

Rekenbeen Accountants
T.a.v. de heer/mevrouw ...
Straat en nummer
Postcode en plaats

Rhenen/Veenendaal, [.....]

Betreft: Doorverwijzerscode van Corporate Finance Support B.V.

Geachte heer/mevrouw ..,

In verband met de door ons gemaakte afspraak, dat u in voorkomende gevallen gebruik wenst te maken van de ondersteuning van Corporate Finance Support B.V., ontvangt u hierbij de door ons opgestelde overeenkomst die de wijze van onze dienstverlening ten opzichte van uw cliënten regelt en waaraan wij ons ten opzichte van u en uw kantoor gebonden achten.

Definities

Doorverwijzer: <naam kantoor en vennoten invullen>
CFS: Corporate Finance Support B.V. te Rhenen/Veenendaal.

Onafhankelijkheid

Ten opzichte van accountantskantoren

CFS verklaart aan doorverwijzer uitdrukkelijk dat zij en haar medewerkers geen directe binding hebben met een accountantskantoor, geen belangen houden in een accountantskantoor en tevens dat er geen belangen worden gehouden door een accountantskantoor in CFS, noch direct noch indirect. Derhalve is CFS onafhankelijk.

Ten opzichte van cliënten van doorverwijzer

De gedrags- en beroepsregels eisen van ons dat wij onafhankelijk zijn van opdrachtgevers. Er worden derhalve geen opdrachten bij cliënten van doorverwijzer aanvaard en/of uitgevoerd waar sprake is van financiële- of familie- of andersoortige relaties met (medewerkers van en ingeschakelde derden door) CFS.

Deskundigheid en ervaring

CFS verklaart aan doorverwijzer haar werkzaamheden zorgvuldig en naar beste inzicht en vermogen te verrichten, overeenkomstig de eisen die aan haar mogen worden gesteld als bekwaam handelend bedrijfsadviseur, Registeraccountant en/of Register Valuator, ondermeer door zich bij haar werkzaamheden te richten naar de van toepassing zijnde gedrags- en beroepsregels. Daarnaast verklaart CFS aan doorverwijzer dat zij ruime ervaring heeft op de gebieden waarop zij zich beweegt, te weten bedrijfsadvies, bedrijfswaardering, bedrijfsoverdracht, financiering, zakelijke samenwerking en de beëindiging daarvan, due diligence, conflictbegeleiding, etc. Tenslotte verklaart CFS ook in te staan voor de deskundigheid en de ervaring van de door haar ingeschakelde medewerk(st)ers van CFS of eventuele derden.

Capaciteit

CFS zegt aan doorverwijzer een snelle en flexibele beschikbaarheid toe van haar dienstverlening en support. Om hieraan te kunnen voldoen heeft CFS, naast haar eigen medewerk(st)ers, afspraken met andere zelfstandige adviseurs, op wie CFS een beroep kan doen indien haar eigen capaciteit tijdelijk onvoldoende is. CFS garandeert dat de door haar ingeschakelde andere zelfstandige adviseurs evenals zij onafhankelijk zijn van accountantskantoren. Daarbij zegt CFS toe dat andere zelfstandige adviseurs niet worden ingeschakeld dan na overleg met en goedkeuring door doorverwijzer, overigens met inachtneming van hetgeen hierna ook nog wordt opgemerkt bij het onderdeel "inschakeling van derden".

Verzekering beroepsaansprakelijkheid

CFS verklaart dat zij de beroepsaansprakelijkheid van haar medewerkers en de eventueel door haar in te schakelen andere zelfstandige adviseurs heeft verzekerd. Hierbij merken wij op dat in de Algemene Voorwaarden die wij hanteren de aansprakelijkheid is gemaximeerd tot de factuurwaarde van de overeenkomst waarop de aansprakelijkheid betrekking heeft.

Opdrachtverstrekking en facturering

Het is ons uitgangspunt dat er, ter zake van de opdracht, een rechtstreekse overeenkomst wordt gesloten tussen cliënt van doorverwijzer en CFS en dat CFS rechtstreeks aan cliënt factureert, een en ander tenzij doorverwijzer om moverende redenen dit niet wenselijk acht of indien de dienstverlening van CFS de ondersteuning van (medewerkers van) doorverwijzer betreft.

Indien aan doorverwijzer wordt gefactureerd, ontvangt doorverwijzer per afzonderlijke cliënt een factuur zodat doorverwijzer deze gemakkelijk kan doorfactureren.

