

Corporate Governance Code Checklist 2026 - N.V. Bever Holding

Legenda: Comply = toegepast; Explain = afwijking of gedeeltelijke toepassing met toelichting; N.v.t. = niet van toepassing gezien structuur, omvang of feitelijke situatie.

Code	Onderwerp	Status	Uitgebreide toelichting	Bron / verwijzing
1.1	Langetermijnwaardecreatie	Explain	Het principe wordt onderschreven. De raad van bestuur is statutair belast met het besturen van de vennootschap en dient zich te richten naar het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De RvC houdt daarop toezicht. In 2025 is echter nog geen volledig formeel uitgewerkte strategie voor langetermijnwaardecreatie vastgesteld, mede vanwege de beperkte omvang van de organisatie en de tijdelijke situatie waarin de RvC tevens bestuurstaken vervult. De vennootschap heeft in het jaarrapport toegelicht dat verdere invulling volgt zodra bestuur en RvC worden uitgebreid.	Code principe 1.1; statuten art. 15 en 22; jaarrapport 2025, Corporate governance en RvC-verslag.
1.1.1	Strategie langetermijnwaardecreatie	Explain	De strategische uitgangspunten, vastgoedfocus, portefeuillebeleid en duurzaamheidsvisie zijn in het jaarrapport beschreven. Een formeel, afzonderlijk en volledig uitgewerkt LTV-strategiedocument inclusief stakeholders, kansen, risico's en impact is nog niet vastgesteld. Toelichting is vereist zolang de governance-structuur tijdelijk is.	Code bpb 1.1.1; jaarrapport 2025, profiel/strategie en corporate governance.
1.1.2	Betrokkenheid RvC bij strategie	Explain	De RvC is betrokken bij strategie en risico's, maar door de samenloop van toezicht en tijdelijk bestuur is de klassieke rolverdeling tussen raad van bestuur en RvC niet volledig aanwezig. In het verslag wordt dit als onwenselijke tijdelijke situatie benoemd.	Code bpb 1.1.2; statuten art. 22; jaarrapport 2025 RvC-verslag.
1.1.3	Verslaglegging over strategie	Explain	Het jaarrapport bevat een toelichting op visie, strategie, projecten, risico's en vooruitzichten. De verantwoording over een formeel vastgesteld LTV-beleid is beperkt en wordt toegelicht als gevolg van de tijdelijke governance-situatie.	Code bpb 1.1.3; jaarrapport 2025, p. Corporate governance.
1.2	Risicobeheersing	Comply	De vennootschap beschrijft strategische, operationele, financiële, financiële verslaggevings- en wet- en regelgevingrisico's. Het systeem is passend bij de beperkte omvang van de vennootschap, maar kent geen zwaar enterprise-risk-management framework. De RvC ontvangt informatie en houdt toezicht op hoofdlijnen.	Code principe 1.2; statuten art. 22.2 en 22.3; jaarrapport 2025, risicomanagement.
1.2.1	Risicobeoordeling	Comply	De belangrijkste risico's worden periodiek geïnventariseerd en toegelicht, waaronder vastgoedmarkt-, ontwikkelings-, waarderings-, juridische en compliance-risico's. De AFM-procedure en het Noordwijk-dossier zijn afzonderlijk benoemd.	Code bpb 1.2.1; jaarrapport 2025, risicomanagement en gebeurtenissen na balansdatum.
1.2.2	Implementatie beheersingsmaatregelen	Comply	Beheersingsmaatregelen bestaan onder meer uit externe taxaties, periodieke projectbesluitdocumenten, monitoring van bestemmings- en vergunningsprocedures, juridische begeleiding en bewaking van solvabiliteit.	Code bpb 1.2.2; jaarrapport 2025, risicobereidheid.
1.2.3	Monitoring werking systemen	Comply	De werking van beheersingsmaatregelen wordt beoordeeld in samenhang met de beperkte organisatieomvang en de externe accountantscontrole. De RvC beoordeelt of aanvullende maatregelen nodig zijn.	Code bpb 1.2.3; statuten art. 22.3; jaarrapport 2025.
