

UBO-update II

Sinds ons vorige UBO-bericht is er een aantal ontwikkelingen te vermelden.

Holding-werkmij structuren

De NAU en de UBO-registratie voor de ondernemers zelf maken geen onderscheid tussen een direct en indirect belang. Wij hebben via verschillende kanalen getracht om aan de formulieren van de KvK toe te voegen dat het zowel direct als indirect belang kan betreffen.

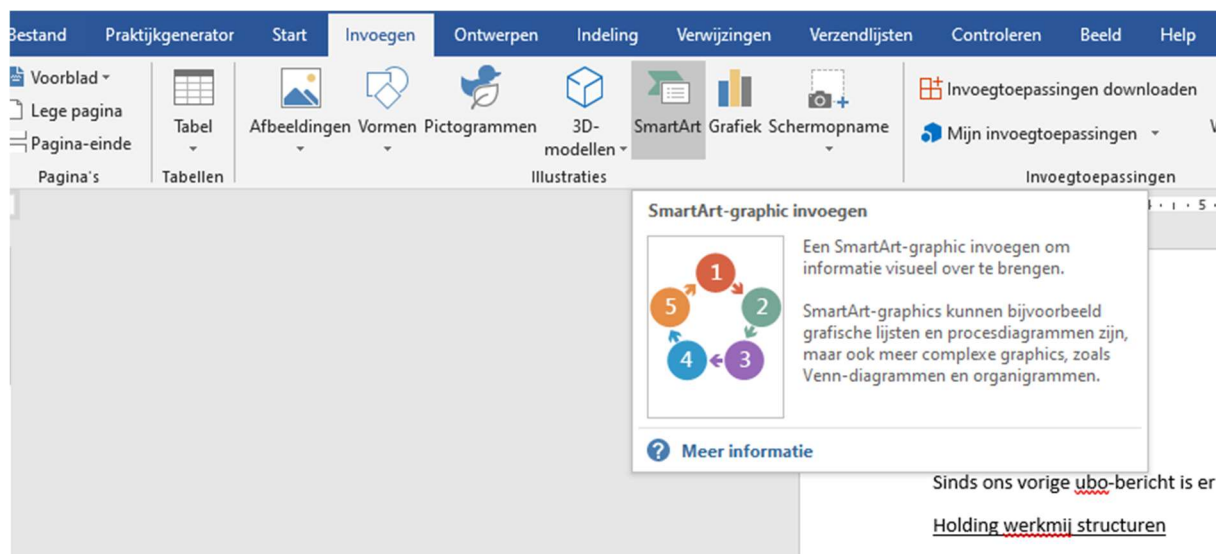
Dit heeft in ieder geval geleid tot een mededeling op het notarisnet waarin wordt gemeld dat je dit als direct of indirect moet beschouwen.

Als er sprake is van een natuurlijk-persoon-holding-werkmaatschappij relatie waarbij steeds 100% aandelenbelang speelt, moet je bij de werkmaatschappij opgeven dat een natuurlijk persoon 100% (lees er zelf bij: indirect) aandeelhouder is. Als je vervolgens dan maar goed oplet dat je de holding als enig aandeelhouder van de werkmaatschappij inschrijft. Het enig aandeelhouderschap in het handelsregister gaat altijd om het directe (rechtstreekse) aandeelhouderschap. Aandeelhouderschap in het UBO-register kan zowel direct als indirect.

