de Europese Unie. Bij een externe vervoersmanager moet het contract (dat voldoet aan de eisen als omschreven in artikel 4 lid 2 van de Verordening) worden meegestuurd bij de aanvraag. Een externe vervoersmanager wordt geweigerd als hij in meer dan vier ondernemingen zit of een wagenpark dat groter is dan vijftig bussen, beheert.*
- 1.6 **Vestiging**
-
- De vervoerder moet voldoen aan de eis van vestiging. Dit houdt in dat de vervoersonderneming:*
- *dient te beschikken over een vestiging met ruimten waarin zij documenten inzake haar hoofdactiviteiten bewaart, met name de boekhoudkundige bescheiden, documenten inzake personeelsbeleid, documenten met gegevens over de rij- en rusttijden en alle andere relevante documenten voor controledoeleinden*
 - *dient te beschikken, zodra de vergunning is verleend, over één of meer voertuigen*
 - *daadwerkelijk en permanent haar vervoersactiviteiten verricht met deze voertuigen, met de nodige administratieve uitrusting en adequate technische voorzieningen en faciliteiten, in een in die lidstaat gelegen exploitatievestiging*

Betrouwbaarheid

Zowel de vervoerder(s) als de vervoersmanager(s) moeten voldoen aan de eis van betrouwbaarheid. Als bewijs van betrouwbaarheid geldt een originele Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG), die niet ouder is dan twee maanden. De VOG kan worden aangevraagd in het gemeentehuis van de woonplaats van de aanvrager. Het aanvraagformulier is te downloaden van www.kiwaregister.nl.

De volgende personen moeten een VOG overleggen:

- bij de aanvraag t.b.v. een eenmanszaak; de eigenaar;
- bij de aanvraag t.b.v. een v.o.f.; alle vennoten;
- bij een aanvraag t.b.v. van een rechtspersoon; alle bestuurders van de rechtspersoon.

In geval er uitsluitend sprake is van het toetreden van een bestuurder (een directeur of vennoot), dan dient alleen de toetredende bestuurder een verklaring omtrent het gedrag te overleggen.

Indien één persoon zowel vervoerder als vervoersmanager is, stuur dan alleen de VOG voor de ondernemer in. In alle andere gevallen, moeten de vervoerder en de vervoersmanager beide een VOG overleggen.

Vakbekwaamheid

Aan de eis van vakbekwaamheid wordt voldaan als degene die belast is met het permanent en daadwerkelijk leidinggeven aan het vervoer vakbekwaam is. Dit kan worden aangetoond door het overleggen van:

- het Vakdiploma Beroepspersonenvervoer over de weg met autobussen. Voor meer informatie zie www.cbr.nl.
- het bewijs dat u, of de onderneming waar u op dat moment bevoegd was leiding te geven, op 1 januari 1982 in het bezit was van een vergunning voor het verrichten van groepsvervoer en/of toerwagenritten en ongeregeld vervoer en/of openbaar vervoer;
- een verklaring van historische vakbekwaamheid (6-jaars verklaring) afgegeven door de Minister Infrastructuur en Milieu. Het aanvragen van een dergelijke verklaring is sinds de inwerkingtreding van de WP2000 niet meer mogelijk.
- een getuigschrift van een bevoegde instantie in een lidstaat van de EU, dat aan de eis van vakbekwaamheid wordt voldaan conform de verordening (EG) Nr. 1071/2009.

De eis van financiële draagkracht

De vervoerder voldoet aan de eis van financiële draagkracht indien hij aantoont dat hij beschikt over een bepaald minimum aan risicodragend vermogen. Hiertoe worden gerekend: het eigen vermogen, een eventuele achtergestelde lening die aan bepaalde voorwaarden voldoet en in sommige gevallen de overwaarde van onroerend goed. Achtergesteld wil zeggen dat de overige schuldeisers voorrang hebben op de verschaffers van de achtergestelde lening in het geval van een faillissement.

De hoogte van het minimaal noodzakelijk risicodragend vermogen wordt vastgesteld op basis van het aantal auto's, bussen, trams, metro's en via geleidesysteem voortbewogen voertuigen, waarmee openbaar vervoer en/of besloten busvervoer (collectief personenvervoer) wordt verricht. De bepaling van het minimumbedrag aan risicodragend vermogen, vindt u in de lijst "Kredietbepaling communautaire vergunning" op www.kiwaregister.nl.