1.3	Interne auditfunctie	N.v.t.	Er is geen interne auditfunctie ingericht. Dit wordt gemotiveerd met de beperkte omvang van de organisatie, activiteiten, directie en RvC. De RvC beoordeelt jaarlijks of adequate alternatieve maatregelen bestaan en of een interne auditfunctie alsnog wenselijk is.	Code principe 1.3; jaarrapport 2025 RvC-verslag.
1.3.1-1.3.6	Taken interne auditfunctie	N.v.t.	De specifieke bepalingen over werkplan, rapportage en beoordeling van de interne auditfunctie zijn niet rechtstreeks toepasbaar omdat geen interne auditfunctie bestaat. De vennootschap past een explain toe en leunt mede op externe accountant, projectmatige controles en RvC-toezicht.	Code bpb 1.3.1 t/m 1.3.6; jaarrapport 2025.
1.4	Verantwoording risicobeheersing	Comply	Het bestuur rapporteert in het jaarrapport over de voornaamste risico's en beheersingsmaatregelen. Daarbij wordt de aard en beperkte omvang van de organisatie betrokken.	Code principe 1.4; statuten art. 27; jaarrapport 2025.
1.4.1	Verantwoording aan RvC	Comply	De risico's, financiële verslaggeving en externe controle worden met de RvC besproken. De statuten verplichten het bestuur de RvC tijdig te informeren over strategisch beleid, risico's en beheersingssystemen.	Code bpb 1.4.1; statuten art. 22.2 en 22.3.
1.4.2	Verslaggeving over risicobeheersing	Comply	Het jaarrapport bevat een beschrijving van de relevante risico's, de beheersingsmaatregelen en de financiële gevoeligheden. Voor zover geen formeel COSO/ERM-framework is ingericht, is dit passend toegelicht in de context van de beperkte organisatie.	Code bpb 1.4.2; jaarrapport 2025, risicomanagement.
1.4.3	Bestuursverklaring	Comply	Het jaarrapport vermeldt dat de opzet van de risicobeheersings- en controlesystemen een redelijke mate van zekerheid geeft dat de financiële verslaggeving geen materiële	Code bpb 1.4.3; jaarrapport 2025, financiële verslaggevingsrisico's.

Code	Onderwerp	Status	Uitgebreide toelichting	Bron / verwijzing
			onjuistheden bevat en dat geen aanwijzingen bestaan dat deze systemen niet naar behoren werken.	
1.5	Rol RvC/auditcommissie bij verslaggeving	Explain	De RvC houdt toezicht op financiële verslaggeving, externe accountant en risico's. Vanwege de omvang van de onderneming zijn geen afzonderlijke commissies ingesteld; auditcommissie-taken worden door de RvC als geheel vervuld.	Code principe 1.5; statuten art. 22 en 25; jaarrapport 2025 RvC-verslag.
1.5.1-1.5.5	Auditcommissie	N.v.t.	Er is geen afzonderlijke auditcommissie. De taken die normaal bij de auditcommissie liggen worden door de RvC als geheel uitgevoerd. Dit is toegelicht in het jaarrapport en hangt samen met de beperkte omvang en enkelvoudige samenstelling van de RvC.	Code bpb 1.5.1 t/m 1.5.5; statuten art. 25; jaarrapport 2025.
1.6	Externe accountant	Comply	De externe accountant is door de AVA benoemd en heeft de jaarrekening gecontroleerd. De RvC heeft de financiële rapportage met de accountant besproken en beoordeelt de relatie met de externe accountant.	Code principe 1.6; statuten art. 28; jaarrapport 2025.
1.6.1-1.6.4	Benoeming en beoordeling externe accountant	Comply	De AVA verleent de opdracht aan de externe accountant. De RvC en het bestuur bespreken de controlebevindingen en de relatie met de accountant. De controleverklaring is opgenomen in het jaarrapport.	Code bpb 1.6.1 t/m 1.6.4; statuten art. 28; jaarrapport 2025.
