

Corporate Governance bij KAS BANK: recente ontwikkelingen en hoofdlijnen (stand per april 2011)

De aangepaste Nederlandse corporate governance code van de Commissie Frijns is op 1 januari 2009 in werking getreden. De corporate governance code bevat principes en concrete bepalingen die het bestuur, de commissarissen en de aandeelhouders van beursvennootschappen in Nederland tegenover elkaar in acht moeten nemen. Het betreft regels van moderne, breed gedragen, algemene opvattingen over goede corporate governance. Daarnaast is op 1 januari 2010 de Code Banken van de Nederlandse Vereniging van Banken in werking getreden. De Code Banken heeft vooral betrekking op het functioneren in de specifiek bancaire context, waarbij risicobeheersing, klant centraal en beloningsbeleid bijzondere aandacht krijgen. In dit hoofdstuk worden de naleving van de corporate governance code en de Code Banken en de hoofdlijnen van de corporate governance structuur van KAS BANK verantwoord.

Hieronder volgt een overzicht van de recente ontwikkelingen op het gebied van corporate governance bij de vennootschap. Daarna volgen de hoofdlijnen van de corporate governance structuur van de vennootschap waarin het stelsel van het bestuur door de Raad van Bestuur, van het toezicht daarop door de Raad van Commissarissen, van de verantwoording daarover aan de kapitaalverschaffers en van de zeggenschap van de kapitaalverschaffers uiteengezet wordt. Ook wordt het bezoldigingsbeleid, de kapitaalstructuur en de financiële verslaglegging toegelicht. De beschrijving is onder meer gebaseerd op de statuten zoals deze luiden per 6 juni 2006.

Recente ontwikkelingen

Nederlandse corporate governance code

In december 2008 is de Nederlandse corporate governance code geactualiseerd door de Monitoring Commissie Corporate Governance Code. De geactualiseerde code is op 1 januari 2009 in werking getreden. Met ingang van 1 januari 2010 is de corporate governance code aangewezen als de officieel na te leven gedragscode voor Nederlandse beursgenoteerde ondernemingen. De belangrijkste aanpassingen ten opzichte van de vorige code uit december 2004 liggen op het gebied van de bezoldiging van de bestuurders, risicobeheersing, de verantwoordelijkheid van aandeelhouders en de diversiteit in de samenstelling van de Raad van Commissarissen. De corporate governance code is opgenomen in de Staatscourant van 3 december 2009, nr 18499 en is te vinden op www.commissiecorporategovernance.nl.

De vennootschap heeft in 2010 de risicobeheersing en de aanpak van het risicomanagement binnen KAS BANK verder verdiept. In iedere vergadering van de Raad van Commissarissen in 2010 heeft het onderwerp risicobeheersing apart op de agenda gestaan. In 2010 is ook een nieuw bezoldigingsbeleid voor de Raad van Bestuur ingevoerd, dat voldoet aan de corporate governance code.

KAS BANK heeft een overzicht gepubliceerd op haar website, waarin wordt aangegeven hoe zij de corporate governance code toepast en waarin per best practice bepaling wordt aangegeven of er sprake is van 'comply or explain'. KAS BANK past nagenoeg alle best practice bepalingen toe ('comply') en geeft op slechts twee bepalingen een 'explain'. Het betreft best practice bepaling II.1.1 (KAS BANK heeft haar huidige bestuurders voor onbepaalde tijd benoemd) en III.5.10/14 (KAS BANK heeft een gecombineerde benoemingen- en beloningscommissie). Ten aanzien van best practice bepaling II.1.1 geldt overigens dat deze wel zal gelden

voor nieuwe bestuurders. Het overzicht ('Toepassing door KAS BANK van de Nederlandse corporate governance code') is te vinden onder www.kasbank.com/Investorrelations/CorporateGovernance.

In de komende Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 28 april 2011 zal de corporate governance code met de aandeelhouders worden besproken.