Wanneer wordt de financiële draagkracht getoetst?

- bij een aanvraag om een communautaire vergunning;
- bij een uittrekkende vennoot.
- uitbreiding extra gewaarmerkte afschriften

Meer informatie over de eis van financiële draagkracht vindt u op de aparte toelichting die als bijlage is opgenomen bij dit aanvraagformulier.

Wijzigingen

De volgende wijzigingen dient u binnen 28 dagen door middel van dit aanvraagformulier aan Kiwa Register door te geven:

- een naams- en of statutaire wijziging;
- een (vestigings)adreswijziging; indien alleen uw correspondentieadres wijzigt verzoeken wij u vriendelijk doch dringend dit eveneens door te geven;
- een wijziging van vennoten of bestuurders; deze wijziging is slechts mogelijk indien er sprake is van een voortzetting van een bestaande onderneming. Echter, zodra de onderneming is ontbonden, is de ondernemersvergunning van rechtswege vervallen en dient er een geheel nieuwe vergunning te worden aangevraagd.

Vervanging vervoersmanager

De vervanging van de vervoersmanager, dat is de persoon die permanent en daadwerkelijk leiding geeft aan de onderneming, moet worden gemeld bij Kiwa Register. U kunt voor deze vervanging gebruik maken van dit formulier.

Hoe gaat de aanvraag in zijn werk?

U vult het formulier volledig in en stuurt het met alle noodzakelijke bijlagen naar Kiwa Register. Het adres staat op pagina 1 van dit formulier in de rechterbovenhoek vermeld.

Vervolgens krijgt u een ontvangstbevestiging en een factuur. Als Kiwa Register nog onvoldoende gegevens heeft om een goede beslissing op uw aanvraag te kunnen nemen, krijgt u het verzoek om deze gegevens te verstrekken. Als uw aanvraag incompleet blijft, of als u niet betaalt, besluit Kiwa Register uw aanvraag niet te behandelen.

Uw aanvraag wordt in behandeling genomen zodra Kiwa Register alle noodzakelijke gegevens en de vergoeding heeft ontvangen. De beslissing op uw aanvraag wordt u uiterlijk 12 weken daarna toegestuurd.

1.13 **Bijlagen** Copro 14164
Aan het eind van dit formulier vindt u een lijst met bijlagen die u moet meesturen. De nummers van de bijlagen die bij de vragen worden genoemd, verwijzen naar deze lijst. Voor de bijlagen 3 en 5 is een aparte toelichting opgenomen.

1.14 **Meer informatie**
Meer informatie over dit product is verkrijgbaar op www.kiwaregister.nl of op werkdagen van 9:00 uur tot 17:00 uur via telefoonnummer 070-414 48 88. Bezoekadres: Sir Winston Churchilllaan 273, 2288 EA Rijswijk (Zuid-Holland).

2 Gegevens onderneming

2.1 Volledige naam onderneming volgens het uittreksel van de Kamer van Koophandel <i>De punten 2.1., 2.2. en 2.3 invullen in overeenstemming met de gegevens van de Kamer van Koophandel</i>	
2.2 Is er sprake van een voorzetting van een bestaande onderneming?	<input type="checkbox"/> ja, P-nummer: <input type="checkbox"/> nee
2.3 Vestigingsadres Postcode en woonplaats	
2.4 Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	
2.5 Wat is de rechtsvorm van de onderneming? Indien v.o.f; bent u gehuwd of bent u een geregistreerd partnerschap aangegaan?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nee
2.6 Correspondentieadres Postbus Postcode/Plaats	
2.7 Naam contactpersoon Telefoon E-mail	Mobiel Fax

3 Communautaire vergunning

3.1 Het aantal gewaarmerkte afschriften is gekoppeld aan het aantal bussen waarvoor u kredietwaardig bent. De bussen moeten in eigendom zijn van de onderneming of worden gehuurd of geleased. (met "afschrift" wordt het voertuigdocument bedoeld).
Stuur bijlagen 3 en 4 mee.

Aanvraag voor een communautaire vergunning.
Hoeveel gewaarmerkte afschriften vraagt u aan? (de gewaarmerkte afschriften zijn maximaal 5 jaren geldig.)