1.7	Uitvoering werkzaamheden externe accountant	Comply	De accountant heeft toegang tot de benodigde informatie en rapporteert aan RvC en bestuur. De accountant woont waar relevant besprekingen over de jaarrekening bij.	Code principe 1.7; statuten art. 28.2-28.4; jaarrapport 2025.
2.1	Samenstelling en omvang bestuur en RvC	Explain	De statuten voorzien in een raad van bestuur en een RvC. Feitelijk vervulde in 2025 de RvC tijdelijk bestuurstaken. De RvC bestaat uit één persoon. Daarmee is niet volledig voldaan aan de Code-eisen inzake evenwichtige samenstelling, onafhankelijkheid, diversiteit en scheiding tussen bestuur en toezicht.	Code principe 2.1; statuten art. 13, 20 en 21; jaarrapport 2025.
2.1.1	Profiel en omvang	Explain	De RvC kent een profielschets en reglement. Gezien de omvang van de onderneming wordt één commissaris vooralsnog voldoende geacht, maar uitbreiding wordt nagestreefd zodra activiteiten toenemen.	Code bpb 2.1.1; statuten art. 21.2; profielschets RvC; jaarrapport 2025.
2.1.2-2.1.6	Diversiteit en deskundigheid	Explain	Deskundigheid is aanwezig bij de huidige commissaris, maar diversiteit naar samenstelling, achtergrond en geslacht is beperkt door de enkelvoudige samenstelling. Een formeel diversiteitsbeleid kan pas zinvol worden toegepast bij uitbreiding van RvC en bestuur.	Code bpb 2.1.2 t/m 2.1.6; profielschets RvC; jaarrapport 2025.
2.1.7-2.1.8	Onafhankelijkheid RvC	Explain	De RvC verklaart dat het enige lid niet onafhankelijk is in de zin van de Code, mede doordat de RvC tijdelijk in het bestuur voorziet. Dit is expliciet toegelicht in het jaarrapport.	Code bpb 2.1.7 en 2.1.8; jaarrapport 2025 RvC-verslag.
2.1.9-2.1.10	Onafhankelijkheid voorzitter en verslag	Explain	Omdat de RvC uit één persoon bestaat en deze tevens tijdelijk bestuurstaken vervult, is volledige toepassing van de onafhankelijkheidsbepalingen niet mogelijk. De afwijking is toegelicht.	Code bpb 2.1.9-2.1.10; jaarrapport 2025.
2.2	Benoeming, opvolging en evaluatie	Explain	De statuten bevatten regels voor benoeming, herbenoeming, schorsing en ontslag van bestuurders en commissarissen. Door de tijdelijke personele samenloop is de reguliere evaluatie van bestuur en RvC niet volledig uitgevoerd.	Code principe 2.2; statuten art. 14 en 21; jaarrapport 2025.
2.2.1-2.2.2	Benoeming en herbenoeming bestuurders	Comply	De statuten bepalen dat bestuurders door de AVA worden benoemd en maximaal vier jaar worden benoemd met mogelijkheid tot herbenoeming. Dit sluit aan bij de Code.	Code bpb 2.2.1-2.2.2; statuten art. 14.1-14.3.
2.2.3-2.2.4	Benoeming en herbenoeming commissarissen	Comply	Commissarissen worden benoemd door de AVA en treden af volgens een door de RvC vast te stellen rooster. Herbenoeming is mogelijk en wordt gemotiveerd indien relevant.	Code bpb 2.2.3-2.2.4; statuten art. 21.1-21.4; jaarrapport 2025.
2.2.5	Opvolging	Explain	Er is geen volledig opvolgingsplan voor een meerhoofdig bestuur en RvC. De vennootschap beoogt uitbreiding bij groei van de activiteiten. Dit is een aandachtspunt.	Code bpb 2.2.5; jaarrapport 2025.