Code Banken

De Code Banken is op 1 januari 2010 in werking getreden en is van toepassing op alle banken in Nederland. De principes uit de Code Banken richten zich op verdere versterking van de governance binnen de banken, verbeterd risicomanagement, audit en beheerst beloningsbeleid. De Code Banken is een vorm van zelfregulering en is te beschouwen als het nemen van de eigen verantwoordelijkheid door de Nederlandse banken naar aanleiding van de financiële crisis. De banken hebben lessen getrokken uit de financiële crisis en zijn hard bezig met het uitvoeren van de Code Banken. De Code Banken is te vinden op de website van de Nederlandse Vereniging van Banken (www.nvb.nl).

Hierna wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de Code Banken en over de wijze waarop KAS BANK deze code toepast.

Corporate governance:

- KAS BANK heeft het afgelopen jaar de Code Banken verder geïmplementeerd. De risicobereidheid en het lage risicoprofiel van de bank zijn opnieuw vastgesteld en goedgekeurd door de Raad van Commissarissen. Risicomanagement is in 2010 in alle vergaderingen van de Raad van Commissarissen aan de orde geweest. Een nieuw - zorgvuldig, beheerst en duurzaam - bezoldigingsbeleid van de Raad van Bestuur is vastgesteld. Binnen de Raad van Commissarissen zijn drie nieuwe leden benoemd, waarbij veel aandacht is besteed aan de vereiste deskundigheid van de kandidaten. Alle leden van de Raad van Bestuur hebben de moreel-ethische verklaring ondertekend. Een programma van permanente educatie is voor Raad van Commissarissen en Raad van Bestuur opgestart. Deze punten worden hieronder nader toegelicht.

Risk Management:

- De risicomanagement aanpak binnen KAS BANK, het doel van risicomanagement en de stappen naar een adequate organisatie van risicomanagement zijn met de Raad van Commissarissen besproken en binnen de bank verder aangescherpt. Eind 2008 is gestart met een intensief programma risicobeheersing waarvan de voortgang in elke vergadering van de Raad van Commissarissen is gevolgd. De beschrijving van opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen is verder verbeterd.
- De risicobereidheid van de bank is met de Raad van Commissarissen besproken en door hem goedgekeurd.
- Het mandaat van de Risicobeheercommissie is aangescherpt aan de eisen van de Code Banken en het beloningsbeleid van de gehele bank is getoetst aan ongewenste risicoverhogende prikkels.
- De bank beschikt over een productgoedkeuringsproces.
- Eind 2009 is een Chief Risk Officer aangesteld.
- De interne audit functie heeft eind 2010 een audit verricht naar de implementatie van de Code Banken.

Beloningsbeleid:

- Mede naar aanleiding van de invoering van de Code Banken heeft de Raad van Commissarissen in 2010 een nieuw bezoldigingsbeleid ten behoeve van de Raad van Bestuur voorbereid. Uitgangspunt daarbij is geweest dat er sprake moet zijn van een zorgvuldig, beheerst en duurzaam bezoldigingsbeleid, dat in lijn

is met de strategie en risicobereidheid van de bank en waarbij rekening gehouden wordt met de lange termijn belangen van de bank, de relevante internationale context en het maatschappelijke draagvlak. In de voorbereidingsfase is het nieuwe bezoldigingsvoorstel besproken met de Raad van Bestuur, de grootaandeelhouders, de Ondernemingsraad, de Stichting Administratiekantoor Aandelen KAS BANK, de certificaathouders in een aparte vergadering van certificaathouders, Eumedion en Riskmetrics.

Op 3 november 2010 is het bezoldigingsvoorstel toegelicht in een Buitengewone Algemene Vergadering van Aandeelhouders die het nieuwe bezoldigingsbeleid in die vergadering heeft vastgesteld.

Het bezoldigingsbeleid Raad van Bestuur 2010 is te raadplegen op de website van de vennootschap:

www.kasbank.com/Investorrelations/CorporateGovernance.