4 Toelichting Grond vakbekwaamheid

A. Een erkend vakdiploma, afgegeven door de Stichting Examenbureau Beroepsvervoer (SEB) of door Stichting Examens Personenvervoer (SEP).
B. Een verklaring van historische vakbekwaamheid: de ingevulde persoon beschikt over een verklaring waaruit blijkt dat hij zes jaar of meer ervaring in het leidinggeven heeft in een busonderneming.
C. Een ontheffing van de Minister van Verkeer en Waterstaat.
D. De ingevulde persoon was op 1 januari 1982 eigenaar of bestuurder van een onderneming waaraan een vergunning voor het verrichten van toerwagenritten en ongeregeld vervoer (T en O), autobusdiensten of groepsvervoer (oude wettelijke term voor vast vervoer van schoolkinderen, werknemers, enz.) was verleend. Stuur een kopie mee van de beschikking of vergunningbewijs of een verklaring o.g.v. van art.116 lid 2 WP2000.
E. De ingevulde persoon heeft een vakdiploma behaald in een andere lidstaat van de Europese Unie, dan wel in een andere staat die partij is bij de Overeenkomst betreffende de Europese Economische Ruimte.

Let op! STUUR ALTIJD EEN KOPIE VAN HET DESBETREFFENDE DOCUMENT MEE.

Alle vervoersmanagers moeten bekend zijn bij Kiwa Register. Als er meer dan twee vervoersmanagers zijn, kunt u deze pagina kopiëren en toevoegen aan de aanvraag.

5.1 Vervoersmanagers

Naam: vermeld hierbij de namen van alle vervoersmanagers

Grond vakbekwaamheid: kruis de bijbehorende letter uit het hierboven vermelde overzicht aan.

Aantal uren per week: vermeld het aantal uren per week dat wordt besteed aan de taakinfilling.

Betrokken bij andere onderneming: vermeld of de ingevulde persoon ook leidinggevende zaken heeft bij een andere onderneming. Zo ja, waar en welke taak.

Naam van vervoersmanager 1 _____

Geslacht Man Vrouw Geboortedatum _____

Grond vakbekwaamheid A B C D E

Taken en functie vervoersmanager _____

Woonplaats vervoersmanager _____

Aantal uren per week _____

Is deze persoon ook vervoersmanager bij een andere ondernemingen? Nee

Ja, nl. bij _____ in de functie van _____

Wordt een derde aangetrokken (ingehuurd) als vervoersmanager? Ja, stuur de verklaring inbreng vakbekwaamheid mee met deze aanvraag
 Nee

Naam van vervoersmanager 2 _____

Geslacht Man Vrouw Geboortedatum _____

Grond vakbekwaamheid A B C D E

Taken en functie vervoersmanager _____

Woonplaats vervoersmanager _____

Aantal uren per week _____

Is deze persoon ook vervoersmanager bij een andere ondernemingen? Nee

Ja, nl. bij: _____ in de functie van _____

Wordt een derde aangetrokken (ingehuurd) als vervoersmanager? Ja, stuur de verklaring inbreng vakbekwaamheid mee met deze aanvraag
 Nee

Stuur bijlagen 1 en 2 mee

5.2 Verplichte verklaring

De aanvrager verklaart te voldoen aan de voorwaarden van de vestigingseis zoals omschreven in art. 5 van de Verordening 1071/2009.

Financiële draagkracht

Stuur bijlage 4 mee (zie toelichting op aparte bijlage)

De vervoerder voldoet aan de eis van financiële draagkracht indien hij beschikt over een bepaald minimaal risicodragend kapitaal. Het risicodragend kapitaal kan zijn samengesteld uit: het eigen vermogen, de reserves, een eventueel achtergestelde lening en een eventuele overwaarde van ontroerend goed.

Voldoet u aan de eis van financiële draagkracht voor het aantal bussen dat u aanvraagt? ja nee

Voor hoeveel bussen bent u kredietwaardig? Aantal bussen: _____

Aantal voertuigen

Auto's _____

Bussen _____

Trams _____

Metro's _____

Via geleidesysteem voortbewogen voertuigen¹

Totaal aantal voertuigen _____

Risicodragend vermogen

Aanwezig risicodragend vermogen² € _____

De hardheidsclausule (geldt uitsluitend voor bestaande vergunninghouders) zie bijlage

Wenst u gebruik te maken van de hardheidsclausule?³ ja nee

¹ Bijvoorbeeld een trolleybus

² Voor de verplichte bewijsstukken zie de toelichting.

