

Meewind paraplufonds & Aanvullend Prospectus Subfonds Zeewind Nieuwe Parken

Exploitatie

Beheerder **Seawind Capital Partners B.V.**
Bewaarder **Apex Depositary Services B.V.**
Datum **1 oktober 2025**

Dit is het Prospectus van het Zeewind Nieuwe Parken Fonds. Zeewind Nieuwe Parken Fonds is een Fonds van Seawind Capital Partners.

meewind
écht duurzaam beleggen


Vestas

Basisprospectus

Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten

Beleggen in de productie
van duurzame energie

Introductie

Dit Prospectus ziet op een aanbieding van Participaties in een van de administratief afgescheiden gedeeltes van het vermogen van het beleggingsfonds Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten (het **Fonds**) waarvoor een separaat beleggingsbeleid wordt gevoerd en waarin specifiek voor dat gedeelte ter collectieve belegging gevraagde of verkregen gelden of andere goederen zijn of worden opgenomen teneinde de deelnemers in de opbrengst van de beleggingen te doen delen onder specifiek voor dat gedeelte geldende voorwaarden (de **Subfondsen**). Op dit moment bestaan de volgende twee Subfondsen: Zeewind Bestaande Parken en Zeewind Nieuwe Parken. Het Fonds en haar Subfondsen worden beheerd door Seawind Capital Partners B.V. (de **Beheerder**).

Belangrijke mededelingen

De informatie in dit prospectus (samen met iedere wijziging of toevoeging daarop: het **Prospectus**) wordt verstrekt aan (potentiële) participanten (de **Participanten**) die overwegen te beleggen in (een van) de Subfondsen. Het Prospectus voor het Fonds bestaat uit een basis prospectus (het **Basis prospectus**), een aanvullend prospectus per Subfonds (het **Aanvullend prospectus**) en de betreffende bijlagen. Deze documenten zijn tezamen één geheel en onlosmakelijk met elkaar verbonden.

Indien een Participant wil beleggen in (een van) de Subfondsen, dient de Participant het Basis prospectus en het relevante Aanvullende prospectus geheel te lezen.

Ontvangers van dit Prospectus die voornemens zijn om te beleggen, worden erop gewezen dat de keuze om te beleggen in (een van) de Subfondsen uitsluitend gemaakt kan worden op basis van de informatie in de voorwaarden van beheer en bewaring van het Fonds (de **Fondsvoorwaarden**) en het digitale inschrijfformulier (tezamen: de **Fondsdocumentatie**), welke kan afwijken van de informatie in dit Prospectus. Van de woorden die in dit Prospectus met een hoofdletter worden gebruikt, is een definitie opgenomen in de definitielijst in hoofdstuk 1.

U dient dit Prospectus (en in het bijzonder de in dit Prospectus en het desbetreffende Aanvullende prospectus opgenomen risicofactoren) goed te bestuderen voordat u beslist om te beleggen in (een van) de Subfondsen. Wij adviseren u ook

om onafhankelijk advies in te winnen om tot een afgewogen oordeel te komen omtrent de risico's die verbonden zijn aan het beleggen in (een van) de Subfondsen en om uw eigen fiscaal adviseur in te schakelen om u te adviseren over de voor u relevante fiscale behandeling en consequenties van de belegging in (een van) de Subfondsen.

Het Fonds is niet verplicht een prospectus in de zin van de Prospectusverordening (EU) 2017/1129 algemeen verkrijgbaar te stellen die is goedgekeurd door de Autoriteit Financiële Markten (de **AFM**) of een andere bevoegde toezichthoudende instantie. Dit Prospectus is niet goedgekeurd door de AFM of enige toezichthoudende instantie van effecten in een andere jurisdictie. Dit Prospectus is opgemaakt overeenkomstig artikel 115x van het Besluit Gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft (het **BGfo**).

Met betrekking tot een Belegging in (een van) de Subfondsen is op de website van de Beheerder (www.meewind.nl) overeenkomstig de vereisten onder de Verordening (EU) 1286/2014 over essentiële-informatiedocumenten voor verpakte retailbeleggingsproducten en verzekering gebaseerde beleggingsproducten (**PRIIPs Verordening**) tevens een Essentiële-informatiedocument (het **Eid**) beschikbaar.

Niemand is gemachtigd om in verband met het Prospectus informatie te verschaffen of verklaringen af te leggen die niet in het Prospectus zijn opgenomen. Als zulke informatie wordt verschaft of zulke verklaringen worden afgelegd, moet daarop niet worden vertrouwd als ware deze verstrekt of afgelegd door of namens het Fonds.

Alle verklaringen in dit Prospectus die geen verklaringen zijn over historische feiten zijn 'toekomstgerichte verklaringen'. Sommige van deze verklaringen kunnen worden herkend door het gebruik van toekomstgerichte termen, zoals 'anticiperen', 'geloven', 'kan', 'zou', 'zou moeten', 'schatten', 'verwachten', beoogd, 'van plan zijn', 'kunnen', 'plannen', 'zullen' en 'zouden' of woorden van gelijke strekking. Echter is de voorgaande opsomming niet limitatief van aard en kunnen andere woorden ook als 'toekomstgerichte verklaringen' gelden.
Alle verklaringen met betrekking tot de verwachte financiële toestand en resultaten van activiteiten, vennootschappen, plannen en vooruitzichten van het Fonds zijn toekomstgerichte verklaringen. Deze toekomstgerichte verklaringen omvatten verklaringen met betrekking tot de strategie van het Fonds, geplande projecten en overige zaken die in dit Prospectus worden besproken die geen historische feiten zijn. Deze toekomstgerichte verklaringen en andere prognoses in dit Prospectus (ongeacht of deze zijn gemaakt door het Fonds, de Beheerder, een aan hun gelieerde persoon of enige andere derde partij) brengen bekende en onbekende risico's, onzekerheden en andere factoren met zich mee, waardoor de werkelijke resultaten, prestaties of realisaties van het Fonds wezenlijk kunnen verschillen van de toekomstige resultaten, prestaties of verwezenlijkingen zoals deze zijn uitgedrukt of voorgesteld door de hierboven bedoelde toekomstgerichte verklaringen in dit Prospectus.

Bij de beoordeling van de informatie over de prestaties van het Fonds in dit Prospectus dienen potentiële Participanten in gedachten te houden dat in het verleden behaalde, beoogde of voorspelde resultaten niet noodzakelijkerwijs een indicatie bieden voor toekomstige resultaten.

Daarbij kan er geen garantie worden gegeven dat beoogde of verwachte resultaten zullen worden behaald, noch dat het Fonds in staat zal zijn om zijn investeringsstrategie via de Subfondsen te implementeren en/of zijn investeringsdoelstellingen te verwezenlijken. De factoren die ertoe kunnen leiden dat de werkelijke resultaten, prestaties en verwezenlijkingen van het Fonds materieel kunnen verschillen van enige voorspelling of projectie uit dit Prospectus, omvatten, maar zijn niet beperkt tot, de factoren besproken in hoofdstuk 20 en 21 (Risicofactoren en Potentiële belangenconflicten) dat samen met de overige paragrafen door potentiële Participanten zorgvuldig dient te worden gelezen.

Als gevolg van onder meer de aard van de investeringen van de Subfondsen, zal een Belegging in (een van) de Subfondsen aanzienlijke risico's met zich meebrengen. Participanten moeten daarom de financiële mogelijkheden en bereidheid hebben om de risico's en illiquiditeit die gepaard gaan met de hierin beschreven Beleggingen te accepteren. Er is geen enkele garantie dat de doelstellingen van het Fonds zullen worden bereikt of dat de Participanten hun kapitaalinbreng terug zullen krijgen. Hoewel een Participant in beginsel niet meer dan zijn kapitaalinbreng kan verliezen, brengt een deelname in (een van) de Subfondsen het risico van verlies met zich mee en het is niet aan te raden dat een Participant deelneemt die het zich niet kan permitteren zijn bedrag van deelname geheel te verliezen.

Potentiële Participanten mogen de inhoud van dit Prospectus of iedere eerdere of latere communicatie op geen enkele wijze beschouwen als juridisch,

fiscaal, boekhoudkundig of beleggingsadvies. Elke potentiële Participant dient overleg te plegen met en te vertrouwen op zijn eigen persoonlijke juridisch adviseur, belastingadviseur, accountant, advocaat of andere adviseurs, die de juridische, fiscale, boekhoudkundige en economische gevolgen van de hierin beschreven Beleggingen kunnen beoordelen en op basis van die beoordeling een advies over de geschiktheid voor die potentiële Participant kunnen geven.

Iedere inschrijving in het Fonds mag naar eigen inzicht van de Beheerder geheel of gedeeltelijk worden geweigerd.

De informatie in dit Prospectus is niet door een onafhankelijke partij gecontroleerd. Sommige van de hierin opgenomen economische en marktinformatie is verkregen uit gepubliceerde bronnen en/of verstrekt door derden. Hoewel dergelijke bronnen worden geacht een betrouwbaar beeld te schetsen, neemt niemand van het Fonds, de Beheerder of een aan hen gelieerde persoon of enige van hun respectievelijke directeuren, functionarissen en werknemers enige verantwoordelijkheid voor de juistheid van deze informatie.

Iedere persoon die Participaties verwerft in (een van) de Subfondsen erkent dat (i) hij in de gelegenheid is gesteld om alle aanvullende informatie op te vragen en te beoordelen en alle informatie heeft ontvangen en beoordeeld die door hem als noodzakelijk werd beschouwd om de hierin vervatte informatie op juistheid te kunnen beoordelen of aan te vullen en (ii) het Fonds en de Beheerder niemand hebben gemachtigd om een verklaring of garantie te geven over de Beleggingen of het Fonds en, wanneer wel gegeven, er niet is vertrouwd op de beweerde verklaring of garantie.

Dit Prospectus wordt uitsluitend gepubliceerd in de Nederlandse taal en wordt beheerst door het Nederlands recht.

Alle persoonlijke gegevens van Participanten vervat in een document verstrekt door die Participanten, alsmede nadere persoonsgegevens verzameld gedurende de relatie van die Participant met de Beheerder en/of het Fonds mogen worden verzameld, geregistreerd, opgeslagen, aangepast, overgedragen of anderszins verwerkt en gebruikt worden door de Beheerder. Dergelijke gegevens worden verwerkt in overeenstemming met de Algemene Verordening Gegevensbescherming voor de toepassing van accountbeheer, identificatie en verificatie in het kader van anti-witwas wetgeving en de ontwikkeling van de zakelijke relatie. Hiertoe kunnen deze gegevens worden overgedragen aan door de Beheerder aangestelde bedrijven om de Beheerdersactiviteiten te kunnen ondersteunen.

Uitsluitend de Beheerder is verantwoordelijk voor de informatie opgenomen in dit Prospectus. Iedere andere partij die in dit Prospectus wordt vermeld, wijst iedere verantwoordelijkheid voor de inhoud van dit Prospectus uitdrukkelijk af.

Dit Prospectus is afgerond op [Datum]. Vragen dienen te worden gericht aan de Beheerder.

Inhoudsopgave

Introductie 4

1. Definities 8

2. Algemene informatie 10

3. Namen, taken en adressen van betrokken partijen 12

4. Structuur en fondsomvang 14

5. Beheerder 16

6. Bewaarder 18

7. Stichting 21

8. Rechtsverhouding tussen Participanten, Beheerder en de Stichting 22

9. Beleggingsbeleid 23

10. Dividendbeleid 24

11. Vergoedingen en kosten 25

12. Waarderingsgrondslagen, vaststelling Intrinsieke Waarde, uitgifte en inkoop van Participaties en omzetting van Participaties 26

13. Verslaggeving, vergaderingen van Participanten 28

14. Informatieverstrekking 29

15. Wijziging van de voorwaarden 31

16. Duur van het Fonds, beëindiging en vereffening 32

17. Fiscale aspecten 33

18. Wet op het financieel toezicht 35

19. Overige gegevens 36

20. Risicofactoren 37

21. Potentiële belangenconflicten 38

22. Verklaring van de beheerder 40

23. Assurance-rapport van de onafhankelijke accountant 41

Bijlage I Overeenkomst van Beheer en Bewaring van het Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten 43

Addendum bij het prospectus

ZEEWIND NIEUWE PARKEN FONDS

Datum: 1 juli 2026
Dit addendum is een aanvulling op het Basis Prospectus van het Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten en het Aanvullend Prospectus Subfonds Zeewind Nieuwe Parken, gedateerd 1 oktober 2025. Het addendum dient te worden gelezen in samenhang met het Prospectus, de Fondsvoorwaarden en, voor zover van toepassing, het Aanvullend Prospectus. Waar dit addendum afwijkt van deze documenten, prevaleert dit addendum voor de onderwerpen die hieronder zijn beschreven.

1. Inleiding

Per 1 juli 2026 voert de Beheerder een operationele wijziging door in de termijnen en momenten voor de uitgifte en de inkoop van Participaties. De wijziging strekt ertoe de inkoop- en verkoopmomenten voor de door de Beheerder beheerde fondsen te uniformeren en de daarbij behorende waarderings- en verwerkingstermijnen eenduidig vast te leggen. Daarbij wordt verduidelijkt dat de Transactiedatum een kalenderdatum is en dat de administratieve verwerking later kan plaatsvinden indien de Transactiedatum in een weekend, op een feestdag of op een bancaire sluitingsdag (bankholiday) valt.

In dit Prospectus zijn de bestaande bepalingen over uitgifte en inkoop opgenomen in het Basis Prospectus, de Fondsvoorwaarden en het Aanvullend Prospectus van Subfonds Zeewind Nieuwe Parken.

Voor dit Subfonds is aanpassing nodig om de bepalingen in het Basis Prospectus en het Aanvullend Prospectus te verduidelijken en te uniformeren.
De bestaande tekst kent reeds kwartaaldata voor inkoop, maar de waarderingsdatum, uitgifte-cut-off, betalingstermijn en verwerking worden in dit addendum expliciet rechtgetrokken met de uniforme regeling. Daarnaast wordt verduidelijkt dat de Transactiedatum een kalenderdatum is en dat de boekdatum ook bij latere administratieve verwerking gelijk blijft aan de Transactiedatum.

2. Wijzigingen in de in- en verkoop van Participaties

De volgende bepalingen vervangen, voor zover van toepassing, de bestaande bepalingen in het Prospectus, de Fondsvoorwaarden en eventuele Aanvullende Prospectussen over de Transactiedatum, de Transactieprijs, de uiterste ontvangsttermijn en de verwerking van transacties.

Inkoop participaties - verkoop door Participant / inkoop door Fonds

- **Transactiedatum**: 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober.
- **Transactieprijs**: de voor de Transactiedatum gehanteerde Intrinsieke Waarde, zijnde de Intrinsieke Waarde op de laatste dag van het afgesloten kwartaal dat direct aan de Transactiedatum voorafgaat: 31 december, 31 maart, 30 juni of 30 september.
- **Uiterste ontvangst verzoek**: het inkoopverzoek of verzoek tot contante uitkering moet uiterlijk op de laatste dag vóór de Transactiedatum door de Beheerder zijn ontvangen.
- **Verwerking**: binnen tien (10) werkdagen na de Transactiedatum, met boekdatum gelijk aan de Transactiedatum, voor zover het verzoek wordt gehonoreerd en voldoende liquiditeit beschikbaar is.

Uitgifte participaties - uitgifte door Fonds / aankoop door Participant

- **Transactiedatum**: de eerste dag van iedere maand.
- **Transactieprijs**: de voor de Transactiedatum gehanteerde Intrinsieke Waarde, zijnde de Intrinsieke Waarde op de laatste dag van de direct voorafgaande maand.
- **Uiterste ontvangst betaling**: het inschrijfformulier moet uiterlijk op de laatste dag vóór de Transactiedatum door de Beheerder zijn ontvangen en de betaling moet uiterlijk op die dag op de rekening van het Fonds zijn bijgeschreven.
- **Verwerking**: binnen tien (10) werkdagen na de Transactiedatum, met boekdatum gelijk aan de Transactiedatum, mits de betaling tijdig is ontvangen en de inschrijving is geaccepteerd.

De Transactiedatum is de genoemde kalenderdatum, ook indien deze op een weekenddag, feestdag of bancaire sluitingsdag (bankholiday) valt. De boekdatum blijft in dat geval de Transactiedatum. De administratieve verwerking kan later plaatsvinden, maar vindt plaats binnen tien (10) werkdagen na de Transactiedatum. Participanten dienen rekening te houden met mogelijke vertraging in het betalingsverkeer; de betaling is uitsluitend

tijdig indien het bedrag uiterlijk op de laatste dag vóór de Transactiedatum op de rekening van het Fonds is bijgeschreven. In het geval deze laatste dag in een weekend valt levert dit vertraging op in de bankverwerkingstijd.

3. Nadere toelichting op de regeling

Inkoop participaties

Onder inkoop wordt verstaan de verkoop van Participaties door een Participant en de inkoop daarvan door het Fonds, voor zover de Beheerder het betreffende inkoopverzoek honoreert. De Transactiedatum voor inkoop wordt de eerste dag van de eerste maand van een nieuw kwartaal: 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober. De boekdatum is gelijk aan deze Transactiedatum. De bij de inkoop gehanteerde Transactieprijs is de Intrinsieke Waarde op de laatste dag van het voorafgaande afgesloten kwartaal.

Een verzoek tot contante uitkering of inkoop moet uiterlijk op de laatste dag vóór de Transactiedatum door de Beheerder zijn ontvangen. Verzoeken die later worden ontvangen, worden - tenzij de Beheerder anders besluit en voor zover toegestaan onder de Fondsvoorwaarden - behandeld voor de eerstvolgende Transactiedatum.

Uitgifte participaties

Onder uitgifte wordt verstaan de uitgifte van Participaties door het Fonds en de aankoop daarvan door een Participant. De Transactiedatum voor uitgifte wordt de eerste dag van iedere maand. Deze kalenderdatum geldt als boekdatum, ook indien de administratieve verwerking later plaatsvindt doordat de Transactiedatum op een weekenddag, feestdag of bancaire sluitingsdag (bankholiday) valt. De Transactieprijs is de Intrinsieke Waarde op de laatste dag van de direct voorafgaande maand. De administratieve verwerking vindt plaats binnen tien (10) werkdagen na de Transactiedatum, mits het inschrijfformulier uiterlijk op de laatste dag vóór de Transactiedatum door de Beheerder is ontvangen, de betaling uiterlijk op die dag op de rekening van het Fonds is bijgeschreven en de Beheerder de Participant heeft geaccepteerd. Participanten dienen bij overboekingen rekening te houden met mogelijke vertraging door weekenden, feestdagen en bankholidays.

4. Gevolgen voor Participanten

De wijziging is naar het oordeel van de Beheerder niet van materiële aard. De wijziging betreft een operationele uniformering van transactiemomenten, waarderingsdata, cut-offmomenten en verwerkingstermijnen. De wijziging heeft als zodanig geen invloed op de rechten en plichten van Participanten.

Participanten hoeven naar aanleiding van dit addendum geen actie te ondernemen. Nieuwe verzoeken tot uitgifte of inkoop worden vanaf de inwerkingtredingsdatum volgens de gewijzigde termijnen verwerkt.

5. Status en procedure

De Beheerder kwalificeert deze aanpassing als niet-materieel, omdat geen rechten of zekerheden van Participanten worden verminderd, geen nieuwe lasten aan Participanten worden opgelegd en geen wijziging wordt aangebracht in het beleggingsbeleid of de beleggingsstrategie. De aanpassing is gericht op een eenduidige operationele verwerking van transacties.

Voor zover het Prospectus of de Fondsvoorwaarden een formele wijzigingsprocedure voorschrijven voor materiële wijzigingen, is deze procedure voor deze wijziging niet vereist. De Beheerder zal dit addendum en de aangepaste fondsdocumentatie op de gebruikelijke wijze beschikbaar stellen en, voor zover vereist, de Autoriteit Financiële Markten informeren.

6. Informatievoorziening en advies

Participanten worden verzocht kennis te nemen van dit addendum en de praktische gevolgen voor het indienen van verzoeken tot uitgifte en inkoop van Participaties. Dit addendum vormt een integraal onderdeel van het Prospectus en de Fondsdocumentatie voor de hierin beschreven onderwerpen.

Bij vragen over dit addendum of over de verwerking van transacties kunnen Participanten contact opnemen met de Beheerder. De Beheerder kan de wijzigingen desgewenst nader toelichten.

1. Definities

In dit Prospectus hebben de hieronder vermelde, met een hoofdletter beginnende, woorden de volgende betekenis:

Aanvullend prospectus
de bij het Basis prospectus behorende aanvulling per Subfonds waarin onder meer het beleggingsbeleid, de specifieke risico's en de kosten zijn opgenomen van het Subfonds;

Accountant
KPMG Accountants N.V.;

Administrateur
IQ EQ Financial Services B.V.;

AFM
Stichting Autoriteit Financiële Markten;

AIFMD
Richtlijn 2011/61/EU van het Europees Parlement en de Raad van 8 juni 2011 inzake beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen en tot wijziging van de Richtlijnen 2003/41/EG en 2009/65/EG en van de Verordeningen (EG) nr. 1060/2009 en (EU) nr. 1095/2010 en alle wet- en regelgeving die in het kader daarvan wordt vervaardigd, zoals van tijd tot tijd gewijzigd;

Basis prospectus
dit prospectus, waarin de algemene gegevens voor het gehele Fonds zijn opgenomen;

Beheerder
degene die belast is met het beheer van het Fonds, zijnde Seawind Capital Partners B.V. (als merknaam kan door de Beheerder "Meewind" gebruikt worden);

Belegging
de verwerving van (een fractie van) een of meerdere Participaties in (een van) de Subfondsen;

Bewaarder
degene die belast is met de uitvoering van de toezichthoudende en controlerende taken zoals opgenomen in de AIFMD, zijnde Apex Depositary Services B.V.;

Bewaarder Regelgeving
de AIFMD, de uitvoerdersverordening, daarop gebaseerde Europese en Nederlandse wetgeving en de daarop betrekking hebbende richtsnoeren van de ESMA en de beleidsregels van de AFM, waarbij deze regelgeving van tijd tot tijd kan worden gewijzigd en door andere regelgeving kan worden vervangen;

BGfo
het Besluit Gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft;

DNB
De Nederlandsche Bank N.V.;

Eid
het document genaamd Essentiële informatiedocument;

Externe Compliance Officer
Mr J.E.J. Jansen, Advocatenkantoor Dex Legal & Compliance B.V.;

FBI
beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 28 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969;

Fiscaal Adviseur
Meijburg & Co;

Fonds
Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten inclusief de Aanvullende prospectussen van de Subfondsen;

Fondsdocumentatie
de Fondsvoorwaarden en het digitale inschrijfformulier;

Fondsvermogen
het totale vermogen van het Fonds welke ten behoeve van de Participanten in alle Subfondsen wordt aangehouden;

Fondsvoorwaarden
de in de bijlage I opgenomen voorwaarden zoals vastgelegd in de Overeenkomst van Beheer en Bewaring inzake Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten;

Intrinsieke Waarde
het saldo van alle bezittingen minus de schulden en aangegane verplichtingen, volgens de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in de jaarrekening van het Fonds in euro's. Hierbij wordt aangetekend dat activa en passiva slechts gewaardeerd worden als dit volgens de geldende grondslagen voor verslaggeving mogelijk is;

KiFID
Klachteninstituut Financiële Dienstverlening;

Lopende Kosten Ratio
de lopende kosten ratio geeft weer wat de kosten zijn van het betreffende Subfonds als percentage van het gewogen gemiddelde eigen vermogen;

Participanten
de economisch deelgerechtigden in een Subfonds;

Participaties
de evenredige delen waarin de economische gerechtigheid van de Participanten met betrekking tot het desbetreffende Subfondsvermogen zijn verdeeld;

Prospectus
het Basis prospectus van het Fonds tezamen met de Aanvullende prospectussen van de Subfondsen en alle bijlagen;

Register van Participanten
het register van het Fonds waarin de Participaties worden geregistreerd;

SFDR
Verordening (EU) 2019/2088 betreffende informatieverschaffing over duurzaamheid in de financiële dienstensector (Informatie-verschaffingsverordening);

Stichting
de juridisch eigenaar van de activa van het Fonds, zijnde Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en);

Subfonds
een administratief afgescheiden gedeelte van het vermogen van het Fonds waarvoor een separaat beleggingsbeleid wordt gevoerd en waarin specifiek voor dat gedeelte ter collectieve belegging gevraagde of verkregen gelden of andere goederen zijn of worden opgenomen teneinde de Participanten van het desbetreffende Subfonds in de opbrengst van de beleggingen te doen delen onder specifiek voor dat gedeelte geldende Aanvullende prospectus. Op dit moment bestaan de volgende twee Subfondsen:

Zeewind Bestaande Parken en Zeewind Nieuwe Parken;

Subfondsvermogen
het vermogen van een Subfonds welke alleen ten behoeve van de Participanten in dat Subfonds wordt aangehouden;

Toezichthouders
de toezichthouders die onder andere belast zijn met het toezicht op de Beheerder en het Fonds, te weten DNB en de AFM;

Voor Uitkering Beschikbare Winst
het resultaat van het Subfonds dat jaarlijks voor uitkering beschikbaar is, waarbij is voldaan aan de voorwaarden waaronder dat de status van FBI wordt behouden en de continuïteit van het Subfonds tot aan de einddatum is gewaarborgd;

Website
www.meewind.nl;

Wft
Wet op het financieel toezicht; en

Wwft
Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme.

2. Algemene informatie

Het Fonds is een beleggingsfonds in de vorm van een fonds voor gemene rekening. Het Fonds bestaat uit Subfondsen, waarin afzonderlijk kan worden belegd. Elk Subfonds heeft een eigen beleggingsbeleid, risicoprofiel en kostenstructuur dat is vastgelegd in het desbetreffende Aanvullend prospectus. Op het moment van de update van dit Prospectus beleggen ieder van de Subfondsen slechts in één vennootschap waarin een offshore windpark is ondergebracht.

Het Prospectus voor het Fonds bestaat uit het Basis prospectus, een Aanvullend prospectus per Subfonds en de betreffende bijlagen. Deze documenten zijn tezamen één geheel en onlosmakelijk met elkaar verbonden. Indien een Participant wil beleggen in (een van) de Subfondsen, dient de Participant het Basis prospectus en het relevante Aanvullende prospectus geheel te lezen.