2.2.6-2.2.8	Evaluatie bestuur en RvC	Explain	De Code verlangt jaarlijkse evaluatie. In 2025 heeft deze evaluatie niet op reguliere wijze plaatsgevonden doordat dezelfde persoon zowel commissaris als tijdelijk bestuurder was. De vennootschap licht dit toe en geeft aan dat evaluatie wordt opgepakt na uitbreiding.	Code bpb 2.2.6 t/m 2.2.8; jaarrapport 2025.
2.3	Inrichting RvC en commissies	Explain	De statuten staan commissies toe, maar er zijn geen commissies ingesteld. Gezien de beperkte omvang voert de RvC alle taken zelf uit.	Code principe 2.3; statuten art. 23-25; RvC-reglement.
2.3.1-2.3.5	Commissies	Explain	Audit-, remuneratie- en selectie-/benoemingscommissies zijn niet ingesteld. De taken worden door de RvC als geheel uitgevoerd. Dit wordt gemotiveerd door de beperkte omvang en enkelvoudige samenstelling.	Code bpb 2.3.1 t/m 2.3.5; statuten art. 25; jaarrapport 2025.
2.3.6-2.3.7	Voorzitter en vicevoorzitter RvC	Explain	De statuten voorzien in voorzitter en vicevoorzitter, maar bij één commissaris is een vicevoorzitter feitelijk niet aanwezig. De voorzitter vervult de taken voor zover mogelijk.	Code bpb 2.3.6-2.3.7; statuten art. 23; RvC-reglement.
2.3.8-2.3.9	Gedelegeerd commissaris/tijdelijke bestuursfunctie	Explain	De Code bepaalt dat een commissaris die tijdelijk in het bestuur voorziet uit de RvC treedt. In 2025 vervulde de enig commissaris tijdelijk bestuurstaken, hetgeen in brede zin in strijd is met de Code en als onwenselijk tijdelijk wordt toegelicht.	Code bpb 2.3.8-2.3.9; statuten art. 19 en 26; jaarrapport 2025.
2.3.10	Secretaris vennootschap	Explain	De statuten voorzien in een secretaris van de RvC. Door de beperkte omvang is de praktische invulling beperkt. Bij uitbreiding van governance wordt nadere formalisering aanbevolen.	Code bpb 2.3.10; statuten art. 23.3.
2.3.11	Verslag RvC	Comply	Het jaarrapport bevat een verslag van de RvC met toelichting op jaarrekening, samenstelling, werkzaamheden, governance-afwijkingen, interne audit en externe accountant.	Code bpb 2.3.11; statuten art. 27.4; jaarrapport 2025.

Code	Onderwerp	Status	Uitgebreide toelichting	Bron / verwijzing
2.4	Besluitvorming en functioneren	Explain	De statuten bevatten regels over vergaderingen, quorum, besluitvorming en schriftelijke besluiten. Door de enkelvoudige samenstelling en tijdelijke bestuursfunctie is niet volledig sprake van evenwichtige besluitvorming tussen afzonderlijke organen.	Code principe 2.4; statuten art. 24; RvC-reglement.
2.4.1-2.4.3	Openheid, nevenfuncties, aanspreekpunt	Comply	Openheid en aanspreekbaarheid worden nagestreefd. Nevenfuncties worden openbaar gemaakt. Door het ontbreken van een meerhoofdig orgaan is de gebruikelijke aanspreekpuntstructuur beperkt toepasbaar.	Code bpb 2.4.1-2.4.3; jaarrapport 2025 personalia.
2.4.4	Aanwezigheid	Comply	Bij een eenhoofdig samengestelde RvC is aanwezigheid praktisch volledig, maar een klassieke aanwezigheidsrapportage per commissaris en commissie is beperkt relevant.	Code bpb 2.4.4; jaarrapport 2025.
2.4.5-2.4.6	Introductie en ontwikkeling	Explain	Door de langdurige betrokkenheid en beperkte omvang is geen uitgebreid introductie- of opleidingsprogramma beschreven. Bij uitbreiding van RvC en bestuur dient dit te worden ingericht.	Code bpb 2.4.5-2.4.6; profielschets RvC.