- Bij de voorbereiding van het nieuwe bezoldigingsbeleid zijn de Code Banken en de 'Principes voor beheerst beloningsbeleid' van De Nederlandsche Bank en de Autoriteit Financiële Markten leidend geweest. Belangrijk uitgangspunt daarbij is geweest dat de variabele beloning per jaar maximaal 100% van het vaste inkomen zal zijn en dat het totale inkomen iets beneden de mediaan van vergelijkbare functies binnen en buiten de financiële sector ligt. Het herziene bezoldigingsbeleid voldoet ook voor het overige volledig aan de principes van de Code Banken.
- Het beloningsbeleid van de bank als geheel is besproken met de Raad van Commissarissen en voldoet aan de voorschriften van de Code Banken.

Permanente educatie:

- Voor de leden van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur is in 2010 een format opgesteld waarin de leden van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur kunnen bijhouden hoeveel tijd zij hebben besteed aan permanente educatie. De format bestaat uit een aantal categorieën die betrekking hebben op relevante ontwikkelingen binnen de bank en de financiële sector, op de zorgplicht jegens de klant, op de integriteit, op risicomanagement, op financiële verslaglegging en op audit (onderwerpen conform de Code Banken).
- Daarnaast is begin 2011 voor de leden van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur een intensief programma van permanente educatie georganiseerd door een aantal externe deskundigen.
- Voor nieuwe commissarissen wordt direct na hun benoeming een introductieprogramma opgesteld met presentaties door het senior management. Daarnaast hebben leden van de Raad van Commissarissen meegelopen op verschillende afdelingen binnen de bank.

Moreel-ethische verklaring:

- Ieder lid van de Raad van Bestuur heeft een moreel-ethische verklaring ondertekend. De verklaringen zijn getekend in maart 2010 en op de website van de vennootschap geplaatst. De tekst zoals die door de leden van de Raad van Bestuur is getekend, is gelijk aan de tekst zoals die is voorgesteld door de Commissie Maas.
- Begin 2011 is de moreel-ethische verklaring vertaald naar de medewerkers. De moreel-ethische verklaring voor de medewerkers is opgenomen in het personeelsboek van de vennootschap, dat voor alle medewerkers geldt. Alle medewerkers van de bank dienen zich bij hun dagelijkse werkzaamheden aan de principes uit het personeelsboek te houden.

Klant centraal:

- Introductie Client Service Reviews: de contacten met onze klanten zijn in 2010 verder geïntensiveerd door de introductie van Client Service Reviews. Vrijwel het gehele klantenbestand heeft hieraan deelgenomen. Deze onderzoeken hebben tot doel om zowel risico's en oneffenheden uit de weg te ruimen als om de kwaliteit van de dienstverlening verder te optimaliseren. Dit proces wordt in 2011 onverminderd doorgezet.

- Herinrichting commerciële organisatie: doelstelling van de herinrichting is het verhogen van de klanttevredenheid: Client Value First. Hiervoor is de nieuwe organisatie-eenheid Client Management opgezet. Verder zijn nieuwe Client Support teams ingericht met gespecialiseerde medewerkers voor de ondersteuning van onze klanten bij hun dagelijkse operationele activiteiten op het gebied van settlements, custody en payments.
- KAS BANK kent uitsluitend zakelijke klanten voor wie de zorgplicht een enigszins andere invulling kent.

Voor 2011 staat op het programma het ontwikkelen van business principles, het actualiseren van de reglementen en het aanpassen van de profielschets voor commissarissen.

KAS BANK heeft een overzicht gepubliceerd op haar website, waarin wordt aangegeven hoe zij de Code Banken toepast en waarin per principe wordt aangegeven of er sprake is van 'comply or explain'. Bij alle principes is sprake van 'comply'. Het overzicht ('Toepassing door KAS BANK van de Code Banken') is te vinden onder www.kasbank.com/Investorrelations/CorporateGovernance.

In de komende Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 28 april 2011 zal de Code Banken met de aandeelhouders worden besproken.