Participanten zijn naar rato van het aantal door hen gehouden Participaties in het Subfonds economisch gerechtigd tot het Subfondsvermogen. De voorwaarden die voor de Participatie in het Subfonds gelden zijn vastgelegd in de Fondsvoorwaarden, die een onderdeel vormen van het Basis prospectus en als Bijlage I zijn opgenomen.

De Participaties in de Subfondsen worden uitgegeven door de Beheerder. De Beheerder wil met het Fonds en haar Subfondsen het grote publiek betrekken bij de financiering van lokale duurzame energieproductie, opslag en besparing om daarmee een maatschappelijk draagvlak voor de ontwikkeling van duurzame energie te bewerkstelligen en burgers de mogelijkheid te bieden mee te profiteren van de ontwikkelingen in de markt.

De Beheerder is verantwoordelijk voor het management van het Fonds en haar Subfondsen. De waarde van de activa in het Fonds kan sterk fluctueren als gevolg van het beleggingsbeleid dat wordt gevoerd door de Beheerder. In het verleden behaalde resultaten bieden geen garantie voor de toekomst. (Potentiële) Participanten in de Subfondsen dienen zich ervan bewust te zijn dat beleggingen zoals in de Subfondsen risico's met zich meebrengen (waaronder de risico's zoals die zijn opgenomen in het Aanvullende prospectus). De waarde van een Participatie in de Subfondsen kan stijgen, maar ook dalen. Het is mogelijk dat Participanten hun inleg (gedeeltelijk of geheel) verliezen. De Participanten zijn, naar rato van het aantal door hen gehouden Participaties, economisch gerechtigd tot opbrengsten die gegenereerd worden door de investeringen van de Subfondsen in duurzame energieprojecten. Elke Participatie in de Subfondsen geeft recht op een evenredig aandeel in het totale vermogen dat ten behoeve van de Participanten wordt aangehouden (het Fondsvermogen) voor zover dit op grond van de Fondsdocumentatie aan de Participanten toekomt.

Het Fondsvermogen wordt voor rekening en risico van de Participanten via de Subfondsen belegd. Alle activa (zoals de beleggingen en de bankrekeningen) die onderdeel vormen van het Fondsvermogen staan op naam gesteld van Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en), de juridisch eigenaar van de activa.

Het staat de Beheerder vrij om Participanten fracties van Participaties toe te kennen (bijvoorbeeld een 1/2 of 2/3 gedeelte van een Participatie). De nominale waarde van een hele Participatie bedroeg oorspronkelijk EUR 1.000. Deze waarde (of een fractie daarvan) diende door een Participant betaald te worden (verhoogd met aankoopkosten), totdat de Intrinsieke Waarde per Participatie beschikbaar kwam. De Participaties worden geadministreerd in het Register van Participanten door IQ EQ Financial Services B.V. (de Administrateur) onder verantwoordelijkheid van de Beheerder.

De taken van de Beheerder, de Bewaarder, de Stichting en de Administrateur zijn opgenomen in de hoofdstukken 3, 5, 6 en 7 van dit Prospectus.

Participanten zullen door de Beheerder onder gelijke omstandigheden gelijk worden behandeld. Er zijn geen Participanten die een voorkeursbehandeling genieten.

De voorwaarden van het Fonds zijn vastgelegd in de Fondsvoorwaarden. Deze vormen een onderdeel van het Prospectus en zijn als Bijlage I van het Prospectus opgenomen en getekend door de Beheerder en de Stichting.

Met betrekking tot een Belegging in een van de Subfondsen is op de website van de Beheerder (www.meewind.nl) overeenkomstig de vereisten onder de PRIIPs Verordening tevens een Eid beschikbaar (voor elk Subfonds).

Klachtenprocedure

Klachten van Participanten die betrekking hebben op het Fonds of een van haar Subfondsen kunnen schriftelijk worden ingediend bij de Beheerder:

Seawind Capital Partners B.V.
Kruisweg 22-24
2011 LC Haarlem
Nederland

De Beheerder is aangesloten bij het Klachteninstituut Financiële Dienstverlening (**KiFID**).

3. Namen, taken en adressen van betrokken partijen

Beheerder

Seawind Capital Partners B.V.
Kruisweg 22-24,
2011 LC Haarlem
Nederland
www.meewind.nl

De taken en verantwoordelijkheden van de Beheerder zijn opgenomen in hoofdstuk 5 van dit Prospectus.

Bewaarder

Apex Depositary Services B.V.
Van Heuven Goedhartlaan 935 A
1181 LD Amstelveen
Nederland
www.apexgroup.com

De taken en verantwoordelijkheden van de Bewaarder zijn opgenomen in hoofdstuk 8 van dit Prospectus.

Stichting

Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en)
Hoogoorddreef 15
1101 BA Amsterdam
Nederland

De Stichting heeft als statutaire doel om het juridisch eigendom van de activa te houden van de beleggingsfondsen welke worden beheerd door de Beheerder.

De taken en verantwoordelijkheden van de Stichting zijn opgenomen in hoofdstuk 7 van dit Prospectus.

Administrateur

IQ EQ Financial Services B.V.
Hoogoorddreef 15
1101 BA Amsterdam
Nederland

De Administrateur verzorgt de financiële administratie van het Fonds en haar Subfondsen, registreert de mutaties in de participantenadministratie, berekent periodiek de Intrinsieke Waarde van de Subfondsen en stelt de concept jaarrekening en het halfjaarbericht van het Fonds op.

De verplichtingen van de Administrateur zijn vastgelegd in een met de Beheerder gesloten uitbestedingsovereenkomst die voldoet aan de wettelijke eisen.

Accountant

KPMG Accountants N.V.,
Papendorpseweg 83
3528 BJ Utrecht
Nederland

De Accountant verstrekt een controleverklaring bij de jaarrekening van het Fonds en geeft desgevraagd een verklaring af dat het Prospectus en de Aanvullende prospectussen de informatie bevat die vereist is vanuit de geldende wet- en regelgeving. Participanten hebben in beginsel geen directe rechten jegens de Accountant, aangezien de contractuele relatie van de Accountant met het Fonds en/of de Beheerder is.

Fiscaal adviseur

Meijburg & Co
Laan van Langerhuize 9
1186 DS Amstelveen
Nederland

De Fiscaal Adviseur beoordeelt het fiscale hoofdstuk 17 in het Prospectus en adviseert de Beheerder bij fiscale vraagstukken.

Participanten hebben in beginsel geen directe rechten jegens de Fiscaal Adviseur, aangezien de contractuele relatie van de Fiscaal Adviseur met het Fonds en/of de Beheerder is.

Waarderingsadviseur

Deloitte Financial Advisory B.V.
Gustav Mahlerlaan 2970
1081 LA Amsterdam
Nederland
www.deloitte.com

Deloitte treedt op als de onafhankelijke waarderingsadviseur van de Beheerder en voert periodieke waarderingen uit.

Externe Compliance Officer

Mr J.E.J. Jansen, Advocatenkantoor Dex Legal & Compliance B.V.
Leidsevaartweg 99
2106 AS Heemstede
Nederland

De Externe Compliance Officer stelt periodiek vast of de Beheerder en het Fonds de geldende Wet op het financieel toezicht (**Wft**) naleven op basis van een monitoringsprogramma. Over de bevindingen rapporteert de Externe Compliance Officer jaarlijks aan de directie van de Beheerder. De verplichtingen van de Externe Compliance Officer zijn vastgelegd in een met de Beheerder gesloten uitbestedingsovereenkomst die voldoet aan de wettelijke vereisten.

Participanten hebben in beginsel geen directe rechten jegens de Externe Compliance Officer, aangezien die contractuele relatie van de Externe Compliance Officer met het Fonds en/of de Beheerder is.

4. Structuur en fondsomvang

Fonds voor gemene rekening

Het Fonds is een fonds voor gemene rekening en heeft derhalve geen rechtspersoonlijkheid. Het Fonds is gevormd op 14 februari 2008. Het Fonds is een paraplufonds bestaande uit twee Subfondsen. Het juridische eigendom van alle activa van de Subfondsen berust bij de Stichting. Alle goederen die deel uitmaken of deel gaan uitmaken van de Subfondsen zijn, respectievelijk worden, ten titel van bewaring verkregen door de Stichting ten behoeve van de Participanten in het betreffende Subfonds.

Verplichtingen die deel uitmaken of deel gaan uitmaken van het Fonds zijn, respectievelijk worden, aangegaan op naam van de Stichting. De vermogensbestanddelen worden door de Stichting gehouden voor rekening en risico van de Participanten.

Hierdoor is een goede vermogensscheiding aangebracht tussen het vermogen van de Participanten van het Fonds en haar Subfondsen en de Beheerder overeenkomstig de wettelijke regeling voor beleggingsfondsen.

Fonds en Subfondsen

Het Fonds heeft een zogenaamde paraplustructuur, hetgeen inhoudt dat het is onderverdeeld in Subfondsen. Een Subfonds is een administratief afgescheiden gedeelte van het vermogen van het Fonds waarvoor een separaat beleggingsbeleid wordt gevoerd en waarin specifiek voor dat gedeelte ter collectieve belegging gevraagde of verkregen gelden of andere goederen zijn of worden opgenomen teneinde de Participanten in de opbrengst van de beleggingen te doen delen onder specifiek voor dat gedeelte geldende voorwaarden. Het in een Subfonds te storten of daaraan toe te rekenen gedeelte van het Fonds wordt afzonderlijk belegd als een specifieke beleggingsportefeuille van het desbetreffende Subfonds.

Elk Subfonds vormt een wettelijk afgescheiden vermogen en heeft een eigen beleggingsbeleid en risicoprofiel. Daarnaast heeft ieder Subfonds zijn eigen kostenstructuur en koersvorming. De toe- en uittredingsmogelijkheden kunnen verschillen per Subfonds. Voor elk Subfonds wordt een aparte administratie gevoerd, zodat alle aan een Subfonds toe te rekenen opbrengsten en kosten per Subfonds worden verantwoord. Zowel de positieve als de negatieve waardeveranderingen van de Participatie van een Subfonds komen ten gunste, respectievelijk ten laste, van de Participant in het desbetreffende Subfonds. Dit komt tot uitdrukking in de Intrinsieke Waarde van het Subfonds. De Intrinsieke Waarde per Participatie wordt berekend door de Intrinsieke Waarde van het desbetreffende Subfonds te delen door het aantal Participaties van de desbetreffende Subfonds die op dat moment uitstaan. De waarde van een Subfonds wordt vastgesteld met inachtneming van de waarderingsgrondslagen die zijn vermeld in hoofdstuk 12 van dit Basis prospectus.

Het Fonds is een fonds voor gemene rekening en opteert voor de status van fiscale beleggingsinstelling (FBI) in de zin van artikel 28 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Voor ieder Subfonds zal een bij dit Basis prospectus behorend Aanvullend prospectus worden opgesteld waarin de specifieke kenmerken van dat Subfonds zijn opgenomen.

Liquiditeit

Participanten in een Subfonds kunnen in beginsel maandelijks intreden tegen de Intrinsieke Waarde per Participatie plus aankoopkosten.

Participanten in een Subfonds kunnen in beginsel viermaal per jaar uittreden tegen de Intrinsieke Waarde per Participatie minus een afslag (in geval van inkoop van Participaties) in verband met administratiekosten.

Participaties

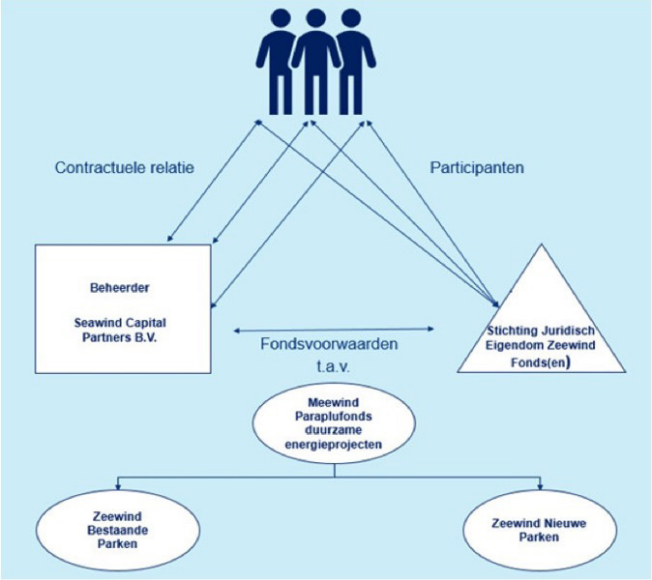
Er worden geen fysieke verhandelbare bewijzen van Participaties uitgegeven. De Administrateur houdt een register bij, waarin de namen en adressen van Participanten zijn opgenomen, onder vermelding van de aanduidingen van hun Participaties (of fracties van Participaties) in welk Subfonds, de datum van verkrijging van de Participaties en het aantal Participaties. In het register wordt tevens vermeld op welke tegenrekening een Participant betalingen wenst te ontvangen. Een Participant dient de Administrateur schriftelijk op de hoogte te stellen van wijzigingen van de gegevens van de Participant.

Online Meewind Beleggingsrekening

Elke mutatie (zoals bijstortingen en dividenduitkeringen) wordt geadministreerd in een persoonlijke online omgeving (mijn.meewind.nl) die de Beheerder aan iedere Participant ter beschikking stelt. Dat mutatieoverzicht wordt aangeduid als de Meewind Beleggingsrekening. Iedere Participant ontvangt een e-mail met daarin zijn Meewind (MW)-nummer t.b.v. de online beleggingsrekening. Daarna kan de Participant zelf een gebruikersnaam en wachtwoord aanmaken. Bij elke transactie wordt er een mutatieafschrift door de Administrateur in de online omgeving gepubliceerd. In de voornoemde persoonlijke online omgeving worden tevens de jaarafschriften beschikbaar gesteld.

Juridische structuur

De juridische structuur van het Fonds is hieronder grafisch weergegeven.



5. Beheerder

De Beheerder

Het vermogen van het Fonds en haar Subfondsen wordt beheerd door de Beheerder. De Beheerder is verantwoordelijk voor het bepalen en uitvoeren van het beleggingsbeleid conform het Aanvullend prospectus en het managen van de relevante risico's. Voor het uitvoeren van overige beheertaken (veelal administratief van aard) kan gebruik worden maken van diensten van derden.

De Beheerder van het Fonds en haar Subfondsen is Seawind Capital Partners B.V., statutair gevestigd te Haarlem en kantoorhoudende aan:

Kruisweg 22-24,
2011 LC Haarlem
Nederland

De Beheerder is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 34080682. Een afschrift van het uittreksel uit het handelsregister is kosteloos verkrijgbaar bij de Beheerder. Een uittreksel uit de statuten van de Beheerder is gepubliceerd op de Website. De volledige tekst van de statuten is op verzoek kosteloos verkrijgbaar bij de Beheerder.

Op 18 oktober 2007 heeft de Beheerder een vergunning van de AFM ontvangen om als Beheerder van beleggingsinstellingen actief te zijn. Als gevolg van de inwerkingtreding van de AIFMD is deze vergunning per 22 juli 2014 van rechtswege omgezet in een nieuwe vergunning door de AFM. Een afschrift van de vergunning van de Beheerder is kosteloos verkrijgbaar bij de Beheerder. De Beheerder is per datum van dit Prospectus tevens beheerder van de beleggingsfondsen Regionaal Duurzaam Fonds, Greenchoice Stroomversnellers Fonds en het Energietransitie Fonds.

Taken en bevoegdheden

De Beheerder voert haar taken en bevoegdheden uit met inachtneming van de relevante wet- en regelgeving. De Beheerder kan taken en bevoegdheden aan derden uitbesteden, mits dit niet de Bewaarder is en de uitbesteding voldoet aan de toepasselijke wet- en regelgeving, waaronder de AIFMD. De taken die de Beheerder heeft uitbesteed zijn in dit Prospectus nader omschreven bij de betreffende dienstverleners in hoofdstuk 3. Voor zover de Beheerder taken en verantwoordelijkheden heeft uitbesteed, blijft zij wel verantwoordelijk voor het vervullen of niet vervullen van deze taken en verantwoordelijkheden. De Beheerder besteedt geen taken en bevoegdheden uit in een mate waardoor zij niet langer als Beheerder van het Fonds kan worden aangemerkt (d.w.z. in zodanige mate dat er sprake is van een "brievenbusmaatschappij"). De taken portefeuille- en risicobeheer worden niet door de Beheerder uitbesteed.

De taken en bevoegdheden van de Beheerder blijken uit de Fondsvoorwaarden. De belangrijkste taken en bevoegdheden zijn:

- het uitvoeren van het beleggingsbeleid conform het Prospectus;
- het voeren van de bijbehorende administratie van het Fonds (uitbesteed aan de Administrateur);
- het uitvoeren van risicobeheer zoals vastgelegd in het risico management beleid;
- de berekening van de Intrinsieke Waarde (uitbesteed aan de Administrateur);
- het vaststellen en publiceren van de Intrinsieke Waarde;
- het zorgdragen dat het Fonds voldoet aan de toepasselijke regelgeving onder de Wft (uitbesteed aan de Externe Compliance Officer);
- het aan derden uitbesteden van taken en bevoegdheden mits dit niet de Bewaarder is en de delegatie voldoet aan de geldende wet- en regelgeving; en
- het handelen in het belang van de Participanten.

Directie Beheerder

De directie van de Beheerder bestaat uit:

- W.J. Smelik (algemeen directeur);
- J. Smelik (algemeen directeur);
- C.B. van Kooten (algemeen directeur); en
- J.M. Bongartz-Dorrepaal (financieel directeur).

W.J. Smelik, J. Smelik, en C.B. van Kooten (algemeen directeuren) zijn allen zelfstandig bevoegd. Mevrouw J.M. Bongartz-Dorrepaal (financieel directeur) is enkel tezamen met een andere bestuurder bevoegd.

Eigen vermogen Beheerder, jaarrekening Beheerder

Het eigen vermogen van de Beheerder bedraagt minimaal het hogere van (i) EUR 125.000,- verhoogd met 0,02% van het meerdere van het beheerde vermogen bóven EUR 250 miljoen, tot een maximum van 10 miljoen of (ii) 25% van de jaarlijkse vaste kosten van de Beheerder, dit bedrag aan minimaal eigen vermogen wordt verhoogd met 0,01% van het beheerd vermogen per einde boekjaar indien geen bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering is afgesloten die voldoet aan de eisen die de AIFMD daaraan stelt (het aansprakelijkheidsrisico is het risico's op verlies of schade die wordt veroorzaakt doordat een bestuurder of relevant persoon nalatig is bij de uitvoering van werkzaamheden waarvoor de Beheerder wettelijk aansprakelijk is).

Jaarlijks zal uiterlijk binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar de beperkte balans van de Beheerder per het einde van het boekjaar met een toelichting daarop ter inzage liggen bij de Beheerder (aldaar kosteloos verkrijgbaar) en zal deze tevens op de Website zijn geplaatst.

Belangenconflicten

De Beheerder heeft organisatorische en administratieve maatregelen getroffen om belangenconflicten (waaronder die genoemd in hoofdstuk 21 van dit Prospectus) en verstrengeling te onderkennen en te beheersen. Dit beleid is vastgelegd in het Beleid insider informatie en privé beleggingstransacties van de Beheerder. Dit beleid heeft tot doel voorkoming van conflicten tussen de belangen van de Beheerder en de Participanten en tussen de belangen van de Beheerder of de Participanten enerzijds en de privébelangen van medewerkers van de Beheerder anderzijds. Daarbij staat voorop dat de belangen van Participanten in het Fonds en de Subfondsen worden gewaarborgd en dat Participanten onder gelijke omstandigheden gelijk worden behandeld. In geval van belangenconflicten zal de Beheerder de belangen van de Participanten in acht nemen, na redelijke en billijke afweging van relevante feiten en omstandigheden. Voor een korte beschrijving van sommige mogelijke belangenconflicten kunt u hoofdstuk 21 van dit Prospectus raadplegen.

Beloningsbeleid

Medewerkers werkzaam onder verantwoordelijkheid van de Beheerder worden beoordeeld volgens het beoordelingssysteem van de Beheerder, op basis van hun prestaties op hun (gedefinieerde) resultaatgebieden.

De medewerkers hebben geen vaste afspraken met betrekking tot aanspraken die kunnen worden gemaakt op een variabele beloning. Op basis van de prestaties van een medewerker kan de Beheerder (zonder daartoe verplicht te zijn) besluiten om een medewerker een variabele beloning toe te kennen, indien de financiële positie van de Beheerder de toekenning en uitbetaling toestaat. De variabele vergoeding van de betrokken medewerker houdt onder andere rekening met de naleving van alle interne beleidslijnen en procedures van de Beheerder, met inbegrip van de beleidslijnen en procedures op basis waarvan duurzaamheidsrisico's in aanmerking moeten worden genomen bij investeringsbeslissingen. Er is geen remuneratiecommissie ingesteld. Als er een variabele beloning wordt toegekend legt de directie van de Beheerder vast op basis van welke overwegingen de variabele beloning is toegekend. Een beschrijving van het actuele beloningsbeleid is beschikbaar via de Website. Aan eenieder zal op verzoek kosteloos een afschrift van het actuele beloningsbeleid worden verstrekt.

De vergoedingen uit hoofde van beloningen voor medewerkers van de Beheerder komen ten laste van de Beheerder en niet ten laste van het Fonds.

6. Bewaarder

De Bewaarder houdt toezicht op de activiteiten van de Beheerder teneinde de Participanten in het Fonds te beschermen. De Bewaarder handelt daarbij loyaal, billijk, professioneel, onafhankelijk en in het belang van het Fonds en de Participanten in de Subfondsen.

Als Bewaarder van het Fonds en haar Subfondsen treedt op Apex Depositary Services B.V. gevestigd te Amstelveen, onderdeel van de Apex Group. Het adres van de Bewaarder is:

Van Heuven Goedhartlaan 935 A,
1181 LD Amstelveen
Nederland

De Bewaarder is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 59855622. Een afschrift van het uittreksel uit het handelsregister is kosteloos verkrijgbaar bij de Beheerder.

De directie van de Bewaarder wordt gevormd door:

- F.C. Hand; en
- D.J. Rhydderch.

In hoofdlijnen kunnen de toezichthoudende en controlerende taken van de Bewaarder als volgt worden samengevat:

1. Controle van de geldstromen

- controleren dat geldrekeningen op naam van de Stichting inzake het Fonds zijn gesteld;
- toezicht op de in- en uitgaande geldstromen van het Fonds;
- controleren dat mutaties op de juiste rekeningen van de Subfondsen worden geboekt; en
- controle of de kasstromen van het Fonds en haar Subfondsen verlopen volgens het bepaalde in de AIFMD, dit Prospectus en de Fondsdocumentatie en eventuele andere documenten van het Fonds.

2. Bewaring

- verificatie en registratie van eigenaarschap van de beleggingen van de Subfondsen.
- bewaarneming van financiële instrumenten van de Subfondsen als bedoeld in artikel 21 lid 8 a AIFMD en in de uitvoeringsverordening (voor zover van toepassing); en
- nagaan of het Subfonds eigenaar is van andere activa dan hierboven omschreven en het bijhouden van het register van die andere activa als bedoeld in artikel 21 lid 8 b AIFMD en in de uitvoeringsverordening.

3. Toezicht

- controle of de berekening van de Intrinsieke Waarde van de Participaties geschiedt volgens de AIFMD, de Fondsdocumentatie, dit Prospectus en eventuele andere documenten van het Fonds;
- controle of Participanten bij uitgifte het juiste aantal Participaties ontvangen en of er bij inkoop en uitgifte wordt afgerekend tegen de juiste Intrinsieke Waarde volgens de AIFMD, de Fondsdocumentatie, dit Prospectus en eventuele andere documenten van het Fonds;
- controle of de Beheerder zich houdt aan het in het Prospectus en eventuele andere documenten van het Fonds verwoorde beleggingsbeleid;
- controle of de opbrengsten van het Fonds een bestemming krijgen overeenkomstig de AIFMD, dit Prospectus, de Fondsdocumentatie en eventuele andere documenten van het Fonds; en
- controle of bij transacties met activa van het Fonds de tegenwaarde binnen de gebruikelijk termijnen wordt voldaan.

Voor de uitvoering van de bovengenoemde taken kan de Bewaarder onder strikte voorwaarden (zoals genoemd in de AIFMD) gebruik maken van de diensten van derden. Hiervoor is altijd de toestemming nodig van de Beheerder.

Fondsvoorwaarden

In de overeenkomst tussen de Beheerder en de Bewaarder zijn de afspraken over onder andere de toezichthoudende en controlerende taken zoals hiervoor benoemd vastgelegd. De Fondsvoorwaarden maken onderdeel uit van dit Basis prospectus (zie bijlage 1) en ligt tevens ter inzage ten kantore van de Beheerder alwaar een afschrift kosteloos verkrijgbaar is.

Vergunning

Apex Depositary Services B.V. beschikt over een vergunning van de AFM om het bedrijf van Bewaarder te mogen uitoefenen bij beleggingsinstellingen zoals het Fonds.

Eigen vermogen Bewaarder, jaarrekening Bewaarder

Het eigen vermogen van de Bewaarder bedraagt minimaal EUR 112.500,-. Jaarlijks zal uiterlijk binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar de beperkte balans van de Bewaarder per het einde van het boekjaar met een toelichting daarop ter inzage liggen bij de Bewaarder (en aldaar kosteloos verkrijgbaar zijn) en zal deze tevens op de Website worden geplaatst.

Aansprakelijkheid Bewaarder

De Bewaarder is tegenover het Fonds, haar Subfondsen en haar Participanten tevens aansprakelijk voor het verlies van in bewaarneming gegeven financiële instrumenten van het Fonds wanneer de Bewaarder of wanneer de Stichting aan wie de bewaarneming volgens art. 21 lid 8 sub a) AIFMD is overgedragen, die financiële instrumenten verliest. In geval van een dergelijk verlies van een in bewaarneming genomen financieel instrument restitueert de Bewaarder onverwijld een financieel instrument van hetzelfde type of wordt een overeenstemmend bedrag overgemaakt naar het Fonds of de Stichting.

