

Bemiddelaar Bpf

## Bemiddelingsvoorstel (gewijzigd)

van SER Bemiddelaar Bpf prof. L.F. van Muiswinkel in het geschil tussen **Valstar Holland B.V. c.s.** (hierna: 'Valstar') en het **Bedrijfstakpensioenfonds AVH** (hierna: 'AVH') (hierna te samen: 'partijen') inzake toepassing van de rekenregels inzake verzekeringstechnische aangelegenheden

---

### 1. Aanvankelijke cijferopstellingen

Ter zake van het onderhavige geschil heeft AVH aanvankelijk het zogenoemde verzekeringstechnisch nadeel ('hierna: 'VTN') ten gevolge van het uittreden per 1 januari 2004 van Valstar becijferd als volgt: (10 mei 2004)

*Compensatie van de solidariteitsbijdrage	€ 166.033,-
*Bijdrage in verband met aanwezige onderdekking	€ 146.366,-
*Kosten behandeling vrijstellingsverzoek	€ 3.000,-
	-----
Totaal	€ 315.399,-

Valstar daarentegen berekende het VTN als volgt: (17 december 2004)

* Compensatie van de solidariteitsbijdrage:	€ 27.007,-
* Bijdrage in verband met onderdekking	€ 42.622,-
* Kosten behandeling vrijstellingsverzoek	€ 3.000,-
	-----
Totaal	€ 72.629,-

### 2. Door Valstar verrichte betalingen

In het kader van haar lopende verzoek om vrijstelling heeft Valstar aan AVH de volgende betalingen gedaan:

Het verschuldigde bedrag volgens eigen berekeningen	€ 72.629,-
Solidariteitsbijdrage indexatie	€ 86.544,-
Verschil bijdrage onderdekking	€ 9.244,-
	-----
Totaal	€168.417,-

### 3. Cijferopstelling en motivering voorstel 30 november 2005

Uit het voorgaande resulteerde als basis voor het eerste bemiddelingsvoorstel aan partijen de cijferopstelling AVH ad €315.399,- verminderd met een bedrag groot € 105.462,- in verband met door Valstar gederfde toekomstige overrente-baten. In deze cijferopstelling is het naar het oordeel van de Bemiddelaar gerechtvaardigd deze factor in aanmerking te nemen aangezien Bijlage 2 van het Vrijstellingsbesluit Wet Bpf 2000 ('Besluit') (onverminderd mogelijke interpretatieverschillen ter zake van begrippen die onderdeel uitmaken van de berekeningsmethodiek) slechts het lastenaspect voor het betrokken bpf in zijn berekeningen betreft, en niet tevens acht slaat op de lastenaspecten voor de uittredende onderneming. Daarmee is in het onderhavige geschil Bijlage 2 als determinant ter vaststelling van het VTN onevenwichtig en ontoereikend. De uitkomst van €209.937,-, verminderd met het door Valstar reeds betaalde bedrag ad €168.417,- heeft geleid tot het eerste bemiddelingsvoorstel, inhoudende per saldo een aanvullende vergoeding, door Valstar te betalen aan AVH, van €41.520,-.

### 4. Aanbod AVH

AVH heeft verklaard zich niet te kunnen vinden in het aanwenden van overrente-baten voor premievermindering, aangezien dit niet past in het herstelplan van het pensioenfonds. Het rendement boven 4% is nodig ter verbetering van de financiële positie en kan derhalve niet leiden tot een korting op de premie. AVH stelt daarom voor om uit te gaan van een nadere calculatie van het VTN ter hoogte van €220.899,-. Dit aanbod was neergelegd in een brief d.d. 13 mei 2005 van AVH aan Valstar. Daarin wordt aangegeven dat vrijstelling kan worden verleend indien en zodra dit bedrag is betaald, alsmede een minimaal gelijkwaardige pensioenregeling voor de (toekomstige) werknemers is getroffen.

In de onderhavige calculatie is uitgegaan van de werkelijke premieverhogingen voor de jaren 2004 (30%) en 2005 (5%) in verband met onderdekking. Krachtens dit aanbod is de bijdrage 'onderdekking' aangepast aan de premieontwikkelingen, en vastgesteld op € 51.866,-. Afrekening van deze bijdrage kan plaatsvinden jaarlijks over een periode van 5,5 jaar conform het Besluit en gebaseerd op de werkelijke premieontwikkeling over deze periode, dan wel via afrekening ineens. In dat laatste geval is het bedrag van het aanbod verschuldigd, gespecificeerd als volgt:

Solidariteitsbijdrage (bestand)	€ 27.007,-
Solidariteitsbijdrage (indexatie)	€ 139.026,-
Bijdrage onderdekking	€ 51.866,-
Kosten behandeling vrijstellingsverzoek	€ 3.000,-
	-----
Totaal	€220.899,-

### 5. Bemiddelingsvoorstel

Partijen hieromtrent horende concludeert de Bemiddelaar dat tussen hen geen verschil van opvatting bestaat inzake de ratio en de hoogte van de componenten *solidariteit* (bestand en indexatie) en *behandelingskosten* van het vrijstellingsverzoek. De Bemiddelaar stelt voorts vast dat de hoogte van de *bijdrage onderdekking* voor Valstar acceptabel is. Valstar blijkt geporteerd voor afrekening ineens. De Bemiddelaar

gaat ervan uit dat voordat deze afrekening plaatsvindt tussen partijen voldoende duidelijkheid zal bestaan omtrent de overige aan vrijstelling te verbinden voorwaarden.

Het voorafgaande in aanmerking nemende luidt het voorstel van de Bemiddelaar als volgt.

‘Het tussen partijen ter zake van het onderhavige geschil vaststaande VTN beloopt per 1 januari 2004: €220.899,-. Uit dien hoofde vergoedt Valstar aanvullend aan AVH een bedrag gelijk aan het verschil tussen de totalen van de punten 4 en 2 hiervoor, inclusief rente. Voor het bedrag van het VTN wordt valutadatum 1 juli 2004 aangehouden. Afrekening van het tussen partijen geaccordeerde bedrag vindt ineens plaats en wel op een door partijen nader overeen te komen tijdstip doch in elk geval niet later dan 1 februari 2006, mits op die datum vrijstelling is verleend. Ten bewijze van hun instemming met dit voorstel ondertekenen partijen een daartoe strekkende verklaring die door de Bemiddelaar aan hen zal worden voorgelegd.’

Den Haag, *9 december 2005*