³ Indien gebruik gemaakt wordt van de hardheidsclausule dient er een schriftelijke verklaring te worden toegevoegd.

Deze verklaring dient te zijn ondertekend door de vakbekwame bestuurder.

Alleen in te vullen indien de vergunning moet worden gewijzigd!

7.1 Wijziging naam
Zie toelichting pagina 1 en 2
Vermeld de oude naam _____
Vermeld de nieuwe naam _____
P-nummer _____

7.2 Wijziging adres
Zie toelichting pagina 1 en 2
Vermeld het oude adres _____
Vermeld het nieuwe adres _____
P-nummer _____

7.3 Wijziging vennoten / bestuurders
Zie toelichting pagina 1 en 2
Namen van de vennoten / bestuurders die zijn uitgetreden:
1. Naam _____ geb. datum _____
Handtekening uittredende vennoot / bestuurder: _____
2. Naam _____ geb. datum _____
Handtekening uittredende vennoot / bestuurder: _____
Namen van de vennoten / bestuurders die zijn toegetreden:
1. Naam _____ geb. datum _____
Adres _____
2. Naam _____ geb. datum _____
Adres _____
P-nummer _____

7.4 Wijziging vervoersmanager
Naam van de huidige vervoersmanager _____
Naam van de nieuwe vervoersmanager _____
P-nummer _____

Stuur bijlage 5 mee.

Extra gewaarmerkte afschriften
Indien u tevens uitbreiding wenst van het aantal gewaarmerkte afschriften kunt u dit hier aangeven.
 Ja, ik wil graag uitbreiden met _____ (aantal) gewaarmerkte afschriften.

Het formulier moet worden ondertekend door een persoon die de onderneming in en buiten rechten mag vertegenwoordigen. Als deze een ander is dan de persoon die is belast met de permanente en daadwerkelijke leiding, moet ook deze laatste het formulier ondertekenen.

De ondernemer verklaart:
- dat dit formulier volledig en naar waarheid is ingevuld en dat de gegevens in de bijlagen in overeenstemming zijn met de daadwerkelijke situatie
- zich door het indienen van de aanvraag (of wijziging) akkoord met de opname van de vergunning gegevens en de toetsing van de vervoersmanager(s) in het nationale sanctieregister ERRU

De ondernemer en de vervoersmanager(s) verklaren zich akkoord met de opname van gegevens als omschreven in art. 16 van de Verordening.

Naam (1) _____ Man Vrouw

Naam/Functie (2) _____

Plaats _____ Datum _____

Handtekening (1) _____ Handtekening (2) _____

De in dit formulier vermelde gegevens worden door Kiwa Register conform de Wet bescherming persoonsgegevens verwerkt.

DE VERLENING VAN HET AANTAL GEWAARMERKTE AFSCHRIFTEN IS BEPERKT TOT HET AANTAL BUSSEN WAARVAN DE VERGUNNINGHOUDER AANTOONT DAT HIJ DAAROVER DUURZAAM DE BESCHIKKING HEEFT EN WAARVOOR HIJ KREDIETWAARDIG IS.

Deze bijlage vult u als volgt in:

- Bij een nieuwe aanvraag voor een communautaire vergunning dient u het aantal bussen te vermelden waarover u beschikt, hetzij gekocht of geleased.
 - Indien u wilt uitbreiden: vermeld dan alle bussen die u ter beschikking heeft, inclusief de nieuwe bussen.
- Is het kenteken van de nieuwe bus nog niet bekend, stuur dan een bewijsstuk mee waaruit blijkt dat de bus aan uw onderneming geleverd zal worden.

Bussen reeds in uw bezit: (nieuwe bussen vermelden in de aparte tabel "bussen die zijn aangekocht/geleased voor uw bedrijf")

	Kenteken	merk	datum deel II	bijzonderheden
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				

Bussen die zijn aangekocht/geleased voor uw bedrijf

	Kenteken indien bekend*	merk	aankoopdatum	In gebruik als bus (datum)
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				

* indien het kenteken nog niet bekend is vermeldt u dan de opmerking "niet bekend". Er dient een kopie van de aankoopnota of het leasecontract bijgevoegd te worden die op naam is gesteld van uw bedrijf.