De Bewaarder is niet aansprakelijk indien hij kan aantonen, met toepassing van art. 101 lid 1 van de Uitvoeringsverordening, dat het verlies het gevolg is van een externe gebeurtenis waarover hij redelijkerwijs geen controle heeft en waarvan de gevolgen onvermijdelijk waren, ondanks alle inspanningen om ze te verhinderen.

De Bewaarder is jegens het Fonds of de Stichting (voor de Participanten) aansprakelijk voor alle andere verliezen die het Fonds en haar Subfondsen ondervinden doordat de Bewaarder zijn verplichtingen uit hoofde van de AIFMD met opzet of door nalatigheid niet naar behoren nakomt.

Bij delegatie van de bewaarneming blijft de Bewaarder aansprakelijk voor de in bewaarneming genomen financiële instrumenten. De Bewaarder kan, in geval van verlies van de in bewaarneming genomen financiële instrumenten door een derde, zich evenwel van zijn aansprakelijkheid ontdoen als hij kan bewijzen dat:

- aan alle in artikel 21 lid 11, tweede alinea AIFMD vermelde vereisten voor de delegatie van de bewaarnemingstaken voldaan is;
- er een schriftelijk contract bestaat tussen de Bewaarder en de derde dat de aansprakelijkheid van de Bewaarder uitdrukkelijk aan die derde overdraagt en waardoor de Beheerder die namens het Fonds en haar Subfondsen optreedt, tegen de derde een claim kan indienen wegens het verlies van financiële instrumenten of waardoor de Bewaarder namens hen een dergelijke claim kan indienen; en
- een schriftelijk contract bestaat tussen de Bewaarder en de Beheerder die namens het Fonds en haar Subfondsen optreedt, waarin deze kwijting uitdrukkelijk wordt toegelaten en waarin de objectieve reden wordt vermeld voor deze kwijting.

In geval van aansprakelijkheid van de Bewaarder dient deze het Fonds en haar Subfondsen te compenseren voor de geleden schade. Als dat niet gebeurt, zijn de Participanten gerechtigd zelf een vordering in te stellen tegen de Bewaarder. Participanten dienen een vordering schriftelijk in te dienen bij de Beheerder, die vervolgens (voor rekening en risico van het Fonds en haar Subfondsen) de nodige actie tegen de Bewaarder zal ondernemen. Als de Beheerder tot de conclusie komt dat de Bewaarder niet aansprakelijk is, zal hij de Participanten daarvan schriftelijk op de hoogte stellen. Participanten die het niet eens zijn met dat oordeel zijn gerechtigd om (voor eigen rekening en risico) een vordering in te stellen tegen de Bewaarder. Als de Beheerder, om wat voor reden dan ook, niet de gevraagde maatregelen neemt tegen te Bewaarder, of dat niet adequaat of voortvarend genoeg doet, zullen de Participanten gerechtigd zijn die maatregelen zelf te treffen.

Het Fonds en haar Subfondsen, de Beheerder en de Participanten kunnen zich slechts verhalen op het eigen vermogen van de Bewaarder en niet op de vermogenswaarden die de Bewaarder op haar naam aanhoudt ten behoeve van andere beleggingsinstellingen.

Mocht er een wijziging optreden in de aansprakelijkheid van de Bewaarder zoals vermeld in dit Prospectus, dan zullen de Participanten daarover via de Website worden geïnformeerd.

Bewaarder niet gelieerd aan de Beheerder
Doordat de Bewaarder op geen enkele wijze gelieerd is aan de Beheerder is de onafhankelijkheid van de Bewaarder ten opzichte van de Beheerder gewaarborgd.

Terugtreden van de Bewaarder

Als de Bewaarder heeft aangekondigd de bewaardersactiviteiten te willen beëindigen of de Beheerder heeft vastgesteld dat de Bewaarder niet meer in staat is de bewaarderstaken te verrichten, dan zal de Beheerder zo spoedig mogelijk een nieuwe bewaarder aanstellen. De Bewaarder zal haar feitelijke werkzaamheden voortzetten totdat een opvolgende bewaarder is benoemd, waarbij de verhouding tussen partijen beheerst blijft door de bewaardersovereenkomst tot de benoeming van de opvolgende bewaarder. Wanneer een nieuwe bewaarder wordt aangesteld, zal dit door de Beheerder worden doorgegeven aan de Participanten en de Toezichthouders.

De Bewaarder zal daarbij alle noodzakelijke medewerking verlenen aan een goede overdracht van de werkzaamheden aan de door de Beheerder aan te zoeken nieuwe bewaarder en alle daarvoor naar het redelijk oordeel van de Beheerder benodigde gegevens ter beschikking stellen.

7. Stichting

Als Stichting treedt op Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en). De Stichting is gevestigd aan:

Hoogoorddreef 15
1101 BA Amsterdam
Nederland

Zij is, voor onbepaalde tijd, opgericht op 27 december 2018 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in Amsterdam onder nummer 73453838.

Bestuur Stichting

Het bestuur van de Stichting wordt gevormd door IQ EQ Custody B.V.

De directie van IQ EQ Custody B.V. wordt gevormd door:

- L.L.E. Hollman; en
- H. Plas.

Juridisch eigenaar van de activa van het Fonds

De Stichting is juridisch eigenaar van alle activa die tot het Fonds en haar Subfondsen behoren, dit is haar enige statutaire doel. Alle activa die deel uitmaken of zullen uitmaken van het Fonds en haar Subfondsen zijn, respectievelijk worden, op eigen naam verkregen door de Stichting voor rekening en risico van de Participanten.

De Stichting handelt uitsluitend in het belang van de Participanten. De Stichting heeft de Beheerder volledige volmacht gegeven om in het kader van de normale beheeractiviteiten (aan en verkoop van beleggingen) over de activa van het Fonds en haar Subfondsen te beschikken, voor rekening en risico van de Participanten overeenkomstig de bepalingen in dit Prospectus.

Juridisch houder van de verplichtingen van het Fonds

Verplichtingen die deel uitmaken of deel gaan uitmaken van het Fonds en haar Subfondsen zijn, respectievelijk worden, aangegaan op naam van de Stichting, waarbij uitdrukkelijk wordt vermeld dat de Stichting optreedt ten behoeve van het Fonds en haar Subfondsen. De Stichting kan de Participanten niet vertegenwoordigen.

Aansprakelijkheid

De Stichting is slechts aansprakelijk voor door Participanten geleden schade, indien en voor zover de schade het gevolg is van niet naar behoren nakomen van zijn verplichtingen als gevolg van opzet of nalatigheid.

8. Rechtsverhouding tussen Participanten, Beheerder en de Stichting

De rechtsverhouding tussen de Participanten, de Beheerder en de Stichting wordt beheerst door wat in de Fondsdocumentatie en het Prospectus is opgenomen, waaronder hetgeen is vastgelegd in de Fondsvoorwaarden met betrekking tot het Fonds welke voor akkoord is ondertekend door de Beheerder en de Stichting. Door ondertekening van de Fondsvoorwaarden hebben de Beheerder en de Stichting zich tevens onderworpen aan de voorwaarden zoals opgenomen in het Prospectus.

Door ondertekening van een verzoek tot uitgifte van het digitale inschrijfformulier, aanvaardt een Participant gebonden te zijn aan de inhoud van de Fondsdocumentatie en dit Prospectus. Participaties scheppen uitsluitend rechten en verplichtingen van de Participanten ten opzichte van de Beheerder en de Stichting en niet tussen Participanten onderling.

De Fondsvoorwaarden bevatten bepalingen over de rechten en verplichtingen van de Participanten. De Fondsvoorwaarden zijn uitsluitend onderworpen aan Nederlands recht. Alle geschillen (contractueel en niet-contractueel) die in verband met de Fondsvoorwaarden ontstaan, geschillen over het bestaan en de geldigheid daarvan daaronder begrepen, zullen door de Beheerder aanhangig worden gemaakt bij de bevoegde rechtbank in Amsterdam. Dat geldt eveneens voor geschillen in verband met overeenkomsten die met de Fondsvoorwaarden samenhangen, tenzij de betreffende overeenkomst uitdrukkelijk anders bepaalt. De Nederlandse wetgeving (waaronder begrepen het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering) bevat rechtsinstrumenten die voorzien in de erkenning en de tenuitvoerlegging van door rechters gewezen vonnissen (waaronder vonnissen gewezen door de rechtbank Amsterdam).

9. Beleggingsbeleid

Doelstelling

De doelstelling van het Fonds is om Participanten de mogelijkheid te bieden, via Subfondsen, te beleggen in duurzame energieprojecten (welke onder meer leiden tot de reductie van CO_2 uitstoot). Hiermee wordt de productie van duurzame energie gestimuleerd en wordt een breed maatschappelijk draagvlak voor duurzame energie gecreëerd door het bereikbaar maken van participatiemogelijkheden voor particulieren, bedrijven en overheden om eigen vermogen te verschaffen aan duurzame energieprojecten. Per Subfonds zal een apart beleggingsbeleid gelden, dat omschreven zal zijn in het Aanvullend prospectus. De Subfondsen zullen geen leverage toepassen, alle beleggingen (die bijdragen aan de duurzame doelstelling van het Fonds, geen ernstige afbreuk doen aan duurzame doelstellingen en good governance praktijken hanteren) worden gefinancierd vanuit het bijeengebrachte Fondsvermogen. Op het niveau van het Fonds en de Subfondsen is derhalve geen sprake van hefboomfinanciering zoals bedoeld in de AIFMD.

SFDR

Sinds 10 maart 2021 is de nieuwe Verordening (EU) 2019/2088 betreffende informatieverschaffing over duurzaamheid in de financiële dienstensector (Informatieverschaffingsverordening) (SFDR) van kracht. De SFDR is afkomstig uit het initiatief van de Europose Commissie om duurzame investeringen te stimuleren in de Europese Unie en is onderdeel van het Actie Plan voor Duurzame Financiering van de Europese Unie uit 2018.

Het Fonds beoogt een fonds te zijn dat duurzame beleggingen tot doel heeft in de zin van artikel 9 van de SFDR.

In het beleggingsbeleid van het Fonds wordt rekening gehouden met de duurzaamheidsrisico's door vrijwel uitsluitend direct (zonder tussenkomst van organisaties) in 100% duurzame energieprojecten te investeren. Daarmee beoogt de Beheerder om bepaalde duurzaamheidsrisico's te beperken en verwacht de Beheerder derhalve niet dat het rendement van beleggingen door duurzaamheidsrisico's onder druk komt te staan. Ondanks het voornoemd streven van de Beheerder om het effect van duurzaamheidsrisico's op het rendement van de Subfondsen te beperken, kunnen dergelijke duurzaamheidsrisico's zich niettemin voordoen. In dat kader wordt eveneens verwezen naar hoofdstuk 11 van het Aanvullend prospectus.

10. Dividendbeleid

Teneinde te voldoen aan de voorwaarden gesteld aan de status van fiscale beleggingsinstelling, zal het Fonds haar Voor Uitkering Beschikbare Winst, met inachtneming van een eventueel verrekenbaar uitdelingstekort uit eerdere jaren binnen acht maanden na afloop van het boekjaar in contanten of in de vorm van stockdividend uitkeren aan de Participanten.[1]

Op de uit te keren bedragen zal dividendbelasting worden ingehouden tenzij besloten wordt uit de fiscale herbeleggingsreserve uit te keren. In dat geval is geen dividendbelasting verschuldigd.

Het dividend kan zowel contant als in de vorm van stockdividend worden uitbetaald. De betaalbaarstelling van het dividend aan Participanten, de samenstelling van het dividend alsmede de wijze van betaalbaarstelling zal bekend worden gemaakt aan iedere participant alsmede op de Website.

1 De Beheerder merkt op dat deze periode van acht maanden noodzakelijk is om aan de vereisten voor de status van fiscale beleggingsinstelling te voldoen. In het Aanvullend prospectus kan een kortere periode worden bepaald.

11. Vergoedingen en kosten

Een specificatie van de verschillende kostenposten is vermeld in het Aanvullend prospectus van het desbetreffende Subfonds.

Beheerkosten

De Beheerder brengt een vast percentage beheervergoeding in rekening bij de Subfondsen van het Fonds. Zowel de hoogte van de beheervergoeding als de periodiciteit dat deze beheervergoeding in rekening wordt gebracht kan per Subfonds verschillen en zullen in het Aanvullend prospectus van het desbetreffende Subfonds worden vermeld.

Bewaarderskosten, accountantskosten, toezichtkosten en marketingkosten

De Beheerder brengt in beginsel een vaste procentuele vergoeding voor kosten van de Bewaarder, de Stichting, de Accountant, de Toezichthouders en de marketing in rekening bij de Subfondsen van het Fonds. De hoogte van deze kosten en de soorten in rekening te brengen kosten kunnen per Subfonds verschillen en zullen in het Aanvullend prospectus van het desbetreffende Subfonds worden vermeld.

Afslagkosten

De Beheerder kan aan Participanten bij uittreding een afslag en bij omwisseling van Participaties (d.w.z. switchen tussen Subfondsen) een omzettingsvergoeding in rekening brengen. De hoogte van deze vergoedingen is vermeld in het van toepassing zijnde Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds.

12. Waarderingsgrondslagen, vaststelling Intrinsieke Waarde, uitgifte en inkoop van Participaties en omzetting van Participaties

In beginsel zijn de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in de jaarrekening leidend.

Algemeen

Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld. Activa en passiva in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de per balansdatum geldende wisselkoersen tenzij in het Aanvullend prospectus anders vermeld.

Beleggingen

Het Fonds belegt via de Subfondsen in het risicodragend kapitaal (eigen en vreemd vermogen) van duurzame energieprojecten in de vorm van een lening of eigen vermogen. De waardering van deze beleggingen geschiedt in beginsel op reële waarde. De waardering van door het Fonds verstrekte leningen geschiedt in beginsel op de geamortiseerde kostprijs waarbij rekening wordt gehouden met bijzondere waardevermindering. In het Aanvullend prospectus is nader uiteengezet op welke wijze de Beheerder voor het desbetreffende Subfonds de beleggingen en leningen waardeert. Daarbij zal informatie worden opgenomen over het gehanteerde interne waarderingsmodel voor de maandelijkse berekening van de Intrinsieke Waarde en de jaarlijkse externe taxatie.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben. De baten zullen bestaan uit positieve resultaten uit de energieprojecten waarin wordt belegd en de interestinkomsten van nog niet in energieprojecten belegde gelden. De lasten hebben met name betrekking op de beheer- en bewaarvergoeding, de overige in rekening gebrachte kosten en eventuele negatieve resultaten uit de energieprojecten. De specifieke kosten zullen in het Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds worden vermeld.

Vaststelling van de Intrinsieke Waarde

De Intrinsieke Waarde van een Participatie in een Subfonds zal op maandbasis door de Beheerder worden vastgesteld conform het bepaalde in het betreffende Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds en gepubliceerd worden op de Website.

Uitgifte van participaties

Het Fonds zal Participaties in Subfondsen in beginsel uitgeven tegen de nominale waarde (bij de introductie van een nieuw Subfonds) dan wel tegen de Intrinsieke Waarde per Participatie. Bij de uitgifte is de betreffende Participant bovenop de nominale waarde/ Intrinsieke Waarde een vergoeding in verband met de emissie verschuldigd, die aan het fonds toevalt.

Let wel: per Subfonds kunnen hier nadere afwijkende regels voor zijn opgesteld, deze zijn vermeld in het Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds.

Inkoop van Participaties

Op schriftelijk verzoek van Participanten kan de Beheerder in haar discretie maximaal viermaal per jaar tot inkoop van Participaties (of fracties daarvan) overgaan (op 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober van ieder jaar). Inkoop van (fracties van) Participaties geschiedt tegen de op dat moment geldende Intrinsieke Waarde per Participatie (of een fractie daarvan), met dien verstande dat voornoemde Intrinsieke Waarde wordt

verminderd met een afslag van EUR 25,- (in verband met transactiekosten bij een Inkoopverzoek, welke ten goede komende aan het Fonds) Participanten die door hen gehouden (fracties van) Participaties willen laten inkopen, dienen ervoor te zorgen dat hun Inkoopverzoek uiterlijk op de laatste dag voor de Inkoopdatum door de Beheerder is ontvangen om op de eerste officiële beursdag van het kwartaal te worden uitgevoerd. Bij het verzoek om inkoop dient een bij de Beheerder verkrijgbaar (digitaal) formulier gebruikt te worden. Inkoopverzoeken die later worden ontvangen worden (indien het Inkoopverzoek niet wordt ingetrokken door de betreffende Participant) pas op de eerstvolgende Inkoopdatum in beschouwing genomen. De Beheerder gaat uitsluitend over tot inkoop van (fracties van) Participaties indien er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn.

De aanvragen tot inkopen worden op volgorde van ontvangst door de Beheerder in behandeling genomen.

De Beheerder streeft ernaar voldoende liquide middelen aan te houden om te waarborgen dat, behalve ingeval wettelijke bepalingen dat niet toelaten of de inkoop is geweigerd of opgeschort, Participaties kunnen worden ingekocht en de in verband daarmee verschuldigde bedragen kunnen worden betaald.

Overdracht van Participaties

Het is voor een Participant mogelijk om tussentijds Participaties in een Subfonds over te dragen aan een derde. Voor overdracht is geen toestemming nodig van de overige Participanten in een Subfonds. Een Participant kan een schriftelijk verzoek indienen bij de Beheerder om Participaties over te dragen aan een derde. De Participaties kunnen alleen na toestemming van de Beheerder worden overgedragen. Een overdrachtsformulier is verkrijgbaar bij de Beheerder. De Administrateur werkt na een overdracht het Register van Participanten bij. Indien een Participant een overdracht verzoekt die tot gevolg heeft dat het Subfonds dan wel Fonds niet (meer) aan één of meer van de voorwaarden zou voldoen waaraan moet zijn voldaan om te kwalificeren als fiscale beleggingsinstelling, dan zal de Beheerder geen goedkeuring geven aan de betreffende overdracht. Bij overdracht is de betreffende Participant een vergoeding voor de administratiekosten verschuldigd ter hoogte van EUR 25,- (zogeheten afslagkosten). Bijzonderheden zijn vermeld in het betreffende Aanvullend prospectus.

Opschorting inkoop of uitgifte

De Beheerder kan een verzoek om uitgifte of inkoop van Participaties in een Subfonds weigeren in de gevallen voorzien in artikel 11.3 en 11.4 van de Fondsvoorwaarden en zoals eventueel opgenomen in het Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds. De Beheerder zal bij opschorting van de inkoop of uitgifte van Participaties terstond mededeling hiervan doen op de Website alsook aan de AFM.

13. Verslaggeving, vergaderingen van Participanten

Jaarstukken

Het boekjaar van het Fonds en haar Subfondsen valt samen met het kalenderjaar. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (waarvan de jaarrekening onderdeel is) en de overige gegevens. De jaarstukken zullen binnen zes maanden na afloop van het boekjaar worden gepubliceerd. De jaarrekening bestaat uit een balans, een resultatenrekening, een kasstroomoverzicht alsmede een toelichting op de balans en de resultatenrekening. In de toelichting worden ten minste opgenomen een overzicht van het verloop gedurende het boekjaar van de Intrinsieke Waarde van elk Subfonds, het aantal uitstaande Participaties in elk Subfonds, de Intrinsieke Waarde van een Participatie in elk Subfonds en een overzicht van de beleggingen en de samenstelling van de beleggingen per Subfonds per het einde van het boekjaar. De jaarrekening zal door een registeraccountant worden gecontroleerd. De jaarstukken zullen op verzoek aan de Participanten worden toegestuurd, zullen ter inzage liggen bij de Beheerder en zullen alsmede op de Website worden geplaatst. De meest recent gepubliceerde jaarstukken van het Fonds worden geacht deel uit te maken van dit Basis prospectus en van het Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds.

Halfjaarverslag

Er wordt na afloop van de eerste helft van het boekjaar een halfjaarverslag opgesteld, dat uiterlijk 9 weken na afloop van de eerste helft van het boekjaar openbaar gemaakt wordt. In de toelichting wordt tenminste opgenomen: de Intrinsieke Waarde van het Subfonds waartoe een Participant gerechtigd is en het aantal uitstaande Participaties in dat Subfonds. Het halfjaarverslag zal op verzoek aan de Participanten worden toegestuurd, zal ter inzage liggen bij de Beheerder en zal op de Website worden geplaatst. De gepubliceerde halfjaarverslagen worden geacht deel uit te maken van het Basis prospectus en van het Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds.

Vergaderingen van Participanten

Een vergadering van Participanten zal worden gehouden wanneer de Fondsvoorwaarden dit voorschrijven of wanneer de Beheerder en/of de Bewaarder dit in het belang van de Participanten wenselijk acht. In de Fondsvoorwaarden zijn de regelingen voor het oproepen tot de vergadering van Participanten en de wijze van stemming uiteengezet.

Een vergadering dient tenminste vijftien dagen voor de aanvang daarvan, via mededeling aan het e-mailadres van de Participanten en via de Website bijeen te worden geroepen. De vergadering wordt geleid door een door de Beheerder aan te wijzen voorzitter. Voor de regelingen voor het oproepen van vergaderingen en de wijze waarop stemrecht is geregeld wordt verder verwezen naar artikel 13 van de Fondsvoorwaarden.

14. Informatieverstrekking

Website

Op de Website zal conform de wettelijke vereisten in ieder geval de volgende informatie vermeld zijn:

- het Basis prospectus en de Aanvullend prospectussen;
- de Fondsvoorwaarden;
- het Eid;
- voorgenomen wijzigingen van de voorwaarden van het Fonds (met een toelichting daarop door de Beheerder);
- besluiten tot wijzigingen van de voorwaarden van het Fonds (met een toelichting daarop door de Beheerder)
- besluit om de inkoop of uitgifte van Participaties op te schorten;
- de drie meest recente halfjaarverslagen en jaarstukken van het Fonds;
- de door de AFM aan de Beheerder verleende vergunning;
- betaalbaarstelling van uitkeringen aan Participanten;
- oproepen voor de vergaderingen van Participanten;
- de drie meest recente jaarstukken van de Beheerder en de Bewaarder;
- eventuele bijzondere regelingen die van invloed zijn op de liquiditeit van de beleggingen van een Subfonds dan wel het beheer daarvan door de Beheerder;
- per Subfonds de opgave als bedoeld in artikel 50 lid 2 van het BGfo (maandelijkse) opgave met toelichting van de totale waarde van de beleggingen van dat Subfonds, overzicht van de samenstelling van de beleggingen, aantal uitstaande Participaties, Intrinsieke Waarde per Participatie; en
- de risicobeheersystemen waarmee de Beheerder de materiële risico's van de beleggingen binnen de Subfondsen monitort en beheerst.

Mededelingen aan het e-mailadres van de Participanten

De volgende onderwerpen zullen niet alleen op de Website te vinden zijn maar ook aan het e-mailadres van iedere Participant in een bepaald Subfonds worden medegedeeld:

- betaalbaarstelling van uitkeringen, de samenstelling daarvan en de wijze van betaalstelling;
- oproepen voor vergaderingen van Participanten;
- voorgenomen wijzigingen van de voorwaarden (het Basis prospectus, het Aanvullend prospectus en de Fondsvoorwaarden, waaronder begrepen voorgenomen wijzigingen van het beleggingsbeleid); en
- besluiten tot wijziging van de voorwaarden (het Basis prospectus, het Aanvullend prospectus en de Fondsvoorwaarden waaronder begrepen voorgenomen wijzigingen van het beleggingsbeleid).

Informatie die ter inzage ligt bij de Beheerder

De volgende informatie ligt ter inzage bij de Beheerder (en daarvan kan aldaar kosteloos afschrift worden gekregen):

- alle jaarstukken en halfjaarverslagen van het Fonds;
- het Prospectus (waarin opgenomen de Fondsvoorwaarden) en het Aanvullend prospectus van ieder Subfonds;
- de vergunning van de Beheerder;
- de informatie over het Fonds, de Subfondsen, de Beheerder en de Bewaarder die ingevolge enig wettelijk voorschrift in het Handelsregister opgenomen dient te worden;
- de gecontroleerde jaarrekening, jaarverslag en statuten van de Bewaarder;
- een eventueel ingevolge artikel 2:67b vijfde lid van de Wft door de AFM met betrekking tot het Fonds of een Subfonds genomen beslissing (besluit dat niet aan bepaalde bij of krachtens de Wft gestelde voorwaarden voldaan hoeft te worden); en
- per Subfonds de opgave als bedoeld in artikel 50 lid 2 van het BGfo (maandelijkse) opgave met toelichting van de totale waarde van de beleggingen van dat Subfonds, overzicht van de samenstelling van de beleggingen, aantal uitstaande Participaties, Intrinsieke Waarde per Participatie).

Informatie ten aanzien van risicobeheer en financiële ratio's

In het jaar- en halfjaarverslag van het Fonds zal jaarlijks een paragraaf worden opgenomen waarin het risicobeheer en financiële ratio's aan bod komen. De volgende onderwerpen zullen in ieder geval deel uitmaken van deze in het jaarverslag opgenomen informatie:

- het percentage fonds-activa waarvoor bijzondere regelingen gelden vanwege de illiquide aard ervan;
- eventuele nieuwe regelingen voor het beheer van de liquiditeit van het Fonds en haar Subfondsen; en
- het huidige risicoprofiel van het Fonds en haar Subfondsen en de risicobeheersystemen waarmee de Beheerder deze risico's beheert.

15. Wijziging van de voorwaarden

Door het verkrijgen van een Participatie onderwerpt een Participant zich aan de bepalingen van het Basis prospectus, de Fondsvoorwaarden en de bepalingen van het Aanvullend prospectus dat van toepassing is op het Subfonds waarin hij een Participatie verkrijgt.

De Fondsvoorwaarden, het Basis prospectus en een Aanvullend prospectus kunnen door de Beheerder en de Stichting tezamen worden gewijzigd. De voorgenomen wijziging en het besluit tot wijziging worden door de Beheerder tezamen met de Stichting bekend gemaakt op de Website onder vermelding van de aard van de wijziging. Gelijktijdig met de bekendmaking zal de AFM op de hoogte worden gesteld van de voorgenomen wijziging. Voor zover door de wijzigingen rechten of zekerheden van Participanten worden verminderd of lasten aan hen worden opgelegd, of sprake is van een wijziging van de beleggingsstrategie en/ of beleggingsbeleid, worden deze pas van kracht op de eerste werkdag nadat één maand is verstreken sinds de wijzigingen aan de Participanten zijn medegedeeld en op de Website zijn geplaatst.