Hoofdpijnen Corporate governance structuur

Raad van Bestuur

KAS BANK is een structuurvennootschap. Dat betekent dat de bepalingen van Titel 4, afdeling 6 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek op haar van toepassing zijn. De vennootschap wordt bestuurd door een Raad van Bestuur bestaande uit twee of meer bestuurders. De Raad van Bestuur richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van de bij de vennootschap betrokkenen af. De werkwijze van de Raad van Bestuur ligt vast in de statuten van de vennootschap en in het reglement Raad van Bestuur. De statuten en het reglement zijn op de website van de vennootschap beschikbaar.

De bestuurders worden benoemd door de Raad van Commissarissen en kunnen door hem worden ontslagen. De Raad van Commissarissen geeft kennis aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van een voorgenomen benoeming van een bestuurder. De Ondernemingsraad wordt in de gelegenheid gesteld advies uit te brengen over een voorgenomen besluit tot benoeming of ontslag van een bestuurder van de vennootschap. Over een voorgenomen ontslag van een bestuurder hoort de Raad van Commissarissen de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Een aantal bestuursbesluiten is onderworpen aan voorafgaande goedkeuring van de Raad van Commissarissen respectievelijk van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Krachtens aanwijzing door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is de Raad van Bestuur bevoegd onder goedkeuring van de Raad van Commissarissen te besluiten tot uitgifte van aandelen, daaronder begrepen het verlenen van rechten tot het nemen van aandelen, of tot beperking of uitsluiting van het voorkeursrecht bij uitgifte van aandelen, daaronder begrepen het verlenen van rechten tot het nemen van aandelen, tot een maximum van 10% van het geplaatste kapitaal van de vennootschap en een additionele 10% van het geplaatste kapitaal van de vennootschap, indien de uitgifte van deze additionele 10% geschiedt in het kader van een fusie of acquisitie. Krachtens machtiging van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is de Raad van Bestuur voorts bevoegd onder goedkeuring van de Raad van Commissarissen tot inkoop van eigen aandelen. Deze aanwijzing c.q. machtiging wordt jaarlijks aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gevraagd voor de daarin gespecificeerde aantallen en geldt steeds voor 18 maanden.

Elke vorm van belangenverstrengeling tussen de vennootschap en bestuurders wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurders spelen die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of de betreffende bestuurders, behoeven voorafgaande goedkeuring van de Raad van Commissarissen. In voorkomende gevallen van belangenverstrengeling tussen de vennootschap en bestuurders zullen de best practice bepalingen van de corporate governance code (II.3.2-II.3.4) worden nageleefd. In het verslagjaar is geen sprake geweest van belangenverstrengeling tussen de vennootschap en bestuurders.

Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen van KAS BANK heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en staat de Raad van Bestuur met raad terzijde. Bij ontstentenis van alle bestuurders berust het bestuur van de vennootschap tijdelijk bij de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de vennootschap en de met haar verbonden ondernemingen en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van de bij de vennootschap betrokkenen af. De werkwijze van de Raad van Commissarissen ligt vast in de statuten van de vennootschap en in het reglement Raad van Commissarissen. Daarnaast heeft de Raad van Commissarissen een profielschets vastgesteld voor zijn omvang en samenstelling. De Raad van Commissarissen is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de Raad van Bestuur en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. Het reglement en de profielschets zijn op de website van de vennootschap beschikbaar.

De leden van de Raad van Commissarissen worden op voordracht van de Raad van Commissarissen benoemd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De Raad van Bestuur, de Algemene Vergadering van Aandeelhouders en de Ondernemingsraad kunnen aan de Raad van Commissarissen personen aanbevelen om als commissaris te worden voorgedragen. De Ondernemingsraad heeft recht van bezwaar tegen een door de Raad van Commissarissen voorgenomen voordracht. De Ondernemingsraad heeft daarnaast een versterkt aanbevelingsrecht ten aanzien van de commissaris met sociaal beleid in de portefeuille.