Indien u door uitbreiding van uw wagenpark behoefte heeft aan meer gewaarmerkte afschriften, kunt u deze aanvragen bij Kiwa Register. De aanvraag wordt in behandeling genomen nadat alle vereiste documenten en gegevens zijn verstrekt en de vergoeding is betaald. De gewaarmerkte afschriften worden verstrekt op grond van uw huidige vergunning en hebben een geldigheidsduur van maximaal 5 jaar.

Hoeveel gewaarmerkte afschriften kunt u aanvragen?

Het totaal aantal gewaarmerkte afschriften dat aan een ondernemer wordt verstrekt is beperkt tot het aantal bussen waarvoor men kredietwaardig is en waarover de vergunninghouder de voortdurende beschikking heeft.

Welke gegevens dienen overgelegd te worden?

Er dient een voertuigenlijst meegestuurd te worden met de aanvraag. Daarnaast dient u van de bussen waarvoor u de uitbreiding aanvraagt een bewijs te sturen dat deze voertuigen duurzaam ter beschikking staan van de onderneming. Dit kunt u aantonen door een kopie van de kentekenbewijzen delen I en II (bij eigendom) dan wel een lease- of huurcontract mee sturen. Ook de aankoopnota ten name van het bedrijf kan dienen als een bewijs dat de bus zal worden ingezet in uw onderneming. Voor het overzicht wordt u verzocht gebruik te maken van bijgaande voertuigenlijst.

Eis van financiële draagkracht - toelichting bijlage 3**Onderbouwing van de aanvraag**

Het in het aanvraagformulier genoemde risicodragend vermogen moet worden onderbouwd. Er kunnen twee situaties onderscheiden worden:

1. de onderneming waarvan de jaarrekening is gecontroleerd door een 'accountant (RA of AA) kan de aanvraag onderbouwen met de meest recente jaarrekening en de daarbij afgegeven accountantsverklaring. Kiwa Register B.V. zal aan de hand van het risicodragend vermogen dat uit de jaarrekening blijkt de aanvraag beoordelen;
2. bij een onderneming waarvan de jaarrekening niet door een accountant is gecontroleerd, kan de aanvraag worden onderbouwd met een 'rapport van feitelijke bevindingen inzake het minimaal aanwezig risicodragend vermogen'. Dit rapport dient te zijn samengesteld door een accountant (RA of AA) en volgens de voorschriften in de 'bijlage rapport van feitelijke bevindingen'. Deze bijlage is samengesteld in samenwerking met de accountantsorganisaties NIVRA/NOvAA.

De voorwaarde die aan een achtergestelde lening wordt gesteld, is dat deze lening tenminste voor de komende zes jaar is achtergesteld op de vorderingen van alle overige schuldeisers. Het bedrag waarvoor de lening is achtergesteld, de aard van de achterstelling en de rang van de achtergestelde lening ten opzichte van de overige schuldeisers dient door de accountant tot uitdrukking te worden gebracht.

Hardheidsclausule

Aan een bestaande vergunninghouder kan zes maanden uitstel worden verleend met betrekking tot de eis van financiële draagkracht. Indien de onderneming van deze mogelijkheid gebruikt wenst te maken, dient dit te worden aangegeven op het aanvraagformulier. Daarnaast dient een verklaring van de vakbekwame bestuurder te worden bijgevoegd, waarin staat vermeld dat de onderneming binnen zes maanden aan de eis van financiële draagkracht kan voldoen. Tevens dient in deze verklaring te worden aangegeven welke acties worden ondernomen om aan de eis te kunnen voldoen.

Uittredende vennoot

Wanneer er een vennoot uittreedt kan Kiwa Register zich niet baseren op de meest recente jaarrekening. Het doel is vast te stellen of na uittreding van de vennoot nog aan de eis van financiële draagkracht wordt voldaan. Voor dit doel moet er een rapport van feitelijke bevindingen inzake het minimaal aanwezig risicodragend vermogen worden opgesteld die de feitelijke situatie weergeeft nadat de vennoot is uitgetreden.

Bijlage rapport van feitelijke bevindingen - toelichting bijlage 3**Inleiding Rapport van Feitelijke Bevindingen**

Aan een rapport van feitelijke bevindingen ligt een opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden ten grondslag. In deze bijlage wordt beschreven wat in een opdracht voor een rapport van feitelijke bevindingen inzake het minimaal aanwezig risicodragend vermogen, minimaal dient te worden opgenomen. Daarbij wordt er een voorbeeld gegeven van een rapport van feitelijke bevindingen inzake het minimaal aanwezig risicodragend vermogen. Deze bijlage is opgesteld in samenspraak met de accountantsorganisaties NIVRA/NOvAA.