Eventuele wijzigingen in het beleggingsbeleid zullen pas één maand nadat de voorgenomen wijzigingen bekend zijn gemaakt op de Website worden ingevoerd.

Gedurende deze periode kunnen Participanten onder de gebruikelijke voorwaarden uittreden.

De Beheerder zal een toelichting op deze wijziging op de Website plaatsen.

16. Duur van het Fonds, beëindiging en vereffening

Het Fonds is aangegaan voor onbepaalde tijd, een Subfonds kan voor een bepaalde tijd in het leven worden geroepen. Het Fonds of een Subfonds kan worden ontbonden bij een gezamenlijk besluit van de Beheerder en de Stichting. Het liquidatiesaldo van een Subfonds komt toe aan de Participanten, naar rato van het aantal gehouden Participaties. De Beheerder draagt zorg voor de vereffening van het Subfonds en legt daarvan rekening en verantwoording af aan de Participanten, alvorens tot uitkering over te gaan. Voor meer bijzonderheden wordt verwezen naar artikel 16 van de Fondsvoorwaarden.

17. Fiscale aspecten

Hieronder volgt een korte behandeling van de meest relevante fiscale aspecten van het participeren in het Fonds, uitgaande van de huidige stand van zaken met betrekking tot wet- en regelgeving en, met uitzondering van bepalingen die met terugwerkende kracht worden ingevoerd. Dit hoofdstuk dient niet te worden beschouwd als een advies. Participanten dienen derhalve ten aanzien van voor hen van belang zijnde fiscale aspecten advies in te winnen bij hun belastingadviseur.

Vennootschapsbelasting

Het Fonds opteert voor de status van fiscale beleggingsinstelling (FBI) als bedoeld in artikel 28 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Dit heeft tot gevolg dat het resultaat van het Fonds is onderworpen aan een vennootschapsbelastingtarief van 0%, mits aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan. Zo dienen doel en feitelijke werkzaamheden van het Fonds te bestaan in het beleggen van vermogen. Voorts geldt als voorwaarde dat de Voor Uitkering Beschikbare Winst binnen acht maanden na afloop van het boekjaar aan de Participanten wordt uitgekeerd. Naast de beleggingseis stelt de wetgever ook eisen aan de aandeelhouders- en financieringsstructuur. Koersresultaten op effecten worden via de zogenoemde herbeleggingsreserve in het vermogen verwerkt en behoeven dientengevolge niet te worden uitgekeerd. Een deel van de aan het beheer van de beleggingen verbonden kosten moet op de herbeleggingsreserve in mindering worden gebracht.

Dividendbelasting

Het Fonds dient over de uit te keren dividenden in beginsel 15% dividendbelasting in te houden.

Indien het Fonds op door hem gehouden aandelen dividenden ontvangt, kan hierop dividendbelasting zijn ingehouden. Deze dividendbelasting kan het Fonds uitsluitend verrekenen met de door hem op zijn eigen dividendbetalingen in te houden en af te dragen dividendbelasting (“afdrachtvermindering”). Indien de ten laste van het Fonds ingehouden dividendbelasting meer bedraagt dan de door het Fonds af te dragen dividendbelasting, kan het meerdere in beginsel bij een volgende dividenduitkering in aanmerking worden genomen.

Omzetbelasting

Over de door het Fonds te betalen kosten en vergoedingen – onder andere beheervergoedingen uitgezonderd – wordt omzetbelasting betaald.

DE PARTICIPANTEN

In Nederland wonende natuurlijke personen

Voor in Nederland wonende natuurlijke personen geldt dat indien de participaties niet tot het vermogen van een onderneming of werkzaamheid behoren (box 1), de Participaties niet worden aangehouden in het kader van een fiscale regeling zoals bijvoorbeeld een lijfrentebeleggingsrecht (box 1) en de Participant geen zogenoemd aanmerkelijk belang in het Fonds heeft (box 2), de Participaties tot het vermogen in box 3 worden gerekend (inkomen uit sparen en beleggen).

In box 3 wordt het vermogen belast op basis van de zogenoemde vermogensrendementsheffing. In de afgelopen jaren is de belastingheffing in box 3 meerdere malen gewijzigd, mede vanwege jurisprudentie van de Hoge Raad. Op 24 december 2021 heeft de Hoge Raad namelijk in het zogeheten Kerstarrest geoordeeld dat de box 3-heffing voor de jaren 2017-2022 op stelselniveau in strijd is met het Europees Verdrag voor de Rechten van de Mens. Als gevolg hiervan heeft het kabinet in voorkomende gevallen besloten om rechtsherstel te bieden voor de jaren 2017-2022 volgens de zogenoemde forfaitaire spaarvariant (Wet rechtsherstel box 3).

Voor de jaren 2023 tot en met 2027 geldt de Overbruggingswet box 3 op grond waarvan het rendement per ‘vermogensklasse’ (banktegoeden, overige bezittingen en schulden) wordt bepaald. In tegenstelling tot de Wet rechtsherstel box 3 kan voor de jaren 2023tot en met 2027 de oorspronkelijke box 3-wetgeving niet meer worden toegepast. Voor het jaar 2025 bedraagt het veronderstelde rendement op banktegoeden 1,44% (het percentage wordt na afloop van 2025 definitief vastgesteld), op overige bezittingen 5,88% en op schulden 2,62% (het percentage wordt na afloop van 2025 definitief vastgesteld). In de box 3-grondslag wordt rekening gehouden met een heffingvrij vermogen van EUR 57.684,- (2025) per belastingplichtige of EUR 115.368,- ingeval van fiscale partners (2025). Het veronderstelde rendement wordt tegen een tarief van 36% (2025) belast.

Ook onder de Overbruggingswet box 3 wordt dus (nog steeds) gebruik gemaakt van veronderstelde rendementen als basis voor de box 3-heffing, ongeacht het werkelijk behaalde inkomen. De forfaitaire rendementspercentages zijn in beginsel van toepassing op de waarde in het economische verkeer van alle vermogensbestanddelen/schulden van de Participant op 1 januari van het betreffende jaar. Schulden komen slechts in mindering op de waarde van de bezittingen voor zover deze meer bedragen dan EUR 3.800,- per belastingplichtige of EUR 7.600,- ingeval van fiscale partners (2025).

Opgemerkt zij dat de Hoge Raad op 6 en 14 juni 2024 heeft beslist dat het huidige box 3-stelsel nog steeds in strijd is met het Europees Verdrag voor de Rechten van de Mens voor zover het forfaitaire rendement hoger is dan het werkelijke rendement. Voor het verschil tussen de (hogere) forfaitaire heffing en de door de belastingplichtige aannemelijk gemaakte (lagere) heffing over het werkelijke rendement over het gehele box 3 vermogen, zal compensatie moeten worden gegeven.

In reactie op deze jurisprudentie is bij het parlement ingediend het wetsvoorstel Wet tegenbewijsregeling box 3, waarin wettelijk wordt voorzien in belastingheffing in box 3 op basis van het werkelijke rendement zoals gedefinieerd in het voorstel, indien dat rendement lager is dan het forfaitair bepaalde rendement. Op 8 juli 2025 heeft de Eerste Kamer dit wetsvoorstel aangenomen. Deze wet zal op een bij Koninklijk Besluit te bepalen datum in werking treden. Uit hoofde van deze wet zal onder andere de Wet rechtsherstel box 3 met terugwerkende kracht tot en met 1 januari 2017 worden aangepast.

Vanaf 2028 wordt box 3-heffing op basis van het werkelijke rendement beoogd in de vorm van een combinatie van een vermogensaanwasbelasting en vermogenswinstbelasting.

De door het Fonds op dividenduitkeringen ingehouden dividendbelasting, kan door de Participant met de over de inkomsten uit box 1, box 2 en box 3 in totaal verschuldigde inkomstenbelasting worden verrekend, mits de Participant de zogenoemde uiteindelijke gerechtigde tot het dividend is. Voor zover de ingehouden dividendbelasting meer bedraagt dan de verschuldigde inkomstenbelasting, wordt het meerdere uitgekeerd aan de Participant.

In Nederland gevestigde vennootschaps-belastingplichtige Participanten

Voor in Nederland gevestigde vennootschapsbelastingplichtige Participanten, alsmede beperkt vennootschapsbelastingplichtige Participanten die de Participaties tot hun ondernemingsvermogen dienen te rekenen, geldt dat het resultaat op de Participaties onderdeel vormt van de belastbare winst. Voor winst tot en met EUR 200.000,- geldt in 2025 een tarief van 19% en voor winst vanaf EUR 200.000,- geldt een tarief van 25,8%. Het aanhouden van een belang in het Fonds kwalificeert niet voor de zogenoemde deelnemingsvrijstelling. Dit betekent dat ontvangen dividenden (behoudens indien en voor zover sprake is van meegekocht dividend) en winst behaald bij verkoop van de Participaties belastbaar zijn en dat verliezen ten laste van de fiscale winst kunnen worden gebracht. De door het Fonds op dividenduitkering ingehouden dividendbelasting kan door de vennootschapsbelastingplichtige Participant worden verrekend, mits deze de zogenoemde uiteindelijke gerechtigde tot de opbrengst is. Indien de verschuldigde vennootschapsbelasting lager is dan de ingehouden dividendbelasting, kan het verschil in beginsel worden doorgeschoven en verrekend worden met vennootschapsbelasting in volgende jaren.

Niet in Nederland wonende of gevestigde Participanten

Natuurlijke personen en lichamen die geen inwoner zijn of worden geacht te zijn van Nederland, zijn geen inkomstenbelasting respectievelijk vennootschapsbelasting verschuldigd over het resultaat (dividenden en verkoopwinsten) op de Participaties:

- mits de Participaties niet behoren tot een binnenlands ondernemingsvermogen of werkzaamheid; en
- mits de aandeelhouder geen aanmerkelijk belang in (een Subfonds van) het Fonds heeft.

De door het Fonds ingehouden dividendbelasting kan door deze Participanten niet in Nederland worden verrekend. Bepaalde in het buitenland gevestigde, van winstbelasting vrijgestelde lichamen die niet de functie van beleggingsinstelling vervullen kunnen onder voorwaarden de ten laste van hen ingehouden dividendbelasting terugvragen van de Nederlandse fiscus.

18. Wet op het financieel toezicht

Vergunning

Ingaande 18 oktober 2007 is door de AFM aan de Beheerder een vergunning verleend als bedoeld in artikel 2:65 van de Wft. Als gevolg van de inwerkingtreding van de AIFMD is deze vergunning per 22 juli 2014 van rechtswege omgezet in een nieuwe vergunning door de AFM. Het Fonds en de Subfondsen vallen onder de werking van deze vergunning.

Toezicht AFM

De Beheerder staat onder toezicht van de AFM krachtens de toepasselijke bepalingen van de Wft. In het belang van een adequate werking van de financiële markten en de positie van beleggers dienen beleggingsinstellingen te voldoen aan eisen met betrekking tot deskundigheid en betrouwbaarheid van de bestuurders, financiële waarborgen, bedrijfsvoering en de informatieverschaffing aan de deelnemers, publiek en de Toezichthouders.

Intrekking vergunning op verzoek Beheerder

Indien de Beheerder zou besluiten tot een verzoek aan de AFM tot intrekking van de vergunning zal hiervan mededeling worden gedaan aan het adres van iedere Participant en op de Website.

19. Overige gegevens

Bedrijfsvoering

De Beheerder, de Bewaarder en het Fonds beschikken over een beschrijving van de bedrijfsvoering als bedoeld in artikel 4:14 van de Wft die voldoet aan de eisen van de AIFMD, Wft en het BGfo.

20. Risicofactoren

Aan het beleggen in Participaties zijn financiële risico's verbonden. Ieder Subfonds heeft zijn eigen risicoprofiel, dat zal zijn beschreven in het Aanvullend prospectus van het betreffende Subfonds. De Beheerder heeft een risicomanagement beleid opgesteld waarin is beschreven hoe de vooraf geïdentificeerde risico's worden gemonitord en beheerst. Een van de directieleden is verantwoordelijk voor risicomanagement. Er is door de Beheerder een Risicomanager benoemd. De risicomanager ondersteunt, adviseert over en controleert de wijze waarop invulling is gegeven aan het risicomanagement. De risicomanager rapporteert op kwartaalbasis aan de directie van de Beheerder.

Het Fonds heeft een zogenaamde paraplustructuur, hetgeen inhoudt dat het is onderverdeeld in Subfondsen. Een Subfonds is een administratief afgescheiden gedeelte van het vermogen van het Fonds waarvoor een separaat beleggingsbeleid wordt gevoerd en waarin specifiek voor dat gedeelte ter collectieve belegging gevraagde of verkregen gelden of andere goederen zijn of worden opgenomen teneinde de Participanten van het desbetreffende Subfonds in de opbrengst van de beleggingen te doen delen onder specifiek voor dat gedeelte geldende Aanvullende prospectus. Op dit moment bestaan de volgende twee Subfondsen: Zeewind Bestaande Parken en Zeewind Nieuwe Parken.

Omdat de risico's per Subfonds kunnen verschillen zijn deze voor ieder van de Subfondsen in het Aanvullend prospectus opgenomen. Iedere Belegging in één van de Subfondsen brengt de in het betreffende Aanvullende prospectus genoemde risico's met zich mee, waaronder het verlies van uw gehele inleg.

21. Potentiële belangenconflicten

Participanten moeten zich ervan bewust zijn dat zich mogelijk situaties kunnen voordoen waarin de Beheerder en de aan hem verbonden personen een aan de belangen van het Fonds tegenstrijdig belang hebben. De hieronder weergegeven opsomming noemt bepaalde belangenconflicten die op kunnen treden en zorgvuldig dienen te worden overwogen, alvorens een belang in het Fonds wordt genomen. Hetgeen hierna volgt is niet noodzakelijkerwijs een volledige lijst van alle mogelijke belangenconflicten.

De Beheerder heeft organisatorische en administratieve maatregelen getroffen om belangenconflicten en verstrengeling te onderkennen en te beheersen in het insider informatie en privé beleggingstransacties beleid van de Beheerder.

Diverse groep Participanten

Verschillende groepen Participanten kunnen conflicterende investerings-, fiscale- of andere belangen hebben met betrekking tot hun Belegging. De conflicterende belangen van individuele Participanten kunnen voortvloeien uit, onder meer, de aard van de investeringen gemaakt door de Subfondsen, de structurering of de verwerving van investeringen en het moment van vervreemding van investeringen. Als gevolg daarvan kunnen belangenconflicten ontstaan in verband met beslissingen genomen door de Beheerder, waaronder in verband met de aard of structurering van investeringen die gunstiger kan zijn voor de ene Participant dan voor de andere Participant. Daarnaast kunnen de Subfondsen investeringen doen die een negatieve invloed kunnen hebben op aanverwante investeringen die zijn gedaan door Participanten in afzonderlijke transacties. Bij het selecteren en structureren van investeringen die geschikt zijn voor de Subfondsen, zal de Beheerder de investerings- en belastingdoelstellingen van het Fonds en haar Subfondsen en haar Participanten in zijn geheel in acht nemen, niet de investerings-, fiscale- of andere doelstellingen van afzonderlijke Participanten.

Conflicten van de Beheerder en gelieerde partijen

Zoals uiteengezet in de Fondsdocumentatie, kunnen de Beheerder en aan hem gelieerde partijen investeringsbeheerdersdiensten of adviserende diensten verlenen aan andere investeringsfondsen of cliënten en mag de Beheerder investeringsactiviteiten of adviserende diensten aan andere cliënten voortzetten, met inbegrip van, maar niet beperkt tot, andere investeringsfondsen, afzonderlijk beheerde accounts en co-investeringsmogelijkheden (voor cliënten die misschien wel of niet Participanten zijn in (een van) de Subfondsen) en wiens respectieve beleggingsbeleid misschien wel of niet hetzelfde of grotendeels soortgelijk is aan het beleggingsbeleid van het Fonds en haar Subfondsen. Daarnaast mogen de Beheerder en de aan hem gelieerde partijen adviserende diensten verlenen aan cliënten op een discretionaire of niet-discretionaire wijze.

Belangenverstrengeling tussen dochterondernemingen van IQ EQ Netherlands N.V.

Het bestuur van de Stichting en de Administrateur worden ieder zelfstandig gevormd door van elkaar afgescheiden dochterondernemingen van IQ EQ Netherlands N.V. Er kan een belangenverstrengeling (conflict of interest) ontstaan tussen de taken van het bestuur van de Stichting en de Administrateur. Een voorbeeld van een belangenverstrengeling is wanneer de Stichting zelfstandig in opdracht van het bestuur in strijd handelt met het beleggingsbeleid. Het bestuur van de Stichting en de Administrateur hebben zich functioneel, hiërarchisch en fysiek gescheiden binnen IQ EQ Netherlands N.V. en voeren een actief beleid om deze mogelijke belangenverstrengeling (conflict of interest) zoveel als mogelijk te vermijden.

Overige potentiële belangenconflicten

De Bewaarder en de Administrateur zijn volstrekt onafhankelijk van zowel het Fonds en haar Subfondsen als de Beheerder. Eventuele transacties met gelieerde partijen, waaronder begrepen grote beleggers, vinden uitsluitend plaats tegen marktconforme tarieven c.q. condities.

De Beheerder en gelieerde partijen kunnen in het Fonds beleggen en, per datum van het Prospectus, doen zij dit ook. Indien de Beheerder, en aan haar gelieerde partijen (waaronder in dit kader wordt verstaan de uiteindelijk belanghebbende(n) van de Beheerder en hun eerstegraads familieleden) zoals de directie (in privé), besluiten om een substantieel deel van haar Participaties te verkopen aan het Fonds, dan zullen zij een maand voorafgaand aan de verkoop hiervan melding maken aan het bestuur van de Beheerder. Het bestuur zal voorts, in lijn met de algemeen geldende voorwaarden voor inkoop, beslissen of de Participaties door het Fonds zal worden ingekocht.

Door de Bewaarder en aan hem gelieerde partijen wordt niet deelgenomen in het Fonds.

Er bestaat de mogelijkheid dat Subfondsen in elkaar kunnen beleggen. Daarnaast is het mogelijk dat in andere beleggingsfondsen van de Beheerder wordt belegd. In beide gevallen zal geen sprake zijn van dubbele beheerfees. De Beheerder zal voor het deel dat wordt belegd in een ander (Sub)fonds geen beheerfee in rekening brengen bij het Subfonds.

Vergoedingen aan gelieerde partijen

De eventuele toekomstige door het Fonds aan de Beheerder, de Stichting en andere gelieerde entiteiten betaalde vergoedingen zullen marktconform zijn tenzij anders vermeld in het Prospectus. Voor actuele informatie over gelieerde partijen wordt verwezen naar de halfjaarverslagen en jaarstukken van het Fonds.

22. Verklaring van de beheerder

De Beheerder van het Fonds is verantwoordelijk voor de inhoud van het Prospectus, zowel het Basis prospectus als het Aanvullend prospectus.

De in het Prospectus opgenomen gegevens zijn, voor zover aan de Beheerder redelijkerwijs bekend hadden kunnen zijn, in overeenstemming met de werkelijkheid. Geen gegevens zijn weggelaten waarvan de melding de strekking van het Prospectus zou wijzigen. Verder verklaart de Beheerder dat hijzelf, het Fonds en de Bewaarder voldoen aan de bij of krachtens de AIFMD en Wft gestelde regels en dat het Prospectus voldoet aan de bij of krachtens de AIFMD, het BGfo en de Nadere regeling gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft gestelde regels.

Haarlem, 1 oktober 2025

Seawind Capital Partners B.V

23. Assurance-rapport van de onafhankelijke accountant

(ex artikel 115x lid 1e BGfo Wft)

Aan: de beheerder van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken

Ons oordeel

Wij hebben, ingevolge artikel 115x lid 1e van het Besluit Gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft (BGfo Wft), het prospectus van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken te Haarlem onderzocht.

Naar ons oordeel bevat het prospectus ingaande per 1 oktober 2025 van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken, in alle van materieel belang zijnde aspecten, ten minste de bij of krachtens de Wet op het financieel toezicht (Wft) vereiste gegevens voor het prospectus van een beleggingsinstelling.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben ons onderzoek uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 3000A 'Assurance-opdrachten anders dan opdrachten tot controle of beoordeling van historische financiële informatie (attest-opdrachten)'. Deze opdracht is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek van het prospectus'.

Wij zijn onafhankelijk van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken zoals vereist in de 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten' (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Relevante aangelegenheden ten aanzien van de reikwijdte van ons onderzoek

Ons onderzoek omvat het vaststellen of het prospectus de vereiste gegevens bevat. Dat betekent dat wij geen onderzoek hebben verricht ten aanzien van de juistheid van de in het prospectus opgenomen gegevens.

Artikel 115x lid1c BGfo Wft vereist dat het prospectus van een beleggingsinstelling de gegevens bevat die voor beleggers noodzakelijk zijn om zich een oordeel te vormen over de beleggingsinstelling en de daaraan verbonden kosten en risico's.

Op basis van onze kennis en begrip, verkregen bij het uitvoeren van de assurance-werkzaamheden of anderszins, hebben wij overwogen of het prospectus omissies van materieel belang kent. Wij hebben geen additionele assurance werkzaamheden verricht met betrekking tot artikel 115x lid1c BGfo Wft.

Ons oordeel is door bovenstaande aangelegenheden niet aangepast.

Verantwoordelijkheden van de beheerder voor het prospectus

De beheerder is verantwoordelijk voor het opstellen van het prospectus dat tenminste de bij of krachtens de Wft vereiste gegevens voor een prospectus van een beleggingsinstelling bevat.

De beheerder is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het prospectus mogelijk te maken zonder omissies van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek van het prospectus

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van ons onderzoek dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons onderzoek is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens ons onderzoek niet alle omissies van materieel belang in het prospectus als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Wij passen de 'Nadere voorschriften kwaliteits-management' (NVKM) toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsmanagement inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, professionele standaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Ons onderzoek bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het prospectus ten aanzien van de bij of krachtens de Wft vereiste gegevens, omissies van materieel belang kent als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van assurance-werkzaamheden en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een omissie van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk achterwege laten van informatie, het opzettelijk verkeerd of onvolledig voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing; en
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor het onderzoek met als doel assurance-werkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de beheerder van het fonds.

Utrecht, 1 oktober 2025

KPMG Accountants N.V.

M.H.T. Hamers-Bodifee RA

Bijlage I
Overeenkomst van Beheer en Bewaring van het Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten

De ondergetekenden

1. Seawind Capital Partners B.V., eveneens opererend onder de handelsnaam Beheerder Meewind, een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, statutair gevestigd te Haarlem, kantoorhoudend te Haarlem (2011 NB) aan de Kruisweg 22-24, handelend als Beheerder van Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten (hierna te noemen: het Fonds), een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 1:1 van de Wet op het financieel toezicht (hierna te noemen: de Beheerder),

en

2. Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en), statutair gevestigd te Amsterdam, kantoorhoudend te Amsterdam (1101 BA) aan de Hoogoorddreef 15, bestuurd door IQ EQ Custody B.V., handelend als de juridisch eigenaar van de activa van het Fonds (hierna te noemen: de Stichting);

in aanmerking nemende dat:

I. Beheerder optreedt als beheerder in de zin van de Wet op het financieel toezicht van het Fonds;

II. Bewaarder optreedt als bewaarder in de zin van de Wet op het financieel toezicht van het Fonds;

III. Apex Depositary Services B.V. (kantoorhoudend te Amstelveen (1181 LD) aan de Van Heuven Goedhartlaan 935A) als Bewaarder van het Fonds is aangesteld;

IV. Beheerder en de Stichting de Fondsvoorwaarden zijn aangegaan waarbij de voorwaarden van beheer en bewaring van het Fonds op 22 juli 2014 zijn vastgesteld (hierna te noemen de Fondsvoorwaarden).

PARTIJEN KOMEN OVEREEN ALS VOLGT:

Artikel 1
Definities

1.1 In deze Fondsvoorwaarden hebben de volgende begrippen de hierna omschreven betekenis:

Aanvullend prospectus
de bij het Basis prospectus behorende aanvulling per Subfonds waarin onder meer het beleggingsbeleid, de specifieke risico's en de kosten zijn opgenomen van het Subfonds;

AIFMD
Richtlijn 2011/61/EU van het Europees Parlement en de Raad van 8 juni 2011 inzake beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen en tot wijziging van de Richtlijnen 2003/41/EG en 2009/65/EG en van de Verordeningen (EG) nr. 1060/2009 en (EU) nr. 1095/2010 en alle wet- en regelgeving die in het kader daarvan wordt vervaardigd, zoals van tijd tot tijd gewijzigd;

Basis prospectus
Dit prospectus, waarin de algemene gegevens voor het gehele Fonds zijn opgenomen;

Beheerder
degene die belast is met het beheer van het Fonds, zijnde Seawind Capital Partners B.V., als merknaam wordt soms Beheerder Meewind gebruikt;

Bewaarder
degene die belast is met de uitvoering van de toezichthoudende en controlerende taken zoals opgenomen in de AIFMD, zijnde Apex Depositary Services B.V.;

Fonds
het vermogen onder de naam Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten, een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 1:1 van de Wet op het financieel toezicht, waarin ter collectieve belegging gevraagde of verkregen gelden of andere zaken en vermogensrechten zijn of worden opgenomen teneinde de Participanten in de opbrengst daarvan te doen delen, gestructureerd als paraplufonds voor gemene rekening;

Fondsvermogen
het totale vermogen van het Fonds welke ten behoeve van de Participanten in alle Subfondsen wordt aangehouden;

Fondsvoorwaarden
de voorwaarden van beheer en bewaring zoals opgenomen in deze Overeenkomst van Beheer en Bewaring inzake het Fonds;

Participanten
de economisch deelgerechtigden in een Subfonds;

Prospectus
het Basis prospectus van het Fonds, te samen met de Aanvullende prospectussen van de Subfondsen en alle bijlagen;

Stichting
de juridisch eigenaar van de activa van het Fonds, zijnde Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en);

Subfonds
een administratief afgescheiden gedeelte van het vermogen van het Fonds waarvoor een separaat beleggingsbeleid wordt gevoerd en waarin specifiek voor dat gedeelte ter collectieve belegging gevraagde of verkregen gelden of andere goederen zijn of worden opgenomen teneinde de Participanten in het desbetreffende Subfonds in de opbrengst van de beleggingen te doen delen onder specifiek voor dat gedeelte geldende Aanvullende prospectus. Op dit moment bestaan de volgende twee Subfondsen:

Zeewind Bestaande Parken en Zeewind Nieuwe Parken;

Subfondsvermogen
het vermogen van een Subfonds welke alleen ten behoeve van de Participanten in dat Subfonds wordt aangehouden;

Toezichthouders
de toezichthouders die onder andere belast zijn met het toezicht op de Beheerder en het Fonds, te weten DNB en de AFM;

Wft
Wet op het financieel toezicht.