Elke vorm van belangenverstrengeling tussen de vennootschap en commissarissen wordt vermeden. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van commissarissen spelen die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of de betreffende commissarissen, behoeven voorafgaande goedkeuring van de Raad van Commissarissen. In voorkomende gevallen van belangenverstrengeling tussen de vennootschap en commissarissen zullen de best practice bepalingen van de corporate governance code (III.6.1-III.6.4) worden nageleefd. In het verslagjaar is geen sprake geweest van belangenverstrengeling tussen de vennootschap en commissarissen.

Een commissaris kan maximaal driemaal voor een periode van vier jaar zitting hebben in de Raad van Commissarissen. Een commissaris treedt af op de leeftijd van 72 jaar. Een commissaris kan onder bepaalde omstandigheden (bijvoorbeeld bij verwaarlozing van zijn taak of ingrijpende wijziging van omstandigheden) op verzoek van de Raad van Commissarissen worden geschorst of ontslagen door de Ondernemingskamer van het Gerechtshof te Amsterdam.

Algemene Vergadering van Aandeelhouders

KAS BANK stimuleert een volwaardige deelname van aandeelhouders aan de besluitvorming in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door zo veel mogelijk aandeelhouders en certificaathouders actief uit te nodigen en beperking van het stemrecht zo veel mogelijk te elimineren. Een houder van aandelen of certificaten die één procent (1%) van het geplaatste kapitaal vertegenwoordigt, kan onder bepaalde

voorwaarden een onderwerp op de agenda laten plaatsen. Het uitgangspunt dat in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders de aandeelhouder stemrecht heeft en de certificaathouder alleen het woord kan voeren wordt steeds meer verlaten. Jaarlijks wordt tenminste één Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden.

De certificaathouder die in persoon of via een gemachtigde aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders deelneemt, krijgt desverzocht van Stichting Administratiekantoor Aandelen KAS BANK ('Administratiekantoor') onbeperkt en onvoorwaardelijk volmacht om in die vergadering stemrecht uit te oefenen. Dus ook in situaties die wel omschreven worden als 'oorlogstijd' (dreigend vijandig bod, één partij met een 25%-belang of het belang van de vennootschap is in het geding) wordt stemvolmacht verleend. De certificaathouder kan zijn stemrecht naar eigen inzicht uitoefenen. De certificaathouder kan ook een bindende steminstructie aan het Administratiekantoor geven.

De bevoegdheden van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders zijn in wet en statuten vastgelegd. De belangrijkste bevoegdheden zijn hieronder zakelijk weergegeven:

- goedkeuring van besluiten die een belangrijke verandering van de identiteit of het karakter van KAS BANK of haar onderneming met zich meebrengen;
- vaststelling van het bezoldigingsbeleid en goedkeuring van de aandelen- en optieregeling Raad van Bestuur;
- benoeming en bezoldiging leden Raad van Commissarissen;
- opzeggen van het vertrouwen in de Raad van Commissarissen;
- vaststelling van de jaarrekening;
- uitkering van de na reservering resterende winst aan de aandeelhouders of toevoeging aan de reserves;
- dechargeverlening Raad van Bestuur;
- dechargeverlening Raad van Commissarissen;
- verlenen van de bevoegdheid aan de Raad van Bestuur tot uitgifte van aandelen en machtigen van de Raad van Bestuur tot inkoop eigen aandelen;
- besluit tot wijziging van de statuten van de vennootschap, tot het aangaan van een juridische fusie of splitsing dan wel tot ontbinding van de vennootschap (op gezamenlijk voorstel van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen).

De overdracht van gewone aandelen en de overdracht van met medewerking van de vennootschap uitgegeven certificaten van aandelen, alsmede het omwisselen van certificaten in gewone aandelen in de vennootschap kan zonder statutaire beperking plaatsvinden.