2.4.7-2.4.9	Informatievoorziening	Comply	De statuten verplichten het bestuur de RvC tijdig te voorzien van noodzakelijke informatie; de RvC kan informatie inwinnen bij functionarissen, externe accountant en adviseurs.	Code bpb 2.4.7-2.4.9; statuten art. 22.2-22.5; RvC-reglement.
2.5	Cultuur	Comply	De waarden van de vennootschap zijn verankerd in gedragscode, klokkenluidersregeling, duurzaam ondernemen en aandacht voor integriteit. In 2025 zijn geen integriteitsincidenten gemeld.	Code principe 2.5; gedragscode; klokkenluidersregeling; jaarrapport 2025.
2.5.1-2.5.4	Gedragscode, cultuur en medezeggenschap	Comply	De vennootschap beschikt over een gedragscode en klokkenluidersregeling. Gezien het personeelsbestand is een medezeggenschapsorgaan niet aan de orde.	Code bpb 2.5.1-2.5.4; gedragscode; klokkenluidersregeling; jaarrapport 2025.
2.6	Misstanden en onregelmatigheden	Comply	De vennootschap heeft een klokkenluidersregeling. Het jaarrapport vermeldt dat in 2025 geen integriteitsincidenten zijn gemeld.	Code principe 2.6; klokkenluidersregeling; jaarrapport 2025.
2.6.1-2.6.4	Meldprocedure en rapportage	Comply	De klokkenluidersregeling voorziet in melding bij bestuur of voorzitter RvC, vertrouwelijke behandeling, bescherming van melder en terugkoppeling. De regeling is geactualiseerd aan Wet bescherming klokkenluiders.	Code bpb 2.6.1-2.6.4; klokkenluidersregeling.
2.7	Tegenstrijdige belangen	Comply	De statuten bevatten regelingen voor tegenstrijdig belang van bestuurders en commissarissen. Het reglement en de gedragscode sluiten hierop aan.	Code principe 2.7; statuten art. 18 en 24.5; RvC-reglement; gedragscode.
2.7.1-2.7.6	Transacties en belangenconflicten	Comply	Bestuurders en commissarissen nemen niet deel aan besluitvorming bij tegenstrijdig belang. Transacties met tegenstrijdig belang dienen zorgvuldig en marktconform te worden behandeld. Meldplicht is opgenomen in gedragscode en reglement.	Code bpb 2.7.1-2.7.6; statuten art. 18, 24.5; gedragscode.
2.8	Overnamesituaties	Comply	De statuten bevatten bepalingen over belangrijke wijzigingen van identiteit of karakter, waarvoor goedkeuring van de AVA vereist is. Het jaarverslag vermeldt dat geen statutaire beschermingsmaatregelen tegen overname zijn voorzien.	Code principe 2.8; statuten art. 17.1; jaarrapport 2025 aandeel Bever Holding.
2.8.1-2.8.3	Overnameproces en responstijd	Comply	Voor zover een overnamesituatie zich voordoet, gelden de statuten, wettelijke regels en Code-uitgangspunten. In 2025 was geen concreet overnameproces aan de orde. Nadere procesafspraken kunnen bij een concrete situatie worden toegepast.	Code bpb 2.8.1-2.8.3; statuten art. 17.1.
3.1	Bezoldigingsbeleid bestuur	Comply	De statuten bepalen dat de AVA het bezoldigingsbeleid voor bestuurders vaststelt op voorstel van de RvC. De beloning van bestuur is vast en niet gekoppeld aan projectresultaten.	Code principe 3.1; statuten art. 13.3-13.4; jaarrapport 2025.
3.1.1-3.1.3	Elementen en scenarioanalyses bezoldiging	Comply	Gelet op de beperkte omvang en vaste beloning is het bezoldigingsbeleid eenvoudig. Variabele beloning, opties en aandelenregelingen zijn niet aan de orde. Voor zover de Code meer detail verlangt, is dit beperkt relevant.	Code bpb 3.1.1-3.1.3; jaarrapport 2025 beloning bestuur.