1.2 Tenzij uitdrukkelijk anders is aangegeven, heeft een begrip dat in het eerste lid is omschreven in het meervoud, met dienovereenkomstige aanpassing van de vermelde omschrijving, in het enkelvoud dezelfde betekenis.

Artikel 2
Naam en duur:

2.1 Het Fonds draagt de naam: Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten.

2.2 Het Fonds is gevormd voor onbepaalde tijd.

2.3 Het Fonds wordt geacht te zijn gevestigd ten kantore van de Beheerder.

Artikel 3
Aard, doel, rechtsvorm en fiscale status van het Fonds:

3.1 De doelstelling van het Fonds is het per Subfonds afzonderlijk, collectief beleggen, direct en/of indirect, in projecten welke investeren in duurzame energie voor rekening en risico van de Participanten in het Subfonds teneinde de Participanten in de opbrengst van de beleggingen te doen delen. Het beleggingsbeleid van elk Subfonds is omschreven in het desbetreffende Aanvullend prospectus bij het Basis prospectus.

3.2 Het is het Fonds, afgezien van het verrichten van de in artikel 3, eerste lid van deze Fondsvoorwaarden genoemde activiteit, toegestaan alle activiteiten te verrichten, die in ruime zin verband houden met en/of bevorderlijk zijn voor het bereiken van de in artikel 3 eerste lid van deze Fondsvoorwaarden geformuleerde doelstelling. Alle activiteiten van het Fonds vinden

plaats binnen het wettelijke vereiste dat FBI's uitsluitend mogen beleggen

3.3 Het beheer en de bewaring van het Fonds geschieden onder de in deze overeenkomst neergelegde Fondsvoorwaarden. Deze Fondsvoorwaarden zijn van toepassing op de rechtsverhouding tussen de Beheerder, de Bewaarder, de Stichting en de Participant.

3.4 Het Fonds is geen maatschap, vennootschap onder firma, commanditaire vennootschap, maar is een sui generis constructie gebaseerd op contractuele afspraken tussen de Beheerder, de Stichting en ieder van de Participanten afzonderlijk. Deze Fondsvoorwaarden roepen derhalve geen maatschap, vennootschap onder firma, commanditaire vennootschap, openbare vennootschap of een stille vennootschap naar Nederlands recht in het leven en derhalve worden noch de Beheerder, noch de Stichting, noch ieder van de Participanten beschouwd als maten of vennoten in het Fonds, noch worden zij geacht op enigerlei wijze met elkaar samen te werken. De Participanten gaan uitsluitend een overeenkomst aan met de Beheerder en de Stichting en gaan geen overeenkomst aan met elkaar. De Participanten hebben uit hoofde van hun deelneming in het Fonds geen rechten en verplichtingen jegens elkaar. Deze verplichtingen vormen geen kapitaalinbreng of een verbintenis tot het doen van een kapitaalinbreng van de Participanten jegens elkaar.

3.5 Het Fonds opteert voor de status van fiscale beleggingsinstelling (FBI) in de zin van artikel 28 Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Artikel 4 Eigendom:

4.1 De Stichting is juridisch eigenaar van of juridisch gerechtigd tot alle materiele en financiële activa die tot het Fonds en haar Subfondsen behoren.

4.2 Alle activa die deel uitmaken of deel gaan uitmaken van het Fonds en haar Subfondsen zijn, respectievelijk worden, ten titel van juridisch eigendom verkregen door de Stichting ten behoeve van het Fonds.

4.3 Over de activa die tot het Fonds behoren, zal de Stichting alleen tezamen met de Beheerder beschikken.

4.4 De Stichting zal de activa die tot het Fonds behoort slechts afgeven tegen ontvangst van een verklaring van de Beheerder waaruit blijkt dat de afgifte wordt verlangd in verband met de regelmatige uitoefening van de beheersfunctie.

4.5 Verplichtingen die deel uitmaken of deel gaan uitmaken van het Fonds zijn respectievelijk worden aangegaan op naam van de Stichting inzake de relevante Subfondsen, waarbij uitdrukkelijk wordt vermeld dat de Stichting optreedt in zijn hoedanigheid van de juridisch eigenaar van de activa van de relevante Subfondsen. De Stichting kan de Participanten niet vertegenwoordigen.

4.6 De Stichting is jegens de Participanten slechts aansprakelijk voor de door hen geleden schade, voor zover de schade het gevolg is van opzet of grove schuld van de Stichting.

Artikel 5 Administratie en bewaring:

5.1 De Bewaarder zal bij de vervulling van haar taken loyaal, billijk, professioneel, onafhankelijk en in het belang van het Fonds en de Participanten optreden.

5.2 De Bewaarder is belast met de bewaring van de activa zoals bedoeld in artikel 21 AIFMD en de artikelen 83 tot en met 102 van de Uitvoeringsverordening AIFMD. De controlerende en toezichthoudende taken van de Bewaarder zijn opgenomen in de AO/IB van de Bewaarder (d.d. juli 2014) en ligt ter inzage voor Participanten ten kantore van de Beheerder.

5.3 De taken van de Bewaarder bestaan tenminste uit:

a. het monitoren (controle en reconciliatie) van de kasstromen van het Fonds;
b. het controleren dat alle betalingen door of namens Participanten bij de inschrijving op Participaties ontvangen zijn en dat alle contanten van het Fonds geboekt worden op kasgeldrekeningen op naam van de Stichting inzake het Fonds;
c. het vaststellen dat de uitgifte en de inkoop van Participaties in overeenstemming is met de AIFMD, de Wft, het Prospectus en de Fondsvoorwaarden;

d. Vast te stellen dat het Fonds eigenaar is van de activa (1) door controle van de registratie van financiële instrumenten, en (2) voor de overige activa een register aan te leggen betreffende die overige activa waaruit het eigenaarschap van het Fonds blijkt;
e. het vaststellen dat de waarde van de Participaties in de Fonds worden berekend overeenkomstig de AIFMD, de Wft, het Prospectus, de Fondsvoorwaarden en de in artikel 19 AIFMD vastgelegde procedures;
f. het zich ervan vergewissen dat bij transacties met betrekking tot de activa van het Fonds de tegenwaarde binnen de gebruikelijke termijnen wordt overgemaakt aan het Fonds;
g. het zich ervan vergewissen dat de opbrengsten van het Fonds een bestemming krijgen die in overeenstemming is met de Wft, het Prospectus en de Fondsvoorwaarden;

5.4 De Bewaarder zal de aanwijzingen van de Beheerder uitvoeren, tenzij deze in strijd zijn met de AIFMD, de Wft, het Prospectus en/of de Fondsvoorwaarden.

5.5 De Beheerder en de Bewaarder vergaderen tenminste 4 keer per jaar.

5.6 De Bewaarder is gerechtigd haar functie neer te leggen nadat alle taken van de Bewaarder zoals genoemd in artikel 21 AIFMD naar volle tevredenheid van de Beheerder zijn overgedragen aan een nieuw aangestelde en door de Toezichthouders goedgekeurde Bewaarder.

5.7 De Bewaarder is jegens het Fonds of de Participanten aansprakelijk voor het verlies van in bewaarneming genomen financiële instrumenten wanneer de Bewaarder of wanneer de Stichting aan wie de bewaarneming volgens art. 21 lid 8 sub a) AIFMD is overgedragen, die financiële instrumenten verliest. In geval van een dergelijk verlies van een in bewaarneming genomen financieel instrument vergoedt de Bewaarder onverwijld een financieel instrument van hetzelfde type of wordt een overeenstemmend bedrag overgemaakt naar het Fonds of de Stichting. De Bewaarder is niet aansprakelijk indien hij kan aantonen, met toepassing van art. 101 lid 1 van de Uitvoeringsverordening, dat het verlies het gevolg is van een externe gebeurtenis waarover hij redelijkerwijs geen controle heeft en waarvan de gevolgen onvermijdelijk waren, ondanks alle inspanningen om ze te verhinderen. De Bewaarder is jegens het Fonds of de Stichting (voor de Participatiehouders) aansprakelijk voor alle andere verliezen die het Fonds ondervindt doordat de Bewaarder zijn verplichtingen uit hoofde van de AIFMD met opzet of door nalatigheid niet naar behoren nakomt.

5.8 Indien de Bewaarder bij uitoefening van de taken als bedoeld in lid 4 constateert dat niet conform het bepaalde in het Prospectus en of de Fondsvoorwaarden van Beheer en Bewaring is gehandeld, kan de Bewaarder de Beheerder verzoeken, met het oog op het behartigen van de belangen van de Participanten, de transactie(s) ongedaan te maken op kostenneutrale basis voor het Fonds.

Artikel 6
Beheer en beleggingen:

6.1 De Beheerder is belast met het beheer van het Fonds, waaronder is begrepen het beleggen van de fondswaarden, het managen van de risico's, het aangaan van verplichtingen ten laste van het Fonds en het verrichten van alle overige handelingen ten aanzien van het Fonds, alles met inachtneming van het bepaalde in artikel 3, eerste lid, artikel 4 en hetgeen overigens in deze Fondsvoorwaarden is bepaald. De Beheerder treedt bij het beheren uitsluitend in het belang van de Participanten op. De Beheerder kan de Participanten niet vertegenwoordigen.

6.2 De Stichting verstrekt hierbij aan de Beheerder een volmacht voor het verrichten van de in lid 1 bedoelde handelingen.

6.3 De Beheerder zal ten minste maandelijks aan de Bewaarder rapporteren over het verrichte beheer. De Bewaarder zal de Beheerder kunnen verplichten om transacties betreffende het beheer die na rapportage niet door de Bewaarder worden goedgekeurd, indien en voor zover mogelijk, ongedaan te maken, zonder dat daarmee verband houdende kosten ten laste van het Fonds komen.

6.4 De Beheerder gaat bij de uitoefening van de werkzaamheden billijk, loyaal en met de nodige bekwaamheid, zorgvuldigheid, toewijding te werk en treedt in het belang van het Fonds en de Participanten op.

6.5 De Beheerder heeft recht op een vergoeding ten laste van het Fonds zoals omschreven in het Prospectus.

6.6 De Beheerder is jegens de Participanten slechts aansprakelijk voor de door hen geleden schade, voor zover de schade het gevolg is van opzet of grove schuld van de Beheerder.

Artikel 7
Het Fonds en de Subfondsen:

7.1 Het Fonds wordt gevormd door stortingen ter verkrijging van participaties in de Subfondsen, door beleggingsresultaten, door opbrengsten minus kosten van de Subfondsen, door vorming en toeneming van de schulden en door toepassing van eventuele voorzieningen en reserveringen.

7.2 Het niet-belegde Subfondsvermogen dat behoort tot het Subfonds zal worden aangehouden op een bankrekening in Nederland op naam van de Stichting inzake het betreffende Subfonds.

7.3 Het vermogen van het Fonds is onderverdeeld in een of meer Subfondsen. Voor elk Subfonds wordt een separate financiële administratie gevoerd waardoor alle aan een Subfonds toe te rekenen activa en passiva alsmede opbrengsten en kosten per Subfonds worden verantwoord.

7.4 Nieuwe Subfondsen worden op initiatief van de Beheerder geïntroduceerd. Voorafgaand aan die introductie stellen de Beheerder en de Stichting de nadere specificaties voor dat Subfonds vast en leggen dit vast in het Aanvullend prospectus. In geval van tegenstrijdigheid tussen het Basis prospectus van het Fonds, waaronder begrepen deze Fondsvoorwaarden, en het Aanvullend prospectus van een Subfonds prevaleert het Aanvullend prospectus.

Artikel 8
Rechten en verplichtingen van de Participanten:

8.1 De Participant van een Subfonds is economisch gerechtigd tot het Subfondsvermogen naar verhouding van het aantal participaties dat een Participant houdt.

8.2 Alle voor- en nadelen, economisch aan de eigendom van de activa van het Subfonds verbonden, zijn ten gunste respectievelijk ten laste van de Participanten in de verhouding, omschreven in het vorige lid.

8.3 Participanten zijn niet aansprakelijk voor de verplichtingen van de Beheerder en de Stichting en dragen niet verder in de verliezen van het Subfonds dan tot het bedrag dat in het Subfonds is ingebracht als tegenprestatie voor de participaties die door een Participant worden gehouden.

Artikel 9
Participaties en vaststelling waarde van de participaties:

9.1 Per Subfonds zullen verschillende series Participaties worden uitgegeven waardoor zij per Subfonds van elkaar kunnen worden onderscheiden. Elke serie Participaties vertegenwoordigt de gerechtigdheid tot het vermogen van een bepaald Subfonds zoals omschreven in het Basis prospectus en het Aanvullend prospectus.

9.2 De Participaties (of fracties daarvan) staan op naam. Op alle participaties per Subfonds zijn dezelfde voorwaarden van toepassing, tenzij anders vermeld. Participatiebewijzen zullen niet worden uitgegeven. Waar in deze Fondsvoorwaarden het begrip “Participaties” wordt gebruikt, dient daaronder tevens te worden begrepen “fracties van Participaties” (tenzij de context zich daartegen verzet).

9.3 Toekenning van participaties vindt plaats door de Administrateur als gevolmachtigde van de Beheerder in deze.

9.4 De vaststelling van de intrinsieke waarde van participaties geschiedt door het Subfondsvermogen, bestaande uit de respectieve vermogensbestanddelen, verminderd met de verplichtingen van het Subfonds, te delen door het aantal uitstaande participaties van het Subfonds.

Artikel 10
Deelnemen in een Subfonds:

10.1 Een Participant treedt toe tot een Subfonds door invulling en ondertekening van het daarvoor bestemde digitale inschrijfformulier (hierna ook te noemen het “Inschrijfformulier”), welke te vinden is op de website van de Beheerder, en betaling van het op de uitgifte van de Participaties te storten bedrag op een rekeningnummer ten name Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en) inzake Meewind onder vermelding van het betreffende Subfonds, naam en MW-beleggingsrekeningnummer of burgerservicenummer (BSN). De betaling dient uiterlijk 3 werkdagen voor de datum van toetreding te zijn ontvangen op deze bankrekening. De uitgifteprijs, die een Participant bij toetreding tot een Subfonds betaalt wordt vermeerderd met aankoopkosten ter hoogte van 1% van het ingelegde bedrag welke ten gunste van het Fonds komen ter dekking van onder andere de marketingkosten.

10.2 Door ondertekening van het Inschrijfformulier:

- gaat de Participant akkoord met deze Fondsvoorwaarden;
- verklaart de Participant dat hij aan deze Fondsvoorwaarden – ook na eventuele wijzigingen ervan met inachtneming van artikel 18– gebonden is;
- verklaart de Participant kennis te hebben genomen van het in het kader van het Fonds uitgegeven Basis prospectus en het Aanvullend prospectus;
- wordt de Participant geacht kennis te dragen van en zich te onderwerpen aan de bepalingen van de Fondsvoorwaarden.

10.3 De Administrateur houdt een register, waarin de namen en adressen van alle Participanten zijn opgenomen, onder vermelding van de aanduidingen van hun participaties, de datum van verkrijging van de participaties en het bedrag of de waarde van hetgeen is ingebracht door Participant. De Participant zal iedere wijziging in de hiervoor bedoelde gegevens onmiddellijk aan de Beheerder opgeven, die hieromtrent de Stichting informeert.

10.4 Het register van Participanten wordt regelmatig bijgehouden. Iedere Participant ontvangt in de eerste week van de maand na de inschrijving of een wijziging daarin een bevestiging van toekenning van het juiste aantal participaties in het Subfonds.

10.5 Het register ligt ten kantore van de Administrateur ter inzage van iedere Participant, doch uitsluitend voor zover het zijn eigen inschrijving betreft.

10.6 De Beheerder is te allen tijde bevoegd de deelgerechtigheid tot een Subfonds van een Participant te beëindigen indien naar het uitsluitend oordeel van de Beheerder de bestendiging van de relatie met de Participant niet in het belang is van het Subfonds of het Fonds. Bij beëindiging is de Participant verplicht zijn participaties aan te bieden aan het Subfonds.

Artikel 11
Inkoop van participaties:

11.1 Verzoeken tot uitgifte en inkoop van Participaties dienen schriftelijk bij de Beheerder te worden ingediend. De Beheerder zal als gevolmachtigde van de Stichting participaties ten titel van koop verkrijgen. De Beheerder is niet verplicht een verzoek tot uitgifte of inkoop in te willigen.

11.2 De Beheerder kan verzoeken tot inkoop van participaties weigeren wanneer de inkoop zou leiden tot verlies van de status van fiscale beleggingsinstelling. In dat geval zal inkoop maximaal 1 kwartaal opgeschort mogen worden of zoveel langer als nodig is om het Fonds zonder fiscaal nadelige gevolgen voor de Participanten op te heffen.

11.3 Inkoop van participaties vinden niet plaats gedurende de periode dat deze door de Beheerder is opgeschort in verband met bijzondere omstandigheden, zulks ter beoordeling door de Beheerder.

11.4 De prijs, die het Fonds bij inkoop van participaties betaalt, is de intrinsieke waarde per participatie, verminderd met een afslag.

11.5 De afslag komt ten gunste van het Fonds, mede ter dekking van de aan de inkoop verbonden kosten (waaronder administratiekosten).

Artikel 12
Overdracht van participaties:

12.1 Participaties kunnen uitsluitend worden overgedragen aan een derde, na voorafgaande toestemming van Beheerder.

12.2 Levering geschiedt door een daartoe bestemde akte en mededeling van de overdracht aan de Administrateur en inschrijving ervan in het register.

12.3 De participaties kunnen niet met enig beperkt recht worden belast.

Artikel 13
Vergaderingen van Participanten:

13.1 Zo dikwijls als de Beheerder dit in het belang van de Participanten nodig acht, roept de Beheerder een vergadering van Participanten bijeen.

13.2 De oproeping voor de vergadering van Participanten wordt gericht aan de Participanten en wordt per e-mail gedaan, als mede een aankondiging op de website ten minste vijftien dagen vóór de dag van de vergadering, de dag van de oproeping en die van de vergadering niet meegerekend.

13.3 In de oproeping zullen de plaats waar en het tijdstip waarop de vergadering zal worden gehouden, zijn aangegeven. In de oproeping wordt melding gemaakt van het bij artikel 13, vijfde lid hierna gestelde vereiste. Tevens zal daarin worden opgenomen de inhoud van de agenda en van alle stukken waarvan kennisneming voor de Participanten van belang is, dan wel de plaats of de plaatsen waar de agenda en bedoelde stukken, vanaf de dag van de oproeping kosteloos voor de Participanten verkrijgbaar zijn.

13.4 Toegang tot de vergadering van Participanten hebben de Participanten, de Beheerder, de Bewaarder, de Stichting alsmede degenen die door de voorzitter tot de vergadering worden toegelaten.

13.5 De Participanten die de vergadering wensen bij te wonen, dienen de Beheerder ten minste vijf dagen vóór de dag van de vergadering van hun voornemen daartoe schriftelijk in kennis te stellen.

13.6 De vergadering van Participanten wordt voorgezeten door een daartoe door de Beheerder aangewezen persoon.

13.7 De Participanten, de Beheerder, de Bewaarder, alsmede degenen ten aanzien van wie de voorzitter van de vergadering dat toestaat, hebben het recht tijdens de vergadering het woord te voeren.

13.8 Voor elke participatie kan één stem worden uitgebracht. Besluiten van de vergadering van Participanten worden genomen met volstrekte meerderheid van de geldig uitgebrachte stemmen.

13.9 De voorzitter wijst één van de aanwezigen aan voor het houden van de notulen en stelt met deze secretaris de notulen vast, ten blijke waarvan hij deze met de secretaris ondertekent. Indien van het verhandelde ter vergadering een notarieel proces-verbaal wordt opgemaakt, behoeven geen notulen te worden gehouden en is ondertekening van het proces-verbaal door de notaris voldoende.

Artikel 14
Verslaglegging:

14.1 Het boekjaar van het Fonds is gelijk aan het kalenderjaar. In bepaalde gevallen kan het eerste boekjaar een verlengd boekjaar zijn.

14.2 Jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar van het Fonds maakt de Beheerder een jaarrekening op, bestaande uit een balans en een winst- en verliesrekening met een toelichting. De Beheerder maakt de jaarrekening beschikbaar op zijn website.

14.3 Jaarlijks binnen negen (9) weken na afloop van de eerste helft van het boekjaar maakt de Beheerder voor het Fonds halfjaarcijfers op over de eerste helft van het desbetreffende boekjaar, bestaande uit, ten minste, een balans en een winst- en verliesrekening.

14.4 De jaarrekening van het Fonds wordt onderzocht door een door de Beheerder, namens de Participanten, aan te wijzen Wta-registeraccountant, die van dit onderzoekverslag uitbrengt aan de Beheerder en de Bewaarder. De over dit onderzoek

afgelegde accountantsverklaring wordt bij de jaarrekening gevoegd.

14.5 De jaarrekening en de halfjaarcijfers van het Fonds worden vastgesteld door de Beheerder en de Stichting gezamenlijk.

Artikel 15
Defungeren van of vervanging van de Beheerder en de Bewaarder:

15.1 De Beheerder zal als zodanig defungeren:

- op het tijdstip van ontbinding van de Beheerder;
- door vrijwillig defungeren;
- doordat zijn faillissement onherroepelijk wordt, hij op enigerlei wijze het vrije beheer over zijn vermogen verliest, daaronder begrepen aan hem verleende surséance van betaling;
- door ontslag door de vergadering van Participanten.

15.2 De Bewaarder zal als zodanig defungeren:

- op het tijdstip van ontbinding van de Bewaarder;
- door vrijwillig defungeren met inachtneming van het bepaalde in artikel 5 lid 7;
- doordat zijn faillissement onherroepelijk wordt, hij op enigerlei wijze het vrije beheer over zijn vermogen verliest, daaronder begrepen aan hem verleende surséance van betaling;
- door ontslag door de vergadering van Participanten.

15.3 Een besluit van de vergadering van Participanten tot ontslag van de Beheerder of de Bewaarder kan slechts worden genomen met tenminste twee derde van de stemmen verbonden aan alle uitgegeven participaties.

15.4 Indien de Beheerder of de Bewaarder zijn functie als Beheerder respectievelijk Bewaarder op grond van het in dit artikel bepaalde wil of moet beëindigen, zal binnen vier weken nadat dit is gebleken een vergadering van Participanten worden gehouden ter benoeming van een opvolgend Beheerder respectievelijk Bewaarder.

15.5 Van de vervanging wordt aan alle Participanten mededeling gedaan op de website van de Beheerder.

15.6 Indien niet binnen tien weken nadat is gebleken dat de Beheerder of de Bewaarder zijn functie wil of moet beëindigen een opvolgende Beheerder of Bewaarder is benoemd, is het Fonds ontbonden en wordt het vereffend overeenkomstig het bepaalde in artikel 15, tenzij de vergadering van Participanten besluit tot verlenging van de bedoelde termijn.

Artikel 16
Ontbinding:

16.1 Een besluit tot opheffing van het Fonds of Subfonds kan uitsluitend worden genomen door de Beheerder en de Stichting gezamenlijk.

16.2 Van het besluit tot opheffing wordt mededeling gedaan aan het adres van iedere (betrokken) Participant alsmede op de website van de Beheerder.

16.3 De Beheerder draagt zorg voor de vereffening van een Subfonds en legt daarvan aan de Participanten rekening en verantwoording af alvorens tot enige uitkering aan de Participanten over te gaan.

16.4 De opbrengst, verminderd met eventueel nog resterende schulden die ten laste van het Subfonds komen, wordt binnen twee weken na beëindiging van de vereffening uitgekeerd aan de Participanten naar evenredigheid van het aantal door ieder van hen gehouden Participaties.

16.5 Gedurende de vereffening blijven de Fondsvoorwaarden zoveel mogelijk van toepassing.

Artikel 17
Kosten:

17.1 Kosten gemaakt in de uitoefening van de bewaarfunctie worden door de Bewaarder in rekening gebracht bij het Fonds.

17.2 Kosten gemaakt voor het vervullen van de bestuursfunctie van de Stichting worden in rekening gebracht bij het Fonds.

17.3 De bestuursleden van de Stichting ontvangen geen vergoeding van de Beheerder.

Artikel 18
Wijziging van de Fondsvoorwaarden:

18.1 De Beheerder en de Stichting zijn, na raadpleging van de vergadering van Participanten gezamenlijk bevoegd om deze Fondsvoorwaarden te wijzigen, voor zover deze wijziging niet in strijd is met het bepaalde in de Fondsvoorwaarden of het Prospectus.

18.2 Voor zover door de in het voorgaande lid bedoelde wijzigingen rechten of zekerheden van Participanten worden verminderd of lasten aan hen worden opgelegd, of sprake is van een wijziging van de beleggingsstrategie en/of beleggingsbeleid, worden deze eerst van kracht op de eerste werkdag nadat één maand is verstreken sinds de bekendmaking aan Participanten van deze wijzigingen op de website van de Beheerder. Participanten kunnen, indien zij dat wensen, gedurende deze maand hun participaties tegen de gebruikelijke voorwaarden royeren. De Beheerder doet aan de Participanten mededeling van de tekst van de vastgestelde wijziging door publicatie op de website van de Beheerder.