Relatiebeding

- (a) CFS en haar medewerkers tonen respect voor de werkzaamheden van doorverwijzer alsmede voor de relatie van doorverwijzer met de cliënt en onthouden zich in woord en geschrift van acties die schadelijk kunnen zijn voor doorverwijzer en diens relatie met zijn cliënt.
- (b) CFS en haar medewerkers zullen geen administratieve, accountancy en/of fiscale werkzaamheden (doen) uitvoeren bij de cliënt van doorverwijzer, tenzij doorverwijzer CFS hierom verzoekt en tenzij het direct aan de advisering gerelateerde werkzaamheden betreft.

Doorverwijzerscode Corporate Finance Support

- (c) Indien CFS na een uitgevoerde opdracht door cliënt van doorverwijzer rechtstreeks benaderd wordt voor een tweede of vervolgoopdracht, zal CFS, alvorens deze te accepteren, in overleg treden met doorverwijzer.
- (d) Indien CFS rechtstreeks benaderd wordt voor een opdracht en deze opdrachtgever blijkt een cliënt van doorverwijzer te zijn, zal CFS ook in overleg treden met doorverwijzer.

Inschakelen van derden

- (a) Indien CFS een opdracht uitvoert voor een cliënt van doorverwijzer, worden de werkzaamheden in beginsel door aan CFS verbonden adviseurs uitgevoerd. Indien aanvullende capaciteit en/of expertise noodzakelijk is, verbindt CFS zich om voor de inschakeling van accountants (bijvoorbeeld bij een due diligence onderzoek) of van fiscalisten eerst een beroep te doen op doorverwijzer en pas indien en nadat doorverwijzer aangeeft hierin niet te kunnen of te willen voorzien, een beroep te doen op haar eigen netwerk, overigens steeds niet dan na overleg en toestemming van doorverwijzer;
- (b) Wanneer het gaat om de kernwerkzaamheden van CFS (corporate finance, financiering) is CFS vrij om - indien niet voorhanden in de eigen organisatie - de benodigde deskundigheid uit haar eigen netwerk te leveren, tenzij de cliënt van doorverwijzer al over dergelijke en toereikende relaties beschikt en de wens aangeeft daarvan gebruik te willen maken. Dit kan gaan om corporate finance specialisten, financieringsdeskundigen, notarissen, juristen, e.a.

Medewerkersbeding

CFS en haar medewerkers verklaren doorverwijzer uitdrukkelijk dat zij geen medewerkers van doorverwijzer zullen bewegen om hun dienstbetrekking bij doorverwijzer te beëindigen dan wel deze medewerkers zelf in dienst te nemen.

Communicatie met doorverwijzer

CFS verklaart doorverwijzer uitdrukkelijk dat zij doorverwijzer tijdens de looptijd van de opdracht op de hoogte houdt van de opdrachtstatus en het verloop van de opdracht. In principe gebeurt dit door de Opdracht Status Rapportage (OSR) die CFS bij elke opdracht hanteert en die CFS periodiek of na belangrijke momenten in het adviestraject aan doorverwijzer per mail doet toekomen. Deze rapportage geeft zowel inzicht in het tijdsverloop als de inhoud van de opdracht. Deze is beknopt maar kan desgewenst in overleg worden uitgebreid. Uitgangspunt daarbij is dat er geen geheimen zijn betreffende de cliënt tussen CFS en doorverwijzer, tenzij op uitdrukkelijk verzoek van cliënt. Deze rapportage vindt per afzonderlijke cliënt plaats zodat doorverwijzer deze gemakkelijk kan archiveren.

CFS verklaart doorverwijzer onverwijld op de hoogte te stellen indien en zodra de relatie tussen cliënt van doorverwijzer en CFS op enigerlei gebied (werkzaamheden, declaratie, vertrouwen, relationeel, etc) problemen geeft, waarna uitsluitend in overleg met doorverwijzer verder wordt gehandeld.

Geheimhouding

CFS verklaart uitdrukkelijk dat zij, haar medewerkers en de door haar ingeschakelde derden volstrekte geheimhouding naar derden betracht, zowel tijdens de samenwerking met doorverwijzer als daarna, ten aanzien van alle gegevens die haar in het kader van de samenwerking bekend zijn

Doorverwijzerscode Corporate Finance Support

geworden over doorverwijzer, haar gelieerde bedrijven, haar relaties, haar cliënten en haar werkwijze alsmede ten aanzien van alle gegevens betreffende de opdracht, tenzij en voor zover dit van haar verlangd wordt in een tucht-, civiele of strafprocedure.