Opdracht

In de 'opdracht voor het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden' in het kader van een 'rapport van feitelijke bevindingen inzake het minimaal aanwezig risicodragend vermogen' dienen de volgende elementen te worden verwerkt.

A. De aard van de opdracht

Tot uitdrukking dient te worden gebracht dat de opdracht is gegeven ten behoeve van het opstellen van een 'rapport van feitelijke bevindingen inzake het minimaal aanwezig risicodragend vermogen'. Deze opdracht is samengesteld overeenkomstig de voorschriften van Kiwa Register. Eveneens dient tot uitdrukking te worden gebracht dat de werkzaamheden niet worden uitgevoerd in het kader van een controle- of een beoordelingsopdracht en dat derhalve geen zekerheid wordt verstrekt omtrent de getrouwheid van financiële informatie, anders dan terzake van de aspecten welke zijn onderzocht en waarover dienovereenkomstig wordt gerapporteerd.

B. De doelstelling van de opdracht

Tot uitdrukking dient te worden gebracht dat de opdracht is verstrekt met als doel het toetsen van de financiële draagkracht van de vervoerder door Kiwa Register. Dit geldt zowel voor bestaande als startende ondernemers.

C. Een beschrijving van de onderneming

De beschrijving van de onderneming bestaat uit de (begin)balans en een toelichting op deze balans. Deze balans mag niet ouder zijn dan een jaar. In de toelichting moeten in ieder geval de volgende elementen zijn opgenomen:

- De toegepaste waarderingsgrondslagen.
- De waarde van de ingebrachte bezittingen en schulden, alsmede van het eigen vermogen.
- Een globale specificatie van de ingebrachte bezittingen en de daarmee verband houdende aangegane schulden.
- Het bedrag van de beleenbare (over)waarde van privé-bezittingen⁴.
- De datum van de beschrijving.
- De achtergestelde leningen alsmede de gestelde zekerheden, met afzonderlijke vermelding van de looptijd, het bedrag waarvoor de lening is achtergesteld, de aard van de achterstelling, de rang van de achtergestelde lening ten opzichte van alle overige schuldeisers en de overige door de geldgever bedongen relevante voorwaarden.
- Een schriftelijke verklaring van de vervoerder waaruit blijkt dat de in de beschrijving opgenomen bezittingen en schulden (van de startende onderneming van de vervoerder) juist en volledig zijn weergegeven en dat hem geen feiten of omstandigheden bekend zijn waardoor het risicodragend vermogen na de beschrijvingsdatum in negatieve zin is beïnvloed.

**4. Vanwege de verwevenheid die er binnen de, in de vorm van een niet-rechtspersoon gedreven, onderneming bestaat tussen privé-vermogen en ondernemingsvermogen is Kiwa Register bereid om de (over)waarde van privé-bezittingen, voor zover deze objectief aantoonbaar zal kunnen resulteren of heeft geresulteerd in een vergroting van de zakelijke kredietruimte, als risicodragend kapitaal mee te tellen.*

D. De opdracht aan de accountant

De accountant wordt geacht in ieder geval de volgende werkzaamheden te verrichten:

- De accountant stelt vast dat de beschreven bezittingen zijn aangeschaft of verkregen door (de onderneming van) de vervoerder en dat deze zijn betaald dan wel dat de (deels) aangegane verplichtingen in de beschrijving zijn opgenomen.
- De accountant stelt vast dat de beschreven schulden juist staan weergegeven.
- De accountant vraagt een standaard bankverklaring aan de bank- en giro-instellingen waarbij (de onderneming van) de vervoerder een rekening heeft. Hierbij dient met name te worden geïnformeerd naar de volledigheid van de bankschulden.
- De accountant stelt vast dat de waardering van bezittingen en schulden is geschied volgens normen die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd.
- De accountant stelt vast of een achtergestelde lening voor het genoemde bedrag in ieder geval voor de komende zes jaar in rang is achtergesteld. De accountant stelt vast dat de aard van de achterstelling is dat de lening is achtergesteld op alle overige schuldeisers.
- De accountant neemt kennis van de inhoud van de financiële administratie van de (onderneming van) vervoerder van de laatste twaalf maanden. Hij let hierbij met name op ontvangsten en uitgaven die kunnen wijzen op belangrijke (contractuele) verplichtingen. De accountant neemt daarnaast kennis van de aangiften vermogens- en inkomstenbelasting van de vervoerder en beoordeelt deze aangifte in relatie tot de opgestelde beschrijving.