Artikel 19
Toepasselijk recht:

19.1 Op deze Fondsvoorwaarden (daaronder begrepen de forumkeuze zoals bepaald in Artikel 19.2) en alle geschillen die in verband daarmee ontstaan (contractueel en niet-contractueel) is uitsluitend Nederlands recht van toepassing.

19.2 Alle geschillen (contractueel of niet-contractueel) die in verband met deze Fondsvoorwaarden ontstaan, geschillen over het bestaan en de geldigheid daarvan daaronder begrepen, zullen worden beslecht door de bevoegde Nederlandse rechter te Amsterdam.

19.3 Is of worden deze Fondsvoorwaarden gedeeltelijk ongeldig of onverbindend, dan blijven de partijen aan het overblijvende gedeelte gebonden. De partijen zullen het ongeldige of onverbindende gedeelte vervangen door bedingen die wel geldig en verbindend zijn en waarvan de gevolgen, gelet op de inhoud en strekking van deze Fondsvoorwaarden, zo veel mogelijk overeenstemmen met die van het ongeldige of onverbindende gedeelte.

19.4 Deze Fondsvoorwaarden kunnen alleen schriftelijk worden gewijzigd of aangevuld.

Seawind Capital Partners B.V.
Door: W.J. Smelik Titel: Directeur
Datum: 1 oktober 2025 Plaats: Haarlem

Seawind Capital Partners B.V.
Door: J. Smelik Titel: Directeur
Datum: 1 oktober 2025 Plaats: Haarlem

Seawind Capital Partners B.V.
Door: C.B. van Kooten Titel: Directeur
Datum: 1 oktober 2025 Plaats: Haarlem

Seawind Capital Partners B.V.
Door: J.M. Bongartz-Dorrepaal Titel: Directeur
Datum: 1 oktober 2025 Plaats: Haarlem

Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en)
Door: IQ EQ Custody B.V. Titel: Directeur
Datum: 1 oktober 2025 Plaats: Amsterdam

Aanvullend Prospectus

Zeewind Nieuwe Parken - Aanvulling op Basis prospectus van Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten

Ontwikkeling en Bouw

Introductie

Dit is het aanvullend prospectus betreffende het Subfonds genaamd Zeewind Nieuwe Parken (het **Aanvullend Prospectus**), ter aanvulling op het basis prospectus van Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten (het **Basis prospectus**). Het Aanvullend prospectus en het Basis prospectus vormen een integraal één geheel en dienen door een Participant in Subfonds Zeewind Nieuwe Parken gezamenlijk en geheel gelezen te worden. Het Prospectus voor het Fonds als geheel bestaat uit een Basis prospectus, per Subfonds een Aanvullend prospectus en betreffende bijlagen bij Basis prospectus een Aanvullend prospectussen. Deze documenten zijn tezamen één geheel en onlosmakelijk met elkaar verbonden.

Inhoudsopgave

Introductie 53

1. Definities 55

2. Algemene informatie 57

3. Samenvatting van de kerngegevens Subfonds Zeewind Nieuwe Parken 58

4. Meewind en Subfonds Zeewind Nieuwe Parken 59

5. Doelstelling en beleid 60

6. Rendement en ontwikkeling 61

7. Vergoedingen en onkosten 62

8. Vaststelling Intrinsieke Waarde, financiële verslaggeving 65

9. Belangrijke voorwaarden Subfonds Zeewind Nieuwe Parken 66

10 Overige 68

11. Risicofactoren 69

12. Assurance rapport van de onafhankelijke accountant 73

Bijlage I In het verleden behaalde rendement van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken 75

Bijlage II SFDR Precontractuele Informatieverschaffing 76

1. Definities

In dit Aanvullend prospectus hebben de hieronder vermelde, met een hoofdletter beginnende, woorden de volgende betekenis:

Aanvullend prospectus
dit aanvullende prospectus voor het Subfonds genaamd Zeewind Nieuwe Parken;

Administrateur
IQ EQ Financial Services B.V.;

AIFMD
Richtlijn 2011/61/EU van het Europees Parlement en de Raad van 8 juni 2011 inzake beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen en tot wijziging van de Richtlijnen 2003/41/EG en 2009/65/EG en van de Verordeningen (EG) nr. 1060/2009 en (EU) nr. 1095/2010 en alle wet- en regelgeving die in het kader daarvan wordt vervaardigd, zoals van tijd tot tijd gewijzigd;

Basis prospectus
het basis prospectus, waarin de algemene gegevens voor het gehele Fonds zijn opgenomen;

Beheerder
degene die belast is met het beheer van het Fonds, zijnde Seawind Capital Partners B.V. (als merknaam kan door de Beheerder “Meewind” gebruikt worden);

Bewaarder
degene die belast is met de uitvoering van de toezichthoudende en controlerende taken zoals opgenomen in de AIFMD, zijnde Apex Depositary Services B.V.;

BGfo
het Besluit Gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft;

Externe Compliance Officer
Mr. J.E.J. Jansen, Advocatenkantoor Dex Legal & Compliance B.V.;

FBI
beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 28 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969;

Fonds
Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten;

Fondsvermogen
het totale vermogen van het Fonds welke ten behoeve van de Participanten in alle Subfondsen wordt aangehouden;

Fondsvoorwaarden
de in de bijlage I bij het Prospectus opgenomen voorwaarden zoals vastgelegd in de Overeenkomst van Beheer en Bewaring;

Intrinsieke Waarde
het saldo van alle bezittingen minus de schulden en aangegane verplichtingen, volgens de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in de jaarrekening van het Fonds in euro’s. Hierbij wordt aangetekend dat activa en passiva slechts gewaardeerd worden als dit volgens de geldende grondslagen voor verslaggeving mogelijk is;

Participanten
de economisch deelgerechtigden in het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken;

Participaties
de evenredige delen waarin de economische gerechtigheid van de Participanten met betrekking tot het Subfondsvermogen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken zijn verdeeld;

Prospectus
het Basis prospectus van het Fonds tezamen met de Aanvullende prospectussen van de Subfondsen en alle bijlagen;

Register van Participanten
het register van het Fonds waarin de Participaties worden geregistreerd;

Stichting
de juridisch eigenaar van de activa van het Fonds, zijnde Stichting Juridisch Eigendom Zeewind Fonds(en);

Subfonds
een administratief afgescheiden gedeelte van het vermogen van het Fonds, zoals beschreven in dit Aanvullend Prospectus, waarvoor een separaat beleggingsbeleid wordt gevoerd en waarin specifiek voor dat gedeelte ter collectieve belegging gevraagde of verkregen gelden of andere goederen zijn of worden opgenomen teneinde de Participanten in het desbetreffende Subfonds in de opbrengst van de beleggingen te doen delen onder specifiek voor dat gedeelte geldende voorwaarden;

Subfondsvermogen
het vermogen van dit Subfonds welke alleen ten behoeve van de Participanten in dat Subfonds wordt aangehouden;

Uitbetaling bij inkoop
het bedrag dat wordt betaald indien de aandelen van het Subfonds worden ingekocht door het Fonds;

Voor Uitkering Beschikbare Winst
het resultaat van het Subfonds dat jaarlijks voor uitkering beschikbaar is, waarbij is voldaan aan de voorwaarden waaronder dat de status van FBI wordt behouden en de continuïteit van het Subfonds tot aan de einddatum is gewaarborgd;

Website
www.meewind.nl;

Wft
Wet op het financieel toezicht; en

Wwft
Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme.

2. Algemene informatie

De Participaties in het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken worden uitgegeven door de Beheerder van het Fonds.

De Beheerder wil met dit Subfonds specifiek de productie van duurzame energie uit zeewind bevorderen, een regionale onafhankelijke energievoorziening realiseren en de Participanten laten profiteren van een aantrekkelijk rendement. Het Subfondsvermogen wordt voor rekening en risico van de Participanten belegd in een offshore windpark, overeenkomstig de beleggingsstrategie vastgelegd in dit Aanvullend prospectus.

Het fondsmanagement over Meewind wordt gevoerd door de Beheerder, zijnde Seawind Capital Partners B.V. De Participaties worden geadministreerd in het Register van Participanten door de Administrateur.

De voorwaarden van beheer en bewaring zijn vastgelegd in de Fondsvoorwaarden. Deze vormen een onderdeel van het Basis prospectus en zijn als Bijlage I van het Basis prospectus van het Fonds opgenomen.

Alle activa (zoals de beleggingen en de bankrekeningen) van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken staan op naam gesteld van de Stichting, zijnde de juridisch eigenaar van de activa. In de Fondsvoorwaarden is onder meer bepaald dat de Participanten, naar rato van het aantal door hen gehouden Participaties, ten volle economisch gerechtigd zijn tot beleggingen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken. Elke Participatie geeft recht op een evenredig aandeel in het vermogen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken voor zover dit aan de Participanten toekomt. De nominale waarde van een Participatie is EUR 1.000,-.

Indien de teksten van het Basis prospectus, de Fondsvoorwaarden en het Aanvullend prospectus niet geheel met elkaar in overeenstemming zijn prevaleert de tekst van het Aanvullend prospectus.

Wij raden de potentiële Participant aan goede kennis te nemen van hoofdstuk 7 met daarin beschreven risico's met betrekking tot het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken.

3. Samenvatting van de kerngegevens Subfonds Zeewind Nieuwe Parken

Kerngegevens

- het doel van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken is om te beleggen in offshore windpark op de Noordzee;
- het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken beoogt een fonds te zijn dat duurzame beleggingen tot doel heeft in de zin van artikel 9 van de SFDR;
- de Beheerder van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken streeft naar een marktconform fondsrendement voor dit soort beleggingen (o.b.v. input van reputabele marktpartijen);
- Voor Uitkering Beschikbare Winst wordt jaarlijks aan de Participanten uitgekeerd;
- de nominale waarde van een Participatie is EUR 1.000;
- de aankoopkosten bedragen 1% over het ingelegde vermogen;
- de aankoopkosten worden niet in rekening gebracht bij maandbeleggingen tot een bedrag van EUR 500,- en/of stortingen boven EUR 50.000,-;
- de afslagkosten bedragen EUR 25,- (excl. BTW) per Participant/per mutatie;
- vaste beheervergoeding van 0,1% per maand over het ingelegde vermogen ultimo maand;
- Participaties kunnen op kwartaalbasis door de Beheerder worden ingekocht;
- Participaties zijn doorlopend verhandelbaar onder de voorwaarde dat voorafgaand toestemming van de Beheerder wordt verkregen; en
- doorlopende uitgifte van Participaties op maandbasis tegen nominale waarde tot nader te bepalen datum.

4. Meewind en Subfonds Zeewind Nieuwe Parken

Zeewind Nieuwe Parken is een Subfonds van Meewind paraplufonds duurzame energieprojecten. De doelstelling van Subfonds Zeewind Nieuwe Parken is het voor rekening en risico van de Participanten beleggen van het ingelegd vermogen in projecten welke investeren in duurzame energie conform het in dit Aanvullend prospectus vermelde beleggingsbeleid. De doelstelling staat vermeld in artikel 3.1 van de Fondsvoorwaarden, die als bijlage I is opgenomen in het Basis prospectus van het Fonds.

5. Doelstelling en beleid

Algemeen

De doelstelling van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken is om te beleggen in duurzame energieprojecten (welke onder meer leiden tot de reductie van CO_2 uitstoot) en om het grote publiek te betrekken bij de financiering van offshore windparken op de Noordzee om daarmee een maatschappelijk draagvlak voor de ontwikkeling van duurzame energie te bewerkstelligen en burgers de mogelijkheid te bieden mee te profiteren van de ontwikkelingen in de offshore windsector.

Op de verschijningsdatum van dit Prospectus heeft Zeewind I B.V. het Fondsvermogen namens Subfonds Zeewind Nieuwe Parken geïnvesteerd in het risicodragend kapitaal van Nobelwind N.V. (19,90% aandeel). In de toekomst kan ook in andere offshore windparken worden belegd.

Nobelwind N.V. is een offshore windpark dat bestaat uit vijftig 3,3MW MHI-Vestas V112 windturbines en ca. 47km voor de kust bij Oostende (België) ligt. Het windpark heeft een totaal opgesteld vermogen van 165MW en is sinds 2017 volledig operationeel.

Beleggingsbeleid

De belegging betreft een deelname in het risicodragend kapitaal of achtergesteld vermogen van een offshore windpark in exploitatie, namelijk Nobelwind N.V. Deze belegging heeft voldaan aan de beleggingscriteria, zoals hierna uiteengezet. Het rendementsstreven van een belegging in een offshore windpark is marktconform en vergelijkbaar met beleggen in infrastructuurprojecten. Per datum van dit Prospectus worden geen nieuwe beleggingen voorzien.

Beleggingscriteria

Subfonds Zeewind Nieuwe Parken zal uitsluitend beleggen in de exploitatie van offshore windparken op de Noordzee, die aan de rendementsdoelstelling voldoen. Daarnaast wordt alleen belegd in een windpark, waarvan de totale financiering (equity & debt) verantwoord gerealiseerd wordt. In de praktijk betekent dit dat voor de gerealiseerde projectfinanciering de aanwezigheid van betrouwbare equity partners, die minimaal 51% van het eigen vermogen verschaffen naast de belegging van Subfonds Zeewind Nieuwe Parken. Let op: Subfonds Zeewind Nieuwe Parken zal geen vreemd vermogen aantrekken. Op het niveau van het Fonds en het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken is derhalve geen sprake van hefboomfinanciering zoals bedoeld in de AIFMD.

Uitkeringen

De basis van de Intrinsieke Waarde van Subfonds Zeewind Nieuwe Parken is de waarde van de belegging in de offshore windparken. De Intrinsieke Waarde zal maandelijks bepaald worden. Aangezien Subfonds Zeewind Nieuwe Parken in één windpark belegt waarvan de waarde gedurende de jaren door onder andere afschrijvingen vermindert, zal de waarde van het windpark naar het einde van de looptijd naar nul gaan. Subfonds Zeewind Nieuwe Parken zal vrijgekomen gelden (uit de aflossing van verstrekt achtergesteld vermogen of terugbetalingen van belegd risicodragend vermogen) uitkeren als dividend of herinvesteren in andere windparken die voldoen aan het beleggingsbeleid en de gestelde beleggingscriteria. Slechts de uitkering van behaalde resultaten is aan te merken als dividenduitkering. Jaarlijks zal de Beheerder een opgave verstrekken waarin wordt aangeven wat de fiscale status van de uitkeringen is.

Uitbetaling bij inkoop

De Uitbetaling bij inkoop geschiedt volgens de hierboven beschreven procedure. De achterliggende reden is enerzijds dat in sommige gevallen bepaalde economische rechten dan wel activa niet of zeer moeilijk te waarderen zijn onder de vigerende grondslagen voor verslaggeving voor Subfonds Zeewind Nieuwe Parken.

6. Rendement en ontwikkeling

De gehanteerde rendementsverwachtingen voor investeringen in offshore wind die door de Beheerder worden gebruikt, zijn gebaseerd op een marktconforme verdisconteringsvoet (waarbij de Beheerder gebruik maakt van de input van reputabele marktpartijen). Bij de rendementsverwachtingen speelt ook een rol dat de verschillende fases waarin het park is gerealiseerd tot een operationeel park inmiddels zijn doorlopen, hetgeen effect heeft op de rendementsverwachtingen (zoals ook blijkt uit de historisch gerealiseerde rendementen). Meewind gaat per datum van dit Prospectus op basis van normale operationele resultaten uit van conservatief ingeschatte uitgangspunten en komt op een geprognosticeerd bruto rendement van circa 8,4% per jaar (voor aftrek van fondskosten). Het jaarlijkse dividendrendement van de exploitatie van het windpark loopt op door de lagere rentelasten ten gevolge van aflossing en met de eventuele stijging van de elektriciteitsprijzen. Het rendement voor een participant (rendement op ingebracht fondsvermogen na kosten over gehele periode) bedraagt naar verwachting per datum van dit Prospectus circa 6,7% (berekend over de initiële nominale inleg). Het voorgaande vormt een verwachting van het rendement, maar op basis van gebeurtenissen kan het gerealiseerde rendement verschillen.

Belangrijke factoren en veronderstellingen bij het bepalen van het verwachte rendement zijn:

- Geprognosticeerde bouwkosten op basis van eerdere beleggingen en ervaring van het ontwikkel- en bouwteam.
- Een onderhoudscontract met de turbineleverancier en minimale 95% beschikbaarheidsgarantie van de turbines.
- Vergoeding van Elia over geleverde groene stroom.
- Een minimum stroomprijs is vastgelegd bij de start van de bouw. De energieprijsontwikkeling wordt door de Beheerder gebaseerd op scenario's ontwikkeld door reputabele leveranciers van marktdata, zoals Baringa, Aurora en Afry.
- Voor het park is een (calamiteiten) verzekering afgesloten voor materiele schade en bedrijfsschade bij een gerenommeerde verzekeringsmaatschappij, die zal kunnen uitbetalen bij eventuele schade.
- Berekend rendement is exclusief mogelijk belastingvoordelen die een participant kan behalen.
- Berekend rendement is exclusief mogelijke resultaten uit hoofde van verkoop van activa, zoals de aandelen van het windpark.

7. Vergoedingen en onkosten

Rechten en aanspraken op betaling van uitkering vervallen na verloop van vijf jaren nadat deze uitkeringen opeisbaar werden. Hiervan kan sprake zijn indien na inschrijving op een Participatie een Participant verhuist en geen adreswijziging heeft doorgegeven, terwijl hij tevens zijn oorspronkelijke rekening waar vandaan hij het geld heeft gestort voor zijn deelname, heeft opgeheven.

Het Fonds is zo gestructureerd dat de meeste kosten voor het oprichten en opzetten van het Fonds, aantrekken van beleggers (marketingkosten) en laten voortbestaan van het Fonds door het Fonds zelf worden voldaan en derhalve voor rekening van de Participanten komen. Als gevolg daarvan brengt de Beheerder een beperkt aantal kosten in rekening.

Alle vergoedingen, kosten en uitgaven zijn in de tabel “Kosten en Vergoedingen” opgenomen en zijn uitgesplitst voor de eenmalige en de jaarlijkse terugkerende kosten. Onderstaand is eerst een overzicht van de kosten opgenomen die rechtstreeks (eenmalig) ten laste van de Participanten komen. Daarna zijn de kosten opgenomen die ten laste van het Fonds worden gebracht. Bij de laatstgenoemde kosten is een Lopende Kosten Ratio van 1.7% het uitgangspunt (bij een normale bedrijfsvoering waarbij bijvoorbeeld geen onvoorziene hoge kosten bij het Fonds in rekening moeten worden gebracht).

De kosten en vergoedingen zullen in ieder geval zo in rekening worden gebracht dat de status van het Fonds als fiscale beleggingsinstelling niet in gevaar komt.

De volgende kosten komen direct (eenmalig) ten laste van de Participant

Aankoopkosten

Bij de uitgifte van Participaties worden eenmalige aankoopkosten in rekening gebracht bij de Participant. De aankoopkosten bedragen vanaf het moment van deze update 1% over de ingelegde gelden. Echter, aankoopkosten worden niet in rekening gebracht bij maandbeleggingen tot een bedrag van EUR 500,- en/of stortingen boven een bedrag van EUR 50.000,-. De aankoopkosten komen ten gunste van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken.

Afslagkosten

De Participant is bij inkoop en/of overdracht van Participaties een afslagvergoeding verschuldigd. Deze afslagkosten worden in rekening gebracht in verband met de te maken administratiekosten en komen ten gunste van het Fonds. De afslagkosten bedragen EUR 25,- per Participant per mutatie. De door de Administrateur te maken administratiekosten in verband met de uitgifte, inkoop en overdracht worden ten laste van het Fonds gebracht.

De Beheerder brengt de volgende kosten in rekening:

Beheervergoeding

De Beheerder brengt een vaste beheervergoeding in rekening voor het beheer van het Subfondsvermogen. De beheervergoeding bedraagt gedurende de hele looptijd 0,1% per maand, berekend over het nominaal ingelegd vermogen ultimo maand. Per de eerste dag van de daaropvolgende maand wordt de beheervergoeding in rekening gebracht en komt deze ten laste van het resultaat van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken. Uit de beheervergoeding betaalt de Beheerder naast haar eigen organisatie onder meer de vergoedingen die aan derden worden betaald, bijvoorbeeld in verband met uitbestede werkzaamheden, met uitzondering van de kosten van de Administrateur.

Vergoeding Bewaarder

De Bewaarder brengt kosten voor het optreden als bewaarder van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken in rekening. De kosten bestaan uit een vaste- en variabele vergoeding. Op de datum van dit Prospectus gelden vaste kosten van circa EUR 12.100,- incl. BTW per jaar. De variabele kosten bestaan uit een vergoeding van 0,00151% per maand over de Intrinsieke Waarde. De kosten worden in gelijke delen op kwartaalbasis ten laste van het Subfondsvermogen gebracht.

Kosten Stichting

De kosten voor de operatie van de Stichting in het kader van haar normale beheeractiviteiten als juridisch eigenaar van alle activa die tot het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken behoren, komen neer op een vast bedrag van circa EUR 6.000,- incl. BTW per jaar.

Kosten Administrateur
De Administrateur brengt een vaste en variabele vergoeding in rekening voor het voeren van de financiële administratie, de berekening van de Intrinsieke Waarde en het voeren van de participantenadministratie. De vaste en variabele vergoeding zijn sterk afhankelijk van de door de Administrateur uitgevoerde werkzaamheden en het aantal Participanten in het Subfonds. Over de kosten van de Administrateur is geen BTW verschuldigd.

Accountantskosten
De Beheerder brengt een vaste vergoeding voor accountantskosten in verband met de controle van de jaarrekening in rekening bij het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken. De hoogte van de accountantskosten bedragen circa EUR 30.000,- incl. BTW per jaar. De kosten worden in gelijke delen maandelijks ten laste van het Subfondsvermogen gebracht.

Toezichtkosten
De Beheerder brengt de aan de Toezichthouders te betalen toezichtkosten in rekening bij het Fonds. De vergoeding bestaat uit een vaste en variabele vergoeding. De vaste kosten zijn circa EUR 5.000,- per jaar.

Overige kosten
De Beheerder onderscheidt onder meer de volgende verschillende overige kosten: de advieskosten, marketingkosten en transactiekosten.

Advieskosten
De Beheerder brengt de kosten voor extern juridisch en/of fiscaal advies ten behoeve van een investering in een Onderneming of ten behoeve van het Fonds zelf in rekening. Deze kosten kunnen variëren en daarom zijn de maximum kosten nu niet duidelijk.

Marketingkosten
Jaarlijks worden marketingkosten bij het Subfonds in rekening gebracht. Deze kosten worden deels gedekt door de aankoopkosten en eventuele afsluitprovisie bij financiering. De niet gedekte marketingkosten zullen maximaal 0.3% van het fondsvermogen van het Subfonds bedragen.

Transactiekosten
Onder transactiekosten vallen onder andere de volgende kosten: notariële kosten, financiële-, juridische-, fiscale-, en technische advieskosten. Deze kosten worden rechtstreeks ten laste van de aankoop gebracht en kunnen variëren en daarom zijn de maximum kosten nu niet duidelijk.

In het jaar 2024 bedroegen deze overige kosten gezamenlijk circa EUR 334.000,-.

Lopende Kosten Ratio

De Lopende Kosten Ratio (bepaald door de totale kosten van het Subfonds te delen door het gemiddeld Subfondsvermogen) voor het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken werd geschat op 1,7% per jaar. De Lopende Kosten Ratio kan in de toekomst hoger worden, indien het Subfondsvermogen afneemt. In de Lopende Kosten Ratio is tevens rekening gehouden met voorzieningen en/of reserveringen die de Beheerder op basis van de Subfondsvoorwaarden met het oog op toekomstige uitgaven in een bepaald boekjaar. In de hiervoor genoemde Lopende Kosten Ratio is geen rekening gehouden met de door de Participant betaalde aankoopkosten en afslagkosten en afsluitprovisie.

Kosten en vergoedingentabel

De volgende tabel geeft een schematisch overzicht van de geschatte kosten, vergoedingen en uitgaven van het Fonds.

Kosten en vergoedingen				
Kostenomschrijving (EUR)	**Eenmalig ten laste van Participanten**	**Eenmalig ten laste van het Fonds**	**Jaarlijkse terugkerende kosten**	**Maandelijkse variabele kosten ten laste van het Fonds**
Aankoopkosten*	1%	x	x	x
Afslag bij inkoop	EUR 25	x	x	x
Beheerder	x	x	x	0,1%
Bewaarder	x	x	EUR 12.100	0,00151%
Stichting	x	x	EUR 6.000	x
Administrateur	x	x	EUR 65.000	x
Accountant	x	x	EUR 30.000	x
Toezichtkosten	x	x	EUR 5.000	x
Overige kosten	x	x	EUR 334.000	x

* Niet van toepassing bij maandbeleggingen tot EUR 500,- en/of stortingen boven de EUR 50.000,-.

Jaarlijkse terugkerende kosten

De jaarlijkse terugkerende kosten bedragen over het jaar 2024 circa EUR 452.100,-.

Rendement- en kostenrapportage

Op de Website wordt maandelijks de ontwikkeling van de Intrinsieke Waarde gepubliceerd. De Lopende Kosten Ratio wordt halfjaarlijks in het (half-) jaarverslag gepubliceerd en op de Website vermeld. De Lopende Kosten Ratio is afhankelijk van de gemaakte kosten en omvang van het Fonds (welke halfjaarlijks in het (half-) jaarverslag worden gepubliceerd). Het Fonds heeft gestreefd naar een Lopende Kosten Ratio van 1,7%. De Lopende Kosten Ratio kan in de toekomst hoger worden, indien het Subfondsvermogen afneemt. De in het verleden behaalde rendementen van het Fonds zijn, voor zover beschikbaar, aangehecht als Bijlage 3 bij dit Prospectus.

Register van Participanten

De in verband met uitgifte, inkoop en overdracht van Participaties gevoerde administratie van het Register van Participanten geschiedt door de Administrateur. De kosten daarvan worden – zoals hiervoor al vermeld – in rekening gebracht bij het Fonds.

BTW

Alle in dit Prospectus genoemde kosten en vergoedingen zijn exclusief BTW weergegeven, indien en voor zover van toepassing, tenzij anders vermeld.