Bezoldigingsbeleid

Het bezoldigingsbeleid van de Raad van Bestuur wordt op voorstel van de Raad van Commissarissen vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Binnen het vastgesteld bezoldigingsbeleid wordt de beloning van de individuele bestuurders en het toekennen van de korte en lange termijn variabele beloning bepaald door de Raad van Commissarissen op voorstel van de Commissie voor Benoemingen en Beloningen. Het remuneratierapport van de Raad van Commissarissen bevat een verslag van de wijze waarop het bezoldigingsbeleid in het afgelopen boekjaar in de praktijk is gebracht. De hoofdlijnen van het bezoldigingsbeleid en van het remuneratierapport, alsmede van de vastgestelde verschillende salariscomponenten van de individuele bestuurders zijn opgenomen in het verslag van de Raad van Commissarissen. Het bezoldigingsbeleid en het remuneratierapport zijn ook op de website van de vennootschap te raadplegen.

Kapitaalstructuur

Het aandelenkapitaal van de vennootschap bestaat uit gewone aandelen en cumulatief preferente aandelen. Alle aandelen staan op naam. Bewijzen van aandelen worden niet uitgegeven. Per eind 2010 bedraagt het aantal uitstaande gewone aandelen KAS BANK 15.699.017 (gelijk aan ultimo 2009). Daarnaast zijn 25 cumulatief preferente aandelen uitgegeven aan Stichting Preferente Aandelen KAS BANK. Het grootste gedeelte van de gewone aandelen in het geplaatste kapitaal van de vennootschap (circa 99,5% per ultimo 2010) wordt beheerd en geadmistreerd door Stichting Administratiekantoor Aandelen KAS BANK, die daartegenover eenzelfde aantal certificaten van aandelen heeft uitgegeven. De nominale waarde van de aandelen en certificaten KAS BANK is één euro (€ 1,00). Ieder aandeel en ieder certificaat geven recht op het uitbrengen van één stem. Er zijn geen bijzondere zeggenschapsrechten verbonden aan de aandelen of certificaten. Er is geen stemrecht op door de vennootschap zelf gehouden aandelen of certificaten KAS BANK.

Financiële verslaglegging

In opdracht van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders worden de jaarstukken van de vennootschap door een externe accountant gecontroleerd. De jaarrekening van de vennootschap wordt door de Raad van Bestuur opgesteld en, na voornoemde controle en bespreking met de Raad van Commissarissen, ter vaststelling aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders en ter bespreking aan de Ondernemingsraad voorgelegd. Tegelijk met de aanbieding van de jaarrekening aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders brengt de Raad van Bestuur schriftelijk verslag uit over de zaken van de vennootschap en het gevoerde bestuur. De externe accountant woont de vergadering van de Raad van Commissarissen bij waarin de jaarrekening wordt besproken.

In de jaarlijkse Algemene Vergadering van Aandeelhouders legt de Raad van Bestuur verantwoording af aan de kapitaalverschaffers over het in het afgelopen boekjaar gevoerde bestuur en legt de Raad van Commissarissen aan hen verantwoording af over het daarop uitgeoefende toezicht.

Na het voorstel tot vaststelling van de jaarrekening komt in de jaarvergadering een voorstel aan de orde om, in verband met de jaarrekening en hetgeen daaromtrent in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders aan de orde is gekomen, decharge te verlenen aan de bestuurders voor hun bestuur. Vervolgens komt het voorstel aan de orde om decharge te verlenen aan de leden van de Raad van Commissarissen voor hun toezicht in het afgelopen boekjaar.

Wijziging van de statuten

Een besluit tot wijziging van de statuten van de vennootschap wordt genomen door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op gezamenlijk voorstel van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur in een vergadering waarin tenminste twee/derde gedeelte van het geplaatste kapitaal is vertegenwoordigd. Is in de vergadering het vereiste kapitaal niet vertegenwoordigd dan wordt een nieuwe vergadering, te houden tenminste drie en ten hoogste vijf weken na de eerste vergadering, bijeen geroepen, waarin onafhankelijk van het vertegenwoordigd kapitaal een besluit kan worden genomen. Bij de oproeping van de vergadering wordt het onderwerp 'wijziging van de statuten' vermeld en wordt een afschrift van het voorstel tot wijziging ten kantore van de vennootschap ter inzage gelegd en kosteloos verkrijgbaar gesteld.