Doorverwijzer is zelf opdrachtgever

In de situaties dat doorverwijzer zelf opdrachtgever is van CFS, te weten in de gevallen dat CFS rechtstreeks werkzaamheden voor doorverwijzer verricht (zoals een second opinion, sparring, ondersteuning, etc.), zal CFS aan doorverwijzer een opdrachtbevestiging voor een doorlopende opdracht ter ondertekening voorleggen, waarop de Algemene Voorwaarden (versie 23 juli 2009) van CFS (voorzien van een beperking van aansprakelijkheid) van toepassing zijn.

In de gevallen dat CFS namens opdrachtgever optreedt (dus zonder rechtstreekse overeenkomst van opdracht tussen CFS en de cliënt van doorverwijzer) wordt per opdracht een afzonderlijke overeenkomst van opdracht opgemaakt. De algemene voorwaarden van CFS zijn daarop eveneens van toepassing, zoals in de vorige alinea is beschreven.

Vergoedingsregeling

De vergoeding voor de werkzaamheden van CFS bestaat uit het honorarium en - indien dit overeengekomen is - vermeerderd met een transactiefee bij een succesvolle verkooptransactie.

Honorarium

De aan de opdracht bestede uren worden tegen een uurtarief van € 175 (tarief senior adviseur 2009, jaarlijks aan te passen aan de loon- en prijsontwikkelingen) in rekening gebracht. De reistijd naar de locatie van opdrachtgever wordt op basis van enkele reistijd gefactureerd en de reistijd naar andere locaties ten behoeve van de opdracht wordt op basis van de volledige reistijd gefactureerd. De aan de opdracht bestede uren worden in principe per twee weken aan de opdrachtgever gefactureerd. De betalingstermijn bedraagt 14 dagen.

Transactiefee

Bij een opdracht tot verkoop van een onderneming, zal naast het honorarium, met de opdrachtgever een transactiefee (succesfee) overeengekomen worden. De omvang van deze fee wordt in overleg met de cliënt vooraf vastgesteld.

Vergeleken met collega-adviseurs hanteren wij zeer concurrerende tarieven, zowel voor wat betreft het honorarium als de transactiefee. Opgemerkt wordt nog dat CFS geen “no cure no pay” variant kent in haar vergoedingsregeling.

Vermelding van doorverwijzer op de website van CFS

De gedachte achter CFS is dat de doorverwijzer een lange termijn relatie aangaat met CFS teneinde daardoor zelf op korte en lange termijn zijn toegevoegde waarde, op het gebied van corporate finance en aanverwante adviesgebieden, beter te kunnen garanderen ten opzichte van zijn cliënten.

In dit kader is het doorverwijzer toegestaan in haar reclame-uitingen melding te maken van haar samenwerking met CFS, echter uitsluitend op zodanige wijze dat de onafhankelijkheid van CFS ten opzichte van doorverwijzer ondubbelzinnig blijkt en met verwijzing (bijvoorbeeld door een link) naar

Doorverwijzerscode Corporate Finance Support

de website van CFS.CFS stelt het op prijs om op haar website en in eventuele andere reclame-uitingen te vermelden dat doorverwijzer van haar diensten gebruik maakt. CFS zal hiertoe niet overgaan dan na van doorverwijzer verkregen schriftelijke toestemming, een en ander overigens uitsluitend met een tekst die goedgekeurd is door doorverwijzer.

Algemene Voorwaarden

Op alle diensten en werkzaamheden van CFS zijn onze Algemene Voorwaarden (versie 23 juli 2009) van toepassing en derhalve ook op deze Doorverwijzerscode en de daaruit voortvloeiende werkzaamheden en onverhoopte geschillen.

Tenslotte

Wij vertrouwen erop dat deze Doorverwijzerscode er toe bijdraagt dat onze samenwerking een succes wordt en zijn u in voorkomende gevallen graag van dienst.

Met vriendelijke groet,

Corporate Finance Support B.V.

P.J. (Peter) Oudshoorn RA
Overname- en bedrijfsadviseur

Drs. J.P. (Jan Pieter) van Ree RA RV
Overname- en bedrijfsadviseur

Bijlage: Algemene Voorwaarden van CFS