8. Vaststelling Intrinsieke Waarde, financiële verslaggeving

Vaststelling van de Intrinsieke Waarde van de Participaties

De Beheerder zal conform de wettelijke verplichtingen maandelijks op de laatste officiële beursdag van de maand de Intrinsieke Waarde (in EUR) van de Participaties laten vaststellen.

De maandelijkse berekening van de Intrinsieke Waarde van de Participaties geschiedt door de Administrateur. De Beheerder stelt vervolgens de Intrinsieke Waarde vast. De Bewaarder controleert deze vastgestelde Intrinsieke Waarde. Alle vastgestelde Intrinsieke Waarden zullen worden gepubliceerd op de Website.

Compensatie in geval onjuiste berekening van Intrinsieke Waarde

Indien de op kwartaalbasis berekende Intrinsieke Waarde, in verband met de inkoop van Participaties door het Fonds, onjuist blijkt te zijn, vindt compensatie van de uittredende Participanten plaatst voor zover het een koersfout betreft welke groter is dan 1% van de juist berekende Intrinsieke Waarde.

Dit zal alleen van toepassing zijn indien Participanten tegen de Intrinsieke Waarde kunnen uittreden. Indien de op maandbasis berekende Intrinsieke Waarde, waartegen Participanten toetreden, onjuist blijkt te zijn zal een herberekening plaatsvinden van het aantal Participaties dat is toegekend door de Administrateur.

Waarderingsgrondslagen

De Intrinsieke Waarde van het Subfonds is de waarde van de activa minus de waarde van de passiva van het Subfonds. De waarde van de activa en passiva wordt overeenkomstig de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in de jaarrekening bepaald.

Voor de waardering van de beleggingen (risicodragend kapitaal in windparken) is door het bankenconsortium een waarderingsmodel ontwikkeld gebaseerd op de Discounted Cashflow methode (hierna: **DCF-methode**). Hierbij worden de toekomstige netto kasstromen van de beleggingen in de windparken contant gemaakt tegen een afgesproken rentepercentage. De in dit model opgenomen inputvariabelen worden ten minste jaarlijks gevalideerd door de waarderingsdeskundige.

Jaarlijks worden de activa van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken door Deloitte Financial Advisory B.V. gewaardeerd. De rapporteringvaluta van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken is Euro. Baten en lasten in vreemde valuta worden omgerekend in Euro tegen de koers van de transactiedatum.

9. Belangrijke voorwaarden Subfonds Zeewind Nieuwe Parken

Participaties

De Participaties worden uitgegeven door de Beheerder en luiden op naam van de Participant. Er worden geen fysieke bewijzen van Participaties uitgegeven. De Administrateur houdt een Register van Participanten bij. Inschrijving in het Register van Participanten vindt plaats nadat de Participant een daarvoor bestemd digitaal inschrijfformulier heeft ingevuld en ondertekend en de betaling uiterlijk 2 werkdagen voor het einde van de maand is binnengekomen bij de Administrateur onder vermelding van Zeewind Nieuwe Parken. Het digitale inschrijfformulier voor het openen van een beleggingsrekening is te vinden op de Website. Als aan beide voorwaarden is voldaan zal de Participant toetreden tegen de Intrinsieke Waarde ultimo maand. De Beheerder heeft het recht om personen te weigeren als Participant van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken indien niet wordt voldaan aan de identificatie en verificatie eisen die volgen uit de Wwft. De Administrateur voert deze controle uit. In het Register van Participanten worden de namen en adressen van de Participanten opgenomen. Dit vindt plaats onder vermelding van de datum van verkrijging van de Participatie en het aantal Participaties/gestorte bedrag door de Participant. In het Register van Participanten wordt tevens vermeld de wijze waarop een Participant uitkeringen wenst te ontvangen.

Een Participant dient de Administrateur schriftelijk op de hoogte te stellen van wijzigingen van de gegevens van de Participant. Iedere Participant kan in het digitale participantendossier de wijzigingen inzien. In het dossier worden mutaties bevestigd middels een digitaal mutatieoverzicht

Bedrag van de uitgifte emissie

De emissie is verdeeld in Participaties met een nominale waarde van EUR 1.000,- exclusief aankoopkosten van 1%. Echter, aankoopkosten worden niet in rekening gebracht bij maandbeleggingen tot een bedrag van EUR 500,- en/of stortingen boven een bedrag van EUR 50.000,-. Uitgifte van Participaties vindt plaats tegen de Intrinsieke Waarde (onder aftrek van een afslag) die maandelijks wordt vastgesteld.

Uitkeringen

De door het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken jaarlijks te betalen Voor Uitkering Beschikbare Winst is variabel. Jaarlijks wordt de Voor Uitkering Beschikbare Winst bekend gemaakt op de website van het Fonds: www.meewind.nl.

De Voor Uitkering Beschikbare Winst wordt jaarlijks vastgesteld en, in principe, binnen 5 maanden, maar in ieder geval binnen 8 maanden, na jaareinde (indien beschikbaar) uitgekeerd aan de Participanten. Participanten ontvangen hiervan persoonlijk bericht.

Economisch eigendom

De Participanten zijn economisch gerechtigd tot het Subfondsvermogen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken dat juridisch wordt gehouden door de Stichting zoals beschreven in artikel 7 van de Fondsvoorwaarden.

Looptijd

Het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken is voor onbepaalde tijd opgericht.

Overdracht/inkoop

Participaties kunnen worden ingekocht door de Beheerder dan wel zijn overdraagbaar aan derden na toestemming van de Beheerder. Op Participaties kan geen recht van vruchtgebruik of pandrecht worden gevestigd.

Op schriftelijk verzoek van Participanten kan de Beheerder in haar discretie maximaal viermaal per jaar tot inkoop van Participaties (of fracties daarvan) overgaan (op 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober van ieder jaar). Inkoop van (fracties van) Participaties geschiedt tegen de op dat moment geldende Intrinsieke Waarde per Participatie (of een fractie daarvan), met dien verstande dat voornoemde Intrinsieke Waarde wordt verminderd met een afslag van EUR 25,- (in verband met transactiekosten bij een Inkoopverzoek, welke ten

goede komende aan het Fonds). Participanten die door hen gehouden (fracties van) Participaties willen laten inkopen, dienen ervoor te zorgen dat hun Inkoopverzoek uiterlijk op de laatste dag voor de Inkoopdatum door de Beheerder is ontvangen om op de eerste officiële beursdag van het kwartaal te worden uitgevoerd. Bij het verzoek om inkoop dient een bij de Beheerder verkrijgbaar (digitaal) formulier gebruikt te worden. Inkoopverzoeken die later worden ontvangen worden (indien het Inkoopverzoek niet wordt ingetrokken door de betreffende Participant) pas op de eerstvolgende Inkoopdatum in beschouwing genomen. De Beheerder gaat uitsluitend over tot inkoop van (fracties van) Participaties indien er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn.

De aanvragen tot inkopen worden op volgorde van ontvangst door de Beheerder in behandeling genomen.

Een verzoek om overdracht van Participaties aan een derde dient schriftelijk te geschieden bij de Beheerder. De overdracht moet voldoen aan de voorwaarden zoals opgenomen in het Basis prospectus. Bij het verzoek om overdracht dient een bij de Beheerder verkrijgbaar formulier gebruikt te worden.

De verkoopopbrengst zal binnen 10 werkdagen na het kwartaaleinde door de Stichting ten gunste van de betreffende Participant worden uitgekeerd.

De Beheerder streeft ernaar voldoende liquiditeiten aan te houden om de inkoop van Participaties te kunnen faciliteren. De Beheerder zal de liquiditeit doorlopend monitoren om te beoordelen of het voldoende is voor de inkoop van Participaties.

De inkoop van Participaties zal door de Beheerder onder bijzondere omstandigheden kunnen worden opgeschort, zulks ter beoordeling door de Beheerder (zoals beschreven in artikel 11 van de Fondsvoorwaarden). Voorbeelden van dergelijke bijzondere omstandigheden zijn:

- situaties waarin in redelijkheid verwacht kan worden dat voortzetting van de inkoop van Participaties tot gevolg kan hebben dat de belangen van de overige bestaande Participanten onevenredig geschaad worden, dan wel dat in het belang van Participanten de inkoop wordt opgeschort;
- gevallen waarin de inkoop zou leiden tot het verlies van de status van fiscale beleggingsinstelling.

Wat betreft situaties waarin de inkoop of uitgifte van Participaties niet of beperkt mogelijk is omdat de belangen van de overige bestaande Participanten onevenredig geschaad worden kan gedacht worden aan de volgende voorbeelden:

- omstandigheden waarbij de middelen van communicatie of berekeningsfaciliteiten die normaal worden gebruikt voor de bepaling van het vermogen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken niet meer functioneren of indien om enige andere reden de waarde van een beleggingen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken niet met de door de Beheerder gewenste snelheid of nauwkeurigheid kan worden bepaald;
- omstandigheden waarbij de technische middelen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken om rechten van deelneming in te kopen of uitgeven door een technische storing tijdelijk niet beschikbaar zijn;
- factoren die onder andere verband houden met de politieke, economische, militaire of monetaire situatie waarop de Beheerder geen invloed heeft, en de Beheerder verhinderen de waarde voldoende nauwkeurig te bepalen van het vermogen van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken; en
- omstandigheden waarbij het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken de hoeveelheid verzoeken tot inkoop/ uitgifte van rechten van deelneming feitelijk niet onmiddellijk kan voldoen; bijvoorbeeld omdat het administratief niet mogelijk is de verzoeken ordentelijk te verwerken.

Indien bijzondere omstandigheden zich niet meer voordoen, en/of de opschorting van inkoop/uitgifte niet meer in het belang van deelnemers is, zal het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken de inkoop en/ of uitgifte hervatten en de ter inkoop aangeboden Participaties inkopen.

Verjaring

Rechten en aanspraken op betaling van uitkering vervallen na verloop van vijf jaren nadat deze uitkeringen opeisbaar werden. Hiervan kan sprake zijn indien na inschrijving op het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken een Participant verhuist en geen adreswijziging heeft doorgegeven, terwijl hij tevens zijn oorspronkelijke rekening waar vandaan hij het geld heeft gestort voor zijn deelname, heeft opgeheven.

10 Overige

Agendering van onderwerpen en besluitvorming

Iedere Participant kan schriftelijk verzoeken (minimaal 15 dagen voor de vergadering) om een onderwerp op de agenda van de vergadering van Participanten op te nemen.

Ten einde het onderwerp in de vergadering behandeld te krijgen zal per onderwerp gestemd worden en indien meer dan 10% van de ter vergadering aanwezige stemgerechtigden het onderwerp wil behandelen, zal het behandeld worden. Besluiten van de vergadering van Participanten worden genomen met volstrekte meerderheid van de geldig uitgebrachte stemmen (voor zover niet anders bepaald in de Fondsvoorwaarden).

Ontbinding en vereffening

Een besluit tot opheffing van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken kan uitsluitend worden genomen door de Beheerder en de Stichting met medeweten van de vergadering van Participanten.

Na ontbinding draagt de Beheerder zorg voor de vereffening. De Beheerder draagt daartoe zorg voor de verkoop (of afwikkeling anderszins) van alle door of voor rekening van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken gehouden beleggingen, deposito's en andere bezittingen en betaling (of afwikkeling anderszins) van alle schulden van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken en gaat over tot betaling. De daarna resterende baten (onder inhouding ten behoeve van eventueel nog resterende schulden), worden uitgekeerd aan de Participanten naar evenredigheid van het aantal door ieder van hen gehouden Participaties.

De Beheerder legt in een vergadering van Participanten aan de Participanten rekening en verantwoording af over de vereffening voordat tot enige uitkering aan de Participanten over wordt gegaan. De Beheerder zal een verzoek aan de AFM ingevolge artikel 1:104, eerste lid, onderdeel a, Wft tot intrekking van de vergunning als beheerder van beleggingsinstellingen aan het adres van iedere Participant bekendmaken, alsmede op de Website plaatsen.

Vereffening indien niet succesvol

De Beheerder is bevoegd het Fonds bij onvoldoende belangstelling te liquideren indien dit in belang is van de Participanten.

Bij liquidatie worden alle activa van de Subfondsen te gelde gemaakt, waarna eerst alle schulden van het Fonds en haar Subfondsen worden voldaan. Het restant wordt als liquidatie-uitkering aan de Participanten uitgedeeld. Het vereffeningsverslag zal door de externe accountant worden voorzien van een controleverklaring.

Nauwe banden

Eventuele transacties met gelieerde partijen, of grote beleggers, vinden uitsluitend plaats tegen marktconforme tarieven, c.q. condities.

Gegevens over het beleid ten aanzien van stemrechten en -gedrag

Het beleid van de Beheerder met betrekking tot stemrechten en -gedrag op aandelen waarin het Fonds belegt is om dit stemrecht uit te oefenen in het belang van de Participanten.

11. Risicofactoren

Investeringen in instellingen voor collectieve beleggingen zoals het Fonds en haar Subfondsen worden in algemene zin beschouwd als investeringen met een hoog risico. Van de Participanten wordt daarom verwacht dat zij de risico's van het houden van een Participatie in het Subfonds zoals het Prospectus en dit Aanvullend Prospectus zijn omschreven, beoordelen voordat de Participaties worden gekocht, en dat zij zo nodig hun adviseur(s) raadplegen.

De waarde van de beleggingen kan zowel stijgen als dalen en de Participanten krijgen mogelijk minder terug dan zij hebben ingelegd. Het is zelfs mogelijk dat de Participanten hun hele inleg verliezen (100%).

Het totale vermogen van een Participant dient zodanig te zijn dat een dergelijk verlies kan worden gedragen. Investeren in het Subfonds is uitsluitend geschikt voor Participanten die het verlies van hun investeringsbedrag kunnen dragen. Als zodanig is een investering het Subfonds waarschijnlijk alleen geschikt voor Participanten waarvoor de investering in het Subfonds slechts een klein bedrag is. Bij het nemen van een investeringsbeslissing dient de Participant de in dit Prospectus beschreven risico's evenals zijn/haar persoonlijke financiële situatie en doelstellingen in overweging te nemen. Het is voor de Participant in principe niet mogelijk meer te verliezen dan de eigen inleg.

De Beheerder heeft een risicomanagement beleid opgesteld waarin is beschreven op welke wijze de belangrijkste risico's worden gemeten, gemonitord en beheerst. Een van de directieleden is verantwoordelijk voor risicomanagement. Er is door de Beheerder een Risicomanager benoemd. De risicomanager ondersteunt, adviseert over en controleert de wijze waarop invulling is gegeven aan het risicomanagement. De risicomanager rapporteert op kwartaalbasis aan de directie van de Beheerder. Dit beleid wordt ten minste jaarlijks beoordeeld op effectiviteit en besproken met de Externe Compliance Officer.

In dit hoofdstuk worden de naar de mening van de Beheerder belangrijkste risico's van een belegging in Subfonds Zeewind Nieuwe Parken omschreven. De Beheerder heeft daarbij getracht een ordening aan te brengen op basis van de omvang en relevantie van de risico's. De Beheerder heeft dit gedaan door de verschillende risico's in de volgende volgorde op te nemen: (i) belangrijke risico's met betrekking tot het karakter van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken, het mogelijke rendement en de liquiditeit daarvan, (ii) specifieke risico's bij beleggen in offshore windparken en (iii) algemene risico's betrokken bij een investering in een beleggingsfonds. De genoemde risico's betreffen slechts voorbeelden en zijn niet limitatief.

BELANGRIJKE RISICO'S MET BETREKKING TOT HET KARAKTER VAN HET FONDS, HET MOGELIJKE RENDEMENT EN DE LIQUIDITEIT DAARVAN

Risicobereidheid
Participanten in het Subfonds worden geconfronteerd met markt-, duurzaamheids-, liquiditeits-, krediet- en IT-risico's. Het beoordelen van de verwachte risico's en het inrichten van de portefeuille op veranderende omstandigheden vormen een integraal onderdeel van het beleggingsproces.

Voornaamste risico's en onzekerheden
Aan de beleggingen in het Subfonds zijn financiële kansen, maar ook financiële risico's verbonden. De waarde van de Participaties kan zowel stijgen als dalen en Participanten in het Subfonds kunnen mogelijk minder terugkrijgen dan zij hebben ingelegd, in het uiterste geval hun gehele inleg.

Liquiditeitsrisico
Het liquiditeitsrisico is het risico dat het Subfonds over onvoldoende liquide middelen beschikt om de lopende betalingen, waaronder de uitstaande verplichtingen aan kredietnemers, deelnemingen en uittredende participanten, te kunnen verrichten. Onder normale omstandigheden is het risico van een liquiditeitstekort beperkt. Binnen het liquiditeitsrisico wordt ook het verhandelbaarheidsrisico en het inkooprisico geclassificeerd.

Verhandelbaarheidsrisico
Het verhandelbaarheidsrisico is het gemak waarmee het Subfonds een lening of deelneming kan verkopen tegen of nabij haar boekwaarde. Liquiditeitsrisico's kunnen daardoor ontstaan wanneer een bepaalde onderliggende investering moeilijk te verkopen is.

De leningen en deelnemingen van het Subfonds zijn illiquide en naar verwachting niet eenvoudig, of slechts tegen een verlies, tussentijds te verkopen.

Inkooprisico
Als gevolg van het verhandelbaarheidsrisico bestaat het risico dat het Subfonds niet aan haar inkoopverplichting kan voldoen en participanten niet kunnen uittreden op een door hen gewenst moment. Naast het verkopen van Participaties aan het Subfonds is het mogelijk om (onder restricties, o.a. als gevolg van FBI status) de Participaties te verkopen aan derden. Hierbij ontstaat het risico dat bij uittreden de opbrengst lager is dan de Intrinsieke Waarde per Participatie, dan wel dat uittreden niet mogelijk is.

Herkwalificatierisico
De Fondsdocumentatie voorziet erin dat het Subfonds geen rechtspersoon is naar Nederlands recht, maar een contractuele overeenkomst sui generis. Er bestaat een risico dat het Subfonds en/of de Fondsdocumentatie wordt geherkwalificeerd als een personenvennootschap naar Nederlands recht. Dit kan er onder andere toe leiden dat Participanten hoofdelijk aansprakelijk worden voor de verplichtingen van het Subfonds.

Risico tot gedwongen verkoop van investeringen
Als gevolg van de artikel 9 SFDR classificatie van het Fonds, moet het Fonds via haar Subfonds investeringen doen die beantwoorden aan de duurzame doelstelling, geen significante afbreuk doen aan duurzame doelstellingen en good governance praktijken hanteert. Investeringen die wel winstgevend zijn, maar niet beantwoorden aan voornoemde drie vereisten kunnen door het Subfonds niet worden gedaan. Daarnaast geldt ook dat investeringen die door het Subfonds zijn gedaan en die niet langer beantwoorden aan de voornoemde drie vereisten dienen te worden vervreemd (hetgeen noodgedwongen tegen een ongunstige waardering kan geschieden).

Risico op hogere Lopende Kosten Ratio door daling van het Subfondsvermogen
De Lopende Kosten Ratio weerspiegelt de verhouding tussen de doorlopende kosten van het Subfonds en het gemiddeld beheerd vermogen. Indien het Subfondsvermogen in de toekomst afneemt, bijvoorbeeld als gevolg van marktontwikkelingen of uittreding door Participanten, kunnen de vaste kosten een relatief groter aandeel van het Subfondsvermogen gaan uitmaken. Dit kan ertoe leiden dat de Lopende Kosten Ratio stijgt tot boven de verwachting van 1,7% per jaar. Een stijging van de Lopende Kosten Ratio heeft een direct negatief effect op het netto rendement van Participanten. Potentiële en bestaande Participanten dienen zich bewust te zijn van dit risico en de mogelijke impact op hun belegging.

Risico om niet (langer) een artikel 9 SFDR classificatie aan te kunnen houden
Indien de beleggingen van het Fonds of de toelichting op SFDR zich zo ontwikkelt dat het voor de Beheerder niet langer mogelijk is om aan de vereisten om een artikel 9 SFDR classificatie te blijven voldoen, dan kan het zijn dat de Beheerder ervoor moet kiezen het Fonds te herclassificeren als een artikel 8 SFDR product.

Concentratierisico
Het risico dat de waarde van een Participatie en onderliggende beleggingen onevenredig zwaar afhangt van ontwikkelingen in een bepaald marktsegment, van een bepaalde technologie of individuele belegging. Een deel van de risico's die met concentratie samenhangen worden beheerst doordat het project een groot aantal turbines heeft.

Duurzaamheidsrisico
Het duurzaamheidsrisico is het risico dat een gebeurtenis of omstandigheid op ecologisch, sociaal of governance gebied (ook wel ESG-risico's genoemd), indien ze zich voordoet, een werkelijk of mogelijk wezenlijk negatief effect op de waarde van de belegging kan veroorzaken.

Fysieke klimaatrisico's
Als gevolg van klimaatverandering zijn er verschillende risico's die de investeringen van het Subfonds in waarde kunnen laten dalen. Het gaat hier bijvoorbeeld om schade door storm en overstroming, maar ook veranderende weerpatronen (zie ook weerrisico onder operationele risico's). In het investeringsproces worden bijvoorbeeld afwijkende en extreme scenario's ten aanzien van het weer en de opbrengsten van de windparken meegenomen.

Transitierisico's
Door de energietransitie lopen de investeringen van het Subfonds het risico van waardedaling door veranderingen die deze transitie mogelijk moeten maken. Het gaat dan onder andere om wijzigingen in (klimaat) regelgeving en regulatie, onvoldoende capaciteit in de energie-infrastructuur (netcapaciteit), effecten op energiemarkten door wijzigingen in olie- en gasprijzen en afhankelijkheid van schaarse grondstoffen.

Milieurisico's
Naast de klimaatrisico's zijn er ook andere ecologische/ milieu risico's die tot een waardedaling van de investeringen van het Subfonds kunnen leiden. Het gaat hier onder andere om het risico van afval dat na einde levensduur van een project onvoldoende herbruikbaar is, vervuiling van bodem en water als gevolg van projecten en het verlies van biodiversiteit.

Sociale risico's
Naast ecologische risico's lopen de investeringen van het Subfonds ook potentiële sociale risico's die tot waardedaling van investeringen kan leiden. Het betreft hier bijvoorbeeld het risico van negatieve impact van de bouw van projecten op de lokale bevolking, het risico van schending van mensenrechten en slechte arbeidsomstandigheden bij de productie van grondstoffen, materialen en onderdelen in de keten.

Governance risico's
De investeringen van het Subfonds lopen ook risico's op het gebied van intern bestuur (governance) en beheerste en integere bedrijfsvoering.

Marktrisico

Marktrisico is het risico dat de waarde van de participaties en de waarde van de onderliggende investeringen wijzigen als gevolg van fluctuaties van prijzen die gelden voor het type activa waarin het Subfonds investeert. De Beheerder onderscheidt verschillende marktrisico's waaronder renterisico en het valutarisico.

Renterisico
De waarde van een Participatie en onderliggende beleggingen kan fluctueren als gevolg van veranderingen in marktrente. Wanneer rentes dalen, is de algemene verwachting dat de marktwaarde van vastrentende leningen stijgt. Omgekeerd, wanneer rentes stijgen, is de algemene verwachting dat de marktwaarde van vastrentende leningen daalt. Tevens staan de beleggingen in aandelen indirect bloot aan renterisico. De Ondernemingen waarin het Fonds via haar Subfonds belegt staan namelijk mogelijk bloot aan renterisico. Het effect van renteschommelingen kunnen zich vertalen in een verlies voor het (Sub)Fonds als gevolg van het waarderen op reële waarde en op het moment dat het Fonds gedwongen wordt om activa voortijdig te gelde te maken.

Valutarisico
Het Fonds investeert via haar Subfonds in euro gedenomineerde leningen en deelnemingen. Uit dien hoofde is van een valutarisico geen sprake. De kredietnemers en deelnemingen kunnen wel met (een deel van) hun activiteiten buiten de eurozone opereren of inkopen en valutarisico lopen. Dit resulteert in een kredietrisico voor het Fonds en haar Subfonds; het risico dat een kredietnemer of deelneming als gevolg van wisselkoersverliezen niet aan haar verplichting kan voldoen, dan wel de verwachtingen niet waarmaakt, waardoor het Fonds via haar Subfonds een financieel verlies te verwerken krijgt (zie kredietrisico).

Kredietrisico

Kredietrisico is het risico dat een kredietnemer of deelneming niet aan haar verplichting zal voldoen, dan wel de verwachtingen niet waarmaakt, waardoor het Subfonds een financieel verlies te verwerken krijgt. Binnen het kredietrisico wordt door de Beheerder ook het tegenpartijrisico geclassificeerd evenals verschillende operationele risico's die door de kredietnemer en deelnemingen kunnen worden gelopen zoals het prijsrisico, technologierisico en het weersrisico.

Tegenpartijrisico
Het tegenpartijrisico is de kans dat een project waarin het Subfonds heeft geïnvesteerd of partijen waarmee de projecten waarin het Subfonds heeft geïnvesteerd zakendoen, niet voldoen aan contractuele afspraken; het zogenaamde moreel risico. Het kan gaan over betaling of het leveren van diensten en producten.

Daarnaast wordt door de projecten waarin het Subfonds heeft geïnvesteerd elektriciteit verkocht aan derden die mogelijk op enig moment niet aan hun afnameverplichting kunnen voldoen. Dit kan impact hebben op het vermogen van de kredietnemers en deelnemingen om aan hun verplichtingen te voldoen en daarmee op de waarde van deze investeringen en het rendement van het Fonds en haar Subfonds.

Prijsrisico
De ontwikkeling van de verkoopprijs van elektriciteit is een variabele in de exploitatie van duurzame energieprojecten waarin het Subfonds heeft belegd, die invloed kan hebben op het vermogen van de kredietnemers en deelnemingen om aan hun verplichtingen te voldoen en daarmee op de waarde van deze investeringen. Prijsrisico's komen ook voor waar projecten en ondernemingen werk en materiaal inkopen. Als de prijzen daarvan fluctueren dan kan dit invloed hebben op het vermogen van de kredietnemers en deelnemingen om aan hun verplichtingen te voldoen en daarmee op de waarde van deze investeringen en het rendement van het Fonds en haar Subfonds.