3.2	Vaststelling bestuurdersbezoldiging	Comply	De bezoldiging en arbeidsvoorwaarden van bestuurders worden vastgesteld door de RvC met inachtneming van het door de AVA vastgestelde beleid. Er zijn geen leningen of garanties aan bestuurders vermeld.	Code principe 3.2; statuten art. 13.4; jaarrapport 2025.
3.3	Bezoldiging RvC	Comply	Het bezoldigingsbeleid voor commissarissen wordt vastgesteld door de AVA. De bezoldiging van commissarissen is niet winstafhankelijk. Het jaarrapport vermeldt de vergoeding van de commissaris.	Code principe 3.3; statuten art. 20.3; jaarrapport 2025.
3.4	Verantwoording bezoldiging	Comply	Het jaarrapport bevat informatie over beloning van bestuur en RvC. Gezien de beperkte structuur is de bezoldigingstransparantie overzichtelijk.	Code principe 3.4; statuten art. 32.2; jaarrapport 2025.
3.4.1-3.4.3	Bezoldigingsverslag en AVA	Comply	De jaarlijkse AVA-agenda vermeldt bespreking en goedkeuring van het bezoldigingsverslag. De relevante beloningsinformatie is opgenomen in het jaarrapport.	Code bpb 3.4.1-3.4.3; statuten art. 32.2; jaarrapport 2025.
4.1	Algemene vergadering	Comply	De statuten regelen jaarlijkse en buitengewone AVA's, oproeping, agenda, plaats, voorzitterschap, notulen, toegang, vergaderrechten en besluitvorming. De AVA beslist over belangrijke onderwerpen zoals jaarrekening, decharge, dividend, benoemingen en statutenwijzigingen.	Code principe 4.1; statuten art. 32-39.
4.1.1-4.1.8	AVA-agenda, stemrecht en informatie	Comply	De statuten waarborgen agendering van relevante onderwerpen, vergaderrechten, registratiedatum en stemrecht. Het dividendbeleid en decharge worden separaat behandeld.	Code bpb 4.1.1-4.1.8; statuten art. 32-38.

Code	Onderwerp	Status	Uitgebreide toelichting	Bron / verwijzing
4.2	Informatieverschaffing en dialoog	Comply	De vennootschap verstrekt informatie via jaarverslag, website en AVA-stukken. De Code verlangt zorgvuldige communicatie met aandeelhouders.	Code principe 4.2; statuten art. 33 en 39; jaarrapport 2025.
4.2.1-4.2.8	Website, analisten, aandeelhouders	Comply	De vennootschap publiceert relevante informatie via de website. Voor zover analistenbijeenkomsten of institutionele beleggersbeleid niet aan de orde zijn, is dit praktisch beperkt relevant.	Code bpb 4.2.1-4.2.8; jaarverslag en website-publicaties.
4.3	Stemmen en certificering	Comply	Elk aandeel geeft recht op één stem. Er is geen certificeringsstructuur die tot afzonderlijke toepassing van certificaaithoudersbepalingen leidt.	Code principe 4.3; statuten art. 38; oude checklist.
4.4	Certificaten van aandelen	N.v.t.	Aan houders van certificaten komen alleen vergaderrechten toe indien deze uitdrukkelijk zijn toegekend bij besluit van het bestuur met goedkeuring van de RvC. Er is geen relevante certificeringsstructuur vermeld.	Code principe 4.4; statuten art. 12.3.
5.1	One-tier bestuursstructuur	N.v.t.	De vennootschap kent statutair een two-tier structuur met raad van bestuur en raad van commissarissen. De bepalingen voor one-tier bestuur zijn daarom niet van toepassing.	Code hoofdstuk 5; statuten art. 1.3, 13 en 20.
Overkoepelend	Corporate governance verklaring	Comply	De vennootschap verantwoordt toepassing en afwijkingen van de Code in het jaarrapport. Kern-afwijkingen betreffen de tijdelijke samenloop van RvC en bestuur, eenhoofdig samengestelde RvC, ontbreken van commissies en ontbreken van interne auditfunctie.	Code nalevingssystematiek; jaarrapport 2025 Corporate governance.