E. De vorm van het rapport

In de opdracht wordt eveneens de te verwachten vorm van het rapport van feitelijke bevindingen opgenomen. De vorm die het rapport van feitelijke bevindingen dient te hebben is in onderstaand voorbeeld weergegeven.

Naam cliënt

t.a.v.

adres

postcode woonplaats

plaats, datum

betreft: rapport van bevindingen inzake het minimaal aanwezig risicodragend vermogen

Geachte (opdrachtgever),

Ingevolge uw opdracht inzake de financiële draagkracht, hebben wij een aantal specifieke werkzaamheden verricht op basis van de (in dit rapport / verslag opgenomen) beschrijving per (datum beschrijving) van (naam onderneming) te (vestigingsplaats). Voor een omschrijving van deze opdracht verwijzen wij naar onze brief van (datum brief opdrachtbevestiging). Deze rapportage bevat de uitkomsten van onze werkzaamheden. Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden

Onze werkzaamheden zijn verricht in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen inzake opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden. De opdracht houdt in dat op het in de beschrijving opgenomen cijfermateriaal en toelichtingen daarop geen accountantscontrole is toegepast en dat tevens geen beoordelingsopdracht is uitgevoerd. Een en ander impliceert dat aan onze rapportage geen zekerheid kan worden ontleend omtrent de getrouwheid van het in de beschrijving opgenomen cijfermateriaal en toelichtingen daarop, anders dan terzake van de aspecten zoals door ons onderzocht en waarover dienovereenkomstig door ons in onze rapportage wordt gerapporteerd. Volledigheidshalve wijzen wij er nog op dat, indien wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht of een controle- of beoordelingsopdracht zouden hebben uitgevoerd, wellicht andere onderwerpen aan het licht zouden zijn gebracht die voor u mogelijk van belang zouden kunnen zijn geweest.

Verrichte werkzaamheden

Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben vastgesteld dat de beschreven bezittingen zijn aangeschaft of verkregen door (de onderneming van) de vervoerder en dat deze zijn betaald dan wel dat de (deels) aangegane verplichtingen in de beschrijving zijn opgenomen.
- Wij hebben vastgesteld dat de beschreven schulden juist staan weergegeven.
- Wij hebben een standaard bankverklaring aan de bank- en giro-instellingen waarbij (de onderneming van) de vervoerder een rekening heeft aangevraagd. Hierbij hebben wij met name geïnformeerd naar de volledigheid van de bankschulden.
- Wij hebben vastgesteld dat de waardering van bezittingen en schulden is geschied volgens normen die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd.
- Wij hebben vastgesteld dat de in de beschrijving genoemde achtergestelde leningen, voor het genoemde bedrag, voor tenminste de komende zes jaar in rang zijn achtergesteld op alle overige schulden.
- Wij hebben kennis genomen van de inhoud van de financiële administratie van de (onderneming van) vervoerder van de laatste twaalf maanden. Wij hebben hierbij met name gelet op ontvangsten en uitgaven die kunnen wijzen op belangrijke (contractuele) verplichtingen. Wij hebben, voor zover van toepassing, kennis genomen van de aangiften vermogens- en inkomstenbelasting van de vervoerder en deze aangiften beoordeeld in relatie tot de opgestelde beschrijving.

Uitkomsten van de verrichte werkzaamheden

Op grond van onze werkzaamheden is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat per (datum) in (naam onderneming) niet een risicodragend vermogen van (bedrag) aanwezig is.

Wij wijzen u er nog op dat deze rapportage uitsluitend is verricht ten behoeve van u, ten behoeve van de eis van financiële draagkracht, en dat deze rapportage derhalve niet (geheel of gedeeltelijk) aan derden mag worden verstrekt, zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf. Wij hopen erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben en zijn gaarne bereid de inhoud van deze rapportage toe te lichten.

Hoogachtend,

Adres/datum

Ondertekening