Technologierisico
Het Fonds en haar Subfonds opereren in een duurzame energiesector die sterk in ontwikkeling is. De methoden en technieken hebben zich niet in alle gevallen over langere tijd bewezen waardoor sprake kan zijn van onvoorziene risico's bij investeringen in deze sector. Dit kan resulteren in benodigde vervanging van onderdelen, extra onderhoud of bijvoorbeeld lager dan verwachte output. Dergelijke implicaties kunnen impact hebben op het vermogen van de kredietnemers en deelnemingen om aan hun verplichtingen te voldoen en daarmee op de waarde van deze investeringen en het rendement van het Fonds en haar Subfonds.

Weersrisico
Het risico dat door onverwachte weersomstandigheden de voortgang van projecten, de hoogte van de productie en/of de vraag naar producten wordt beïnvloed. Wind en temperatuur hebben invloed op de output van windparken, maar ook de vraag naar energie en de marktprijs voor elektriciteit. Het weer kan impact hebben op het vermogen van de kredietnemers en deelnemingen om aan hun verplichtingen te voldoen en daarmee op de waarde van deze investeringen en het rendement van het Fonds en haar Subfonds.

ALGEMENE RISICO'S BETROKKEN BIJ EEN INVESTERING IN EEN BELEGGINGSFONDS

Uitbestedingsrisico
Het (Sub)Fonds heeft verschillende taken uitbesteed aan derden, waaronder aan de Beheerder en de Bewaarder. Als deze partijen hun taak niet naar behoren uitvoeren dan kan dit negatieve impact hebben op het rendement en de waarde van het Fonds en haar Subfonds. Daarnaast wordt door de projecten en ondernemingen waarin het Subfonds heeft geïnvesteerd over het algemeen wordt ook arbeid, goederen en diensten ingekocht bij derden. Op het moment dat deze derden niet aan hun verplichtingen voldoen, kan dat een impact hebben op het vermogen van de kredietnemers en deelnemingen om aan hun verplichtingen te voldoen en daarmee op de waarde van deze investeringen en het rendement van het Fonds en haar Subfonds.

IT-risico
De Beheerder en het Fonds lopen in door het gebruik van IT-systemen en digitalisering van processen IT-risico's. De Beheerder van het Fonds onderkent hiervoor in het algemeen vijf soorten mogelijke generieke IT-beheersmaatregelen: 1) fysieke toegangsbeveiliging; 2) logische toegangsbeveiliging; 3) change management; 4) incident & probleem management; en 5) operationeel beheer en continuïteit. De Beheerder heeft daarbij twee risico's met betrekking tot (cyber) bedreigingen geïdentificeerd. De beheersing van het eerste risico, ten aanzien van privacygevoelige informatie, valt met name onder de fysieke en logische toegangsbeveiliging. De beheersing van het tweede risico, ten aanzien van frauduleuze (handels) activiteiten, valt met name onder het change management.

Geopolitieke risico's
Algemene politieke en economische omstandigheden kunnen invloed hebben op de activiteiten en investeringen van het Subfonds en kunnen uiteindelijk het Subfonds verhinderen om haar investeringsstrategie uit te voeren. Het afgelopen decennium hebben dergelijke risico's zich op verschillende momenten verwezenlijkt, bijvoorbeeld gedurende COVID, de inval van Rusland in Oekraïne en bij de huidige handelsoorlog tussen de Verenigde Staten en (onder meer) China. Gebeurtenissen buiten de controle van het Fonds, het Subfonds of de Beheerder, waaronder, maar niet beperkt tot veranderingen in renterisico's, algemene of specifieke niveaus van economische activiteit, de prijs van effecten, deelname door andere Investeerders op de financiële markten, terroristische daden en geopolitieke gebeurtenissen kunnen een invloed hebben op de waarde van het Fonds en het Subfonds, het aantal investeringen dat door het Subfonds is gedaan of op overwogen toekomstige investeringen.

In het jaarverslag van het Fonds wordt (half)jaarlijks gerapporteerd over de belangrijkste risico's die zich hebben voorgedaan.

Wet- en regelgevingsrisico
Negatieve effecten van wijziging van wet- en regelgeving zoals subsidieregelingen, vergoeding van groencertificaten, fiscale regelingen, of andere stimuleringsmaatregelen vormen een risico voor het Fonds, haar Subfonds en de Participanten.

12. Assurance-rapport van de onafhankelijke accountant

(ex artikel 115x lid 1e BGfo Wft)

Aan: de beheerder van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken

Ons oordeel

Wij hebben, ingevolge artikel 115x lid 1e van het Besluit Gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft (BGfo Wft), het prospectus van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken te Haarlem onderzocht.

Naar ons oordeel bevat het prospectus ingaande per 1 oktober 2025 van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken, in alle van materieel belang zijnde aspecten, ten minste de bij of krachtens de Wet op het financieel toezicht (Wft) vereiste gegevens voor het prospectus van een beleggingsinstelling.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben ons onderzoek uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 3000A 'Assurance-opdrachten anders dan opdrachten tot controle of beoordeling van historische financiële informatie (attest-opdrachten)'. Deze opdracht is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek van het prospectus'.

Wij zijn onafhankelijk van Meewind Paraplufonds duurzame energieprojecten Subfonds Zeewind Nieuwe Parken zoals vereist in de 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten' (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Relevante aangelegenheden ten aanzien van de reikwijdte van ons onderzoek

Ons onderzoek omvat het vaststellen of het prospectus de vereiste gegevens bevat. Dat betekent dat wij geen onderzoek hebben verricht ten aanzien van de juistheid van de in het prospectus opgenomen gegevens.

Artikel 115x lid1c BGfo Wft vereist dat het prospectus van een beleggingsinstelling de gegevens bevat die voor beleggers noodzakelijk zijn om zich een oordeel te vormen over de beleggingsinstelling en de daaraan verbonden kosten en risico's.

Op basis van onze kennis en begrip, verkregen bij het uitvoeren van de assurancewerkzaamheden of anderszins, hebben wij overwogen of het prospectus omissies van materieel belang kent. Wij hebben geen additionele assurance werkzaamheden verricht met betrekking tot artikel 115x lid1c BGfo Wft.

Ons oordeel is door bovenstaande aangelegenheden niet aangepast.

Verantwoordelijkheden van de beheerder voor het prospectus

De beheerder is verantwoordelijk voor het opstellen van het prospectus dat tenminste de bij of krachtens de Wft vereiste gegevens voor een prospectus van een beleggingsinstelling bevat.

De beheerder is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het prospectus mogelijk te maken zonder omissies van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek van het prospectus

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van ons onderzoek dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons onderzoek is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens ons onderzoek niet alle omissies van materieel belang in het prospectus als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Wij passen de 'Nadere voorschriften kwaliteitsmanagement' (NVKM) toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsmanagement inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, professionele standaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Ons onderzoek bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het prospectus ten aanzien van de bij of krachtens de Wft vereiste gegevens, omissies van materieel belang kent als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van assurancewerkzaamheden en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een omissie van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk achterwege laten van informatie, het opzettelijk verkeerd of onvolledig voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing; en
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor het onderzoek met als doel assurance-werkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de beheerder van het fonds.

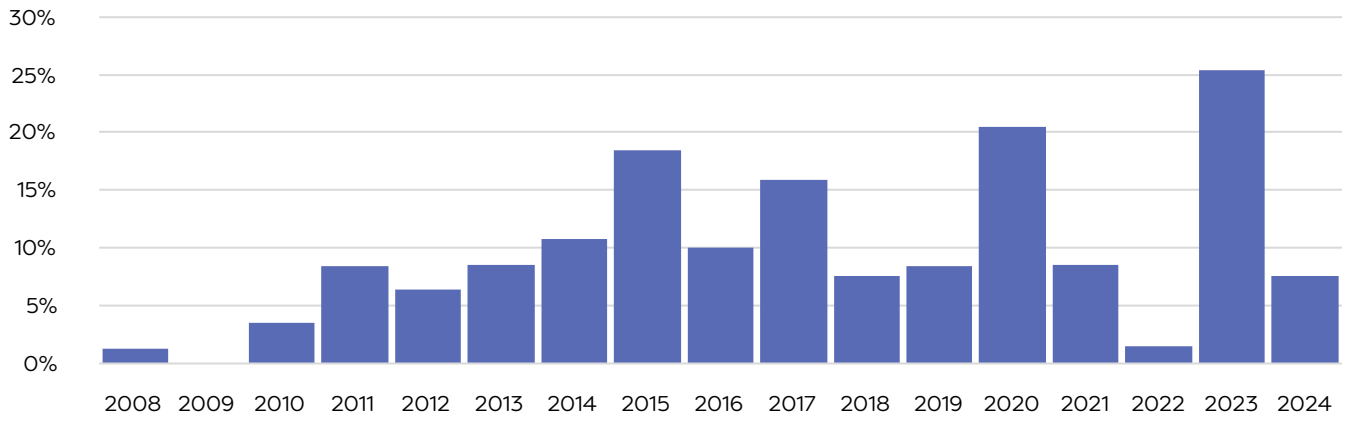
Utrecht, 1 oktober 2025 KPMG Accountants N.V.

M.H.T. Hamers-Bodifee RA

Bijlage I

In het verleden behaalde rendement van het Subfonds Zeewind Nieuwe Parken

Jaren	Zeewind Nieuwe Parken
2008	1,25%
2009	0,00%
2010	3,46%
2011	8,38%
2012	6,40%
2013	8,50%
2014	10,70%
2015	18,45%
2016	10,02%
2017	15,88%
2018	7,54%
2019	8,38%
2020	20,47%
2021	8,52%
2022	1,45%
2023	25,42%
2024	7,56%



Bijlage II
SFDR Precontractuele Informatieverschaffing

Template precontractuele informatieverschaffing voor de financiële producten bedoeld in artikel 9, leden 1 tot en met 4 bis, van Verordening (EU) 2019/2088 en in artikel 5, eerste alinea, van Verordening (EU) 2020/852

Duurzame belegging: een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een milieudoelstelling of een sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan ecologische of sociale doelstellingen en de ondernemingen waarin is belegd, praktijken op het gebied van goed bestuur toepassen.

De **EU-taxonomie** is een classificatiesysteem dat is vastgelegd in Verordening (EU) 2020/852. Het gaat om een lijst van **ecologisch duurzame economische activiteiten**. Die verordening bevat geen lijst van sociaal duurzame economische activiteiten. Duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling kunnen wel of niet op de taxonomie zijn afgestemd.

Productnaam:
Zeewind Nieuwe Parken

Identificatiecode juridische entiteiten (LEI):
89450039BW2SEJWX3I69

Duurzamebeleggingsdoelstelling

Heeft dit financiële product een duurzame beleggingsdoelstelling?

[X] Ja	[ ] Nee
[X] Dit product zal minimaal de volgende **duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling** doen: 100%	[ ] Dit product **promoot ecologische/sociale (E/S) kenmerken**. Hoewel duurzaam beleggen niet het doel ervan is, zal het een minimum van __% duurzame beleggingen hebben
[ ] in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden	[ ] met een milieudoelstelling in economische activiteiten die als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie
[X] in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden	[ ] met een milieudoelstelling in economische activiteiten die niet als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie
	[ ] met een sociale doelstelling
[ ] Dit product zal minimaal de volgende **duurzame beleggingen met een sociale doelstelling** doen: _0%	[ ] Dit product promoot E/S-kenmerken, maar **zal niet duurzaambeleggen**

Wat is de duurzamebeleggingsdoelstellingvan dit financiële product?

Het Fonds heeft als duurzame beleggingsdoelstelling het verminderen van CO_2-uitstoot door te investeren in de opwekking van energie uit hernieuwbare bronnen, met name in duurzame elektriciteit opgewekt door wind op zee. De duurzame beleggingen van het fonds dragen bij aan de milieudoelstelling *'klimaatverandering beperken'* zoals bedoeld in artikel 9 van Verordening (EU) 2020/852 (de EU-Taxonomie). De onderliggende beleggingen zijn op dit moment echter niet afgestemd op de EU-Taxonomie, waardoor het percentage Taxonomie-gealigneerde beleggingen 0% bedraagt. Dit komt doordat de relevante economische activiteiten weliswaar bijdragen aan milieudoelstellingen, maar niet volledig voldoen aan de technische screeningscriteria of dataverplichtingen die gelden onder de EU-Taxonomie. Voor de verwezenlijking van de duurzame beleggingsdoelstelling is geen referentiebenchmark aangewezen. Dit financiële product valt niet onder artikel 9, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2088, en hanteert dus geen EU-klimaattransitiebenchmark of op de Overeenkomst van Parijs afgestemde EU-benchmark.

Duurzaamheids-indicatoren meten hoe de duurzaamheids-doelstellingen van dit financiële product worden verwezenlijkt.

Met welke duurzaamheidsindicatoren wordt gemeten in hoeverre de duurzamebeleggingsdoelstelling van dit financiële product wordt verwezenlijkt?

Het Fonds gebruikt verschillende indicatoren passend bij de beleggingen met als doel te meten in hoeverre de duurzame beleggingsdoelstelling, het reduceren van CO_2-uitstoot door te investeren in de opwekking van energie uit hernieuwbare bronnen, met name in duurzame elektriciteit opgewekt door wind op zee (zie tabel pagina 3). Als voorbeeld, voor beleggingen binnen de opwek van energie uit hernieuwbare bronnen wordt de hoeveelheid vermeden CO2 emissies en totale hoeveelheid opgewekte hernieuwbare energie als relevante duurzaamheidsindicatoren toegepast. Het volledige overzicht van de duurzaamheidsindicatoren maakt deel uit van de duurzaamheidsstrategie van de fondsbeheerder.

Hoe doen duurzame beleggingen geen ernstige afbreuk aan ecologisch of sociaal duurzame beleggingsdoelstellingen?

De **belangrijkste ongunstige effecten** zijn de belangrijkste negatieve effecten van beleggings-beslissingen op duurzaamheids-factoren die verband houden met ecologische en sociale thema's en arbeids-omstandigheden, eerbiediging van de mensenrechten en bestrijding van corruptie en omkoping.

Hoe is rekening gehouden met de indicatoren voor ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren? Bij het beoordelen van nieuwe beleggingen worden de belangrijkste elementen geanalyseerd waar mogelijk significante schade op kan treden. Dit betreft een fondsbrede selectie van ESG-factoren waaronder de indicatoren voor ongunstige effecten (PAIs). Hoewel het Fonds informatie verzamelt over verschillende van deze indicatoren bij portefeuillebedrijven, worden de methodologische vereisten uit de SFDR RTS toegepast voor zover de benodigde gegevens beschikbaar en betrouwbaar zijn. Per belegging wordt daarnaast sectorspecifieke factoren voor ernstige afbreuk geëvalueerd. Voor elke sector waarin het Fonds investeert wordt de voornaamste factor beoordeeld en worden criteria gesteld voor relevante vergunningen waaraan de beleggingen moeten voldoen.

Hoe zijn de duurzame beleggingen afgestemd op de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfslevenen mensenrechten?

Dit betreft een fondsbrede selectie van ESG-factoren waaronder de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten. Per belegging wordt daarnaast sectorspecifieke factoren voor ernstige afbreuk geëvalueerd. Voor elke sector waarin het Fonds investeert wordt de voornaamste factor beoordeeld en worden criteria gesteld voor relevante vergunningen waaraan de beleggingen moeten voldoen. Bij de beoordeling wordt, voor zover relevant en beschikbaar, gekeken naar de afstemming van de beleggingen met internationaal erkende normen op het gebied van mensenrechten en arbeidsrechten. Daarbij wordt in principe getoetst aan de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten, inclusief de fundamentele verdragen van de Internationale Arbeidsorganisatie (IAO) en de beginselen uit het Internationaal Statuut van de Rechten van de Mens. Indien signalen van mogelijke niet-naleving worden geïdentificeerd, kan dit aanleiding zijn voor nadere beoordeling, engagement of, indien passend, uitsluiting.



Houdt dit financiële product rekening met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?

[x] Ja

Dit financiële product houdt rekening met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren zoals bedoeld in artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2088. Elke nieuwe belegging wordt beoordeeld op mogelijke negatieve effecten op duurzaamheidsfactoren Daarbij wordt gebruikgemaakt van een fondsbrede ESG-analyse, waarin onderwerpen zoals emissies, afval, mensenrechten en governance worden meegenomen. Jaarlijks vindt een actualisatie van deze informatie plaats via een informatie-uitvraag bij portefeuillebedrijven

De beoordeling is mede gebaseerd de indicatoren voor ongunstige effecten (PAIs) voor zover deze relevant en beschikbaar zijn. De informatie m.b.t. de ongunstige effecten van dit financieel product wordt opgenomen in de periodieke rapportage.

De beheerder publiceert geen afzonderlijke vrijwillige PAI-verklaring op entiteitsniveau (artikel 4 SFDR), vanwege de beperkte beschikbaarheid, betrouwbaarheid en vergelijkbaarheid van de benodigde gegevens.

[ ] Nee

De beleggingsstrategie stuurt beleggings-beslissingen op basis van factoren als beleggings-doelstellingen en risicotolerantie.

Welke beleggingsstrategie hanteert dit financiële product?

Het fonds belegt in projecten en organisaties die bijdragen aan het verminderen van CO_2-uitstoot door investeringen in de opwekking van energie uit hernieuwbare bronnen (als per onderstaande tabel). Het Fonds hanteert geen expliciete exclusiecriteria maar gebruikt inclusiecriteria. De beleggingsstrategie wordt tijdens het gehele beleggingsproces toegepast, vanaf de initiële screening tot en met de monitoring van de portefeuille. Beleggingen worden geanalyseerd en geselecteerd op basis van thematische focusgebieden en bijbehorende sub-thema's.

Thema	Sub-thema	Categorie/voorbeelden
Productie duurzame energie	Duurzame elektriciteit	Wind op zee

Welke bindende elementen van de beleggingsstrategie worden gebruikt voor het selecteren van de beleggingen zodat de duurzamebeleggingsdoelstelling wordt verwezenlijkt?

Elke nieuwe belegging wordt beoordeeld op de (verwachte) impact en moet voldoen aan de beschreven eisen rondom de duurzame doelstelling, mag geen ernstige afbreuk doen aan andere duurzame doelstellingen en moet - wanneer het een onderneming betreft - voldoen aan praktijken op het gebied van goed bestuur.

Deze elementen vormen bindende selectiecriteria en worden toegepast bij het besluit om een belegging al dan niet op te nemen in de portefeuille.

Gedurende de looptijd van de belegging worden investeringen gemonitord op deze elementen door middel van een jaarlijkse informatie-uitvraag. Deze voortgang wordt opgenomen in een periodieke rapportage. Bij opvallendheden zal in overleg worden getreden met het betreffende project of bedrijf om verandering te bewerkstelligen. Indien op termijn geen verandering wordt waargenomen kan een exit worden overwogen.

Praktijken op het gebied van **goed bestuur** omvatten goede management-structuren, betrekkingen met werknemers, personeelsbeloning en naleving van de belastingwetgeving.

Wat is het beleid om praktijken op het gebied van goed bestuur te beoordelen voor de ondernemingen waarin is belegd?

Elke belegging wordt getoetst op relevante criteria omtrent goed bestuur, zoals o.a. belastingpraktijken en relevante vergunningen. Daarnaast wordt beoordeeld of er passende praktijken zijn op het gebied van de beoordeling van managementstructuren, betrekkingen met werknemers, personeelsbeloning en naleving van de belastingwetgeving, waar relevant. Wanneer een bedrijf niet voldoet aan één of meerdere criteria, worden er afspraken gemaakt wanneer dit moet worden gerealiseerd. Indien structurele tekortkomingen blijven bestaan, kan dit aanleiding zijn voor uitsluiting of desinvestering.

Wat is de activa-allocatie en het minimumaandeel duurzame beleggingen?

De **activa-allocatie** beschrijft het aandeel beleggingen in bepaalde activa.

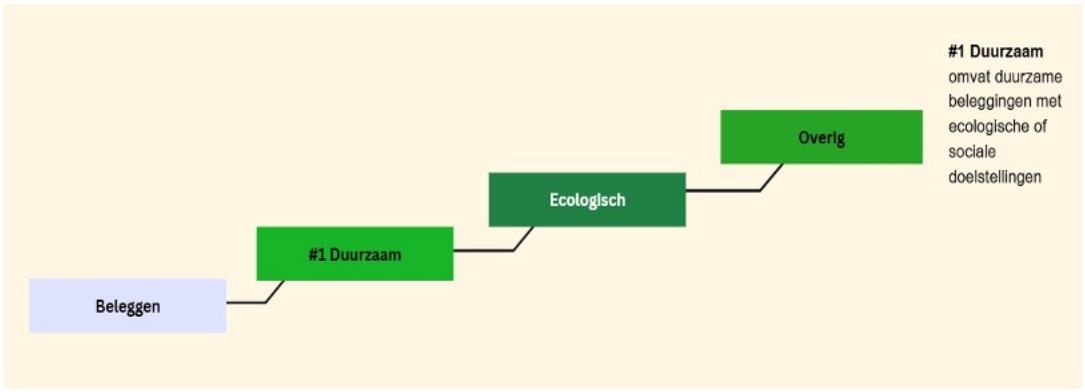
Op de taxonomie afgestemde

activiteiten worden uitgedrukt als aandeel van:

- de **omzet** die het aandeel weergeeft van de opbrengsten uit groene activiteiten van ondernemingen waarin is belegd;

- de **kapitaaluitgaven** (CapEx) die laten zien welke groene beleggingen worden gedaan door de ondernemingen waarin is belegd, bv. voor een transitie naar een groene economie;

- de **operationele uitgaven** (OpEx) die groene operationele activiteiten van ondernemingen waarin is belegd, weergeven.



Hoe wordt met het gebruik van derivaten de duurzamebeleggingsdoelstelling behaald?

Het Fonds maakt geen gebruik van derivaten. Derivaten dragen dus niet bij aan het behalen van de duurzame beleggingsdoelstelling.

In hoeverre zijn duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling minimaal op de EU-taxonomie afgestemd?

Het minimumaandeel duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling dat op de EU-taxonomie is afgestemd bedraagt 0%.

Hoewel de onderliggende economische activiteiten bijdragen aan het beperken van klimaatverandering, voldoen deze op dit moment niet volledig aan de technische screeningscriteria of de rapportagevereisten van de EU-taxonomie. Hierdoor kunnen ze niet formeel als taxonomie-afgestemde beleggingen worden aangemerkt.

Het Fonds doet geen beleggingen in fossiele gas of kernenergie gerelateerde activiteiten die zijn aan de EU-taxonomie voldoen.

Belegt het financiële product in activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen[1]?

☐ Ja

☐ In fossiel gas ☐ In kernenergie

☒ Nee

Om te bepalen of aan de EU-taxonomie wordt voldaan, bevatten de criteria voor **fossiel gas** emissiegrenswaarden en de omschakeling op hernieuwbare energie of koolstofarme brandstoffen tegen eind 2035. Voor **kernenergie** bevatten de criteria uitgebreide regels inzake veiligheid en afvalbeheer. **Faciliterende activiteiten** maken het rechtstreeks mogelijk dat andere activiteiten een substantiële bijdrage leveren aan een ecologische doelstelling. **Transitieactiviteiten** zijn activiteiten waarvoor nog geen kool stofarme alternatieven beschikbaar zijn en die onder meer broei kasgasemissie-niveaus hebben die overeenkomen met de beste prestaties.

Wat is het minimumaandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten?

Het minimumaandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten bedraagt 0%.

Wat is het minimumaandeel duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die niet op de EU-taxonomie zijn afgestemd?

Het minimumaandeel duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die niet op de EU-taxonomie zijn afgestemd bedraagt 100%. Het Fonds belegt uitsluitend in duurzame economische activiteiten die bijdragen aan het verminderen van CO_2-uitstoot door investeringen in de opwekking van energie uit hernieuwbare bronnen.

De economische activiteiten voldoen momenteel niet aan de technische screeningscriteria van de EU-taxonomie, of er is onvoldoende betrouwbare en vergelijkbare informatie beschikbaar om formele afstemming vast te stellen.

Het Fonds hanteert daarom een eigen methodologie om duurzame beleggingen te identificeren die bijdragen aan de ecologische doelstelling, ook als deze (nog) niet onder de huidige reikwijdte van de EU-taxonomie vallen.

Wat is het minimumaandeel duurzame beleggingen met een sociale doelstelling?

Het minimumaandeel duurzame beleggingen met een sociale doelstelling bedraagt 0%.

duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die **geen rekening houden met de criteria** voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de EU-taxonomie.

Welke beleggingen zijn opgenomen in "#2 Niet-duurzaam"? Waarvoor zijn deze bedoeld en bestaan er ecologische of sociale minimumwaarborgen?

NVT OF Het aandeel "#2 Niet-duurzaam" betreft uitsluitend liquiditeiten en eventuele derivaten voor afdekking. Deze dienen puur operationele doeleinden, zoals liquiditeitsbeheer of het beperken van risico's. Voor zover relevant gelden ecologische en sociale minimumwaarborgen. Dit aandeel heeft geen materiële invloed op het behalen van de duurzame beleggingsdoelstelling van het Fonds.

Is er een speciale index als referentiebenchmark aangewezen om de duurzamebeleggingsdoelstelling te behalen?

Er is geen index als referentiebenchmark aangewezen.

Referentiebenchmarks zijn indices die meten of het financiële product de duurzamebeleggings-doelstelling verwezenlijkt.

- ***Hoe wordt in de referentiebenchmark zodanig met duurzaamheidsfactoren rekening gehouden dat er sprake is van doorlopende afstemming op de duurzamebeleggingsdoelstelling?*** *Niet van toepassing.*
- ***Hoe wordt geborgd dat de beleggingsstrategie doorlopendop de methode van de index afgestemd blijft?*** *Niet van toepassing.*
- ***Waarin verschilt de aangewezen index van een relevante brede marktindex?*** *Niet van toepassing.*
- ***Waar is de voor de berekening van de aangewezen index gebruikte methode te vinden?*** *Niet van toepassing.*

Waar kan ik online meer informatie vinden over dit product? Op www. meewind.nl.

meewind

écht duurzaam beleggen