

Activa en verplichtingen van de shared assets van ABN AMRO Groep

Shared Assets balance sheet per 31 maart 2009

(in EUR miljarden)

(opmerkingen)

De shared assets omvatten de niet aan, door het Consortium verworven, bedrijfsonderdelen toegerekende activa, verplichtingen en het saldo eigen vermogen. De Consortium aandeelhouders nemen hierin op proportionele basis deel. In het 2008 jaarverslag van ABN AMRO zijn de shared assets gepresenteerd in het segment Central Items.

Activa

Deelnemingen	0.5
Private equity investeringen	0.3
Asset & liability management portfolios	0.1
Belastingen	1.7
totaal	2.7

Verplichtingen

Voorziening voor verplichting aan het Amerikaanse ministeri van Justitie	0.4
Overige personeelsvoorzieningen	0.1
Intercompany financiering van bedrijfsonderdelen	8.5
Overige verplichtingen	0.2
totaal	9.1

Eigen vermogen per 31 maart 2009 **(6.5)**

Dit betreft investeringen in deelnemingen, met name Saudi Hollandi.
Dit is de reële waarde van de resterende private equity investeringen.
Dit betreft de niet gealloceerde asset & liability management posities die in shared assets resteren tot aflossing danwel verkoop.
Dit betreft het saldo van de nog niet gealloceerde belastingposities.

Dit betreft de voorziening getroffen in verband met de afkoop voor een bedrag van USD 500 miljoen van alle bekende civiele en strafrechtelijke vorderingen die de Verenigde Staten hebben ingesteld in verband met een strafrechtelijk onderzoek, gestart in 2004 door het Amerikaanse ministerie van Justitie naar de USD-clearingactiviteiten van de bank, de OFAC-compliance-procedures en andere zaken betrekking tot de naleving van de Bank Secrecy Act. Zie pagina 62 van het 2007 jaarverslag van ABN AMRO Holding N.V.

Dit heeft met name betrekking op ingegane uitkeringen wegens arbeidsongeschikt en andere non-activiteitsregelingen niet zijnde VUT-uitkeringen, die nog niet zijn gealloceerd aan de relevante bedrijfsonderdelen.

Dit betreft de per saldo van de andere bedrijfsonderdelen verkregen rentedragende financiering van de netto activa en het tekort in de shared assets.

Verloop van gealloceerd eigen vermogen shared assets van ABN AMRO Groep

Eigen vermogen gealloceerd aan Shared Assets

(in EUR miljarden)

(opmerkingen)

Het tekort in het vermogen toegerekend aan de shared assets is veroorzaakt door overeenkomsten tussen aandeelhouders zoals weergegeven in de Consortium Shareholders Agreement. Het Consortium neemt op proportionele basis deel in dit tekort. Dit tekort heeft geen betekenis voor de kapitalisatie van ABN AMRO Groep; ABN AMRO Groep is gedurende de periode van transitie voortdurend goed gekapitaliseerd.

Balans per 1 januari 2008 (5.4)

Conversie van preferente aandelen in gewone aandelen 0.8

Transfer van aandelen Unicredit op proportionele basis aan de door de Consortium leden verworven bedrijfsonderdelen (1.0)

Overige mutaties inclusief nettoresultaat shared assets (0.9)

Balans per 31 maart 2009 **(6.5)**

Na de acquisitie van ABN AMRO door het Consortium op 17 oktober 2007 zijn alle activa, verplichtingen en vermogen economisch gealloceerd aan elk van de Consortium leden op basis van de Consortium aandeelhoudersovereenkomst. De resterende activa, verplichtingen en eigen vermogensbestanddelen behoorden op grond van overeenkomst toe aan de Shared Assets, waarin de drie Consortium aandeelhouders elk deelnemen. Het aan de Shared Assets volgens de Consortium aandeelhoudersovereenkomst per saldo gealloceerde netto vermogen inclusief de allocatie van de goodwill Banca Antonveneta aan Santander, was negatief. Voorheen heeft ABN AMRO deze goodwill gerapporteerd als deel van het segment Group Functions dat voor het overige is opgegaan in Shared Assets.

Zie 2008 jaarrekening van ABN AMRO Holding N.V. In het 4e kwartaal van 2008 zijn de preferente aandelen geconverteerd in gewone aandelen ABN AMRO Holding N.V.

Op grond van een overeenkomst tussen aandeelhouders zijn in 2008 de aandelen Unicredit die deel waren van de Shared Assets getransfereerd naar de respectievelijke door het Consortium verworven bedrijfsonderdelen. Dit heeft tot een vermogenstoename geleid van de door het Consortium verworven bedrijfsonderdelen en is neutraal voor ABN AMRO Groep.

Het nettoresultaat omvat verliezen over de periode tot en met 31 maart 2009 op de verkoop en de herwaardering naar reële waarde van de private equity investeringen van de groep, die volgens plan van het Consortium worden verkocht. Daarnaast zijn in het nettoresultaat rentelasten opgenomen voor de financiering van de netto activa en het tekort in shared assets door andere bedrijfsonderdelen en resultaten van hoofdkantooractiviteiten, inclusief alle Asset & Liability management activiteiten tot 1 April 2008.