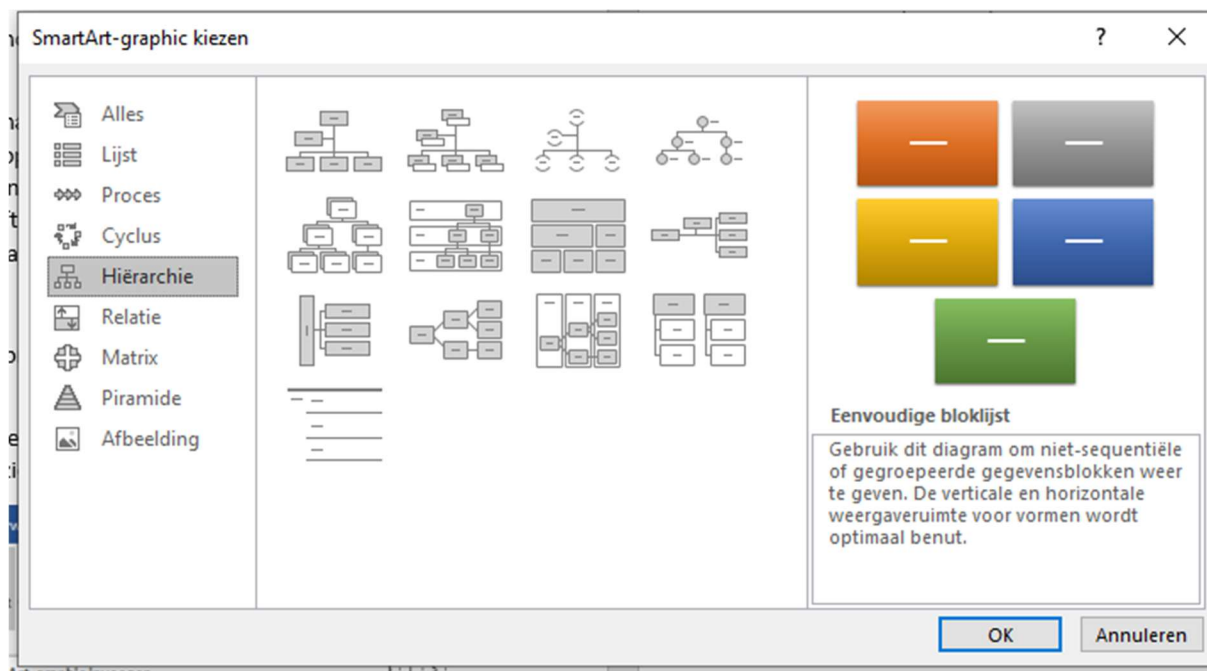
Welke bewijsstukken voor UBO-schap?

Onze ervaringen, en van veel van onze cliënten, is dat een organigram als bewijsstuk voor UBO-schap het beste werkt.

Er zijn verschillende manieren om een organigram te maken. In Word en Excel kun je vrij eenvoudig via tabblad invoegen en dan de functie smartcard kiezen: zie plaatje:



Kies Hiërarchie:



En dan kun je gemakkelijk een organigram maken.

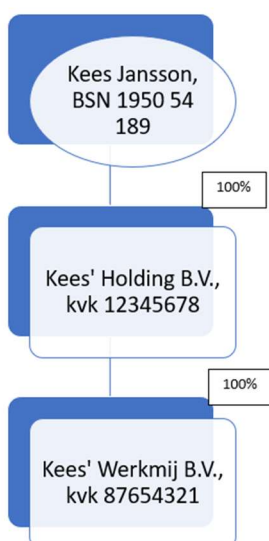
Zorg ervoor dat je de namen van de natuurlijke personen en de namen van de entiteiten correct weergeeft en de percentages van de belangen. Wij hebben bij de entiteiten de handelsregisternummers vermeld en bij de natuurlijke personen de BSN-nummers.

Natuurlijk schrijf je pas een organigram in als je de bevestiging in je dossier hebt van de tot opgave verplichte persoon dat het organigram juist is.

Met een beetje oefenen en proberen heb je vrij snel onder de knie hoe het werkt. NB: laat weg wat niet relevant is voor het UBO-schap van de betrokken entiteit. Zorg dat je geen datalek veroorzaakt door informatie weer te geven, die niet relevant is.

Een voorbeeld:

Organigram Kees'Werkmij B.V., alle belangen zijn 100%



Maak een pdf van het organigram en schrijf dat in.

UBO-tools en gereedschappen

Als je het lastig vindt om samen met de cliënt te bepalen wie de UBO is, maak dan gebruik van onze superhandige UBO-trackers. Deze vind je in onze modellenbank onder algemeen/toolbox/Ubo-tracker.

Wij hebben nu ook een draaiboek UBO-advies gemaakt, dat staat in de map algemeen/draaiboeken/draaiboek alg101 ubo - advies. Dat draaiboek gebruik je als jouw cliënt vraagt hem te helpen bij het UBO-onderzoek en bij de UBO-inschrijving. Uitgangspunt bij dat draaiboek is dat je op basis van uurtarief samen met de cliënt uitzoekt wie de UBO's zijn en dat je dat vervolgens in een UBO-verklaring vastlegt die de cliënt ondertekent.

Leuke of vervelende ubo-ervaringen

Heb jij een leuke, leerzame, vervelende, vernieuwende of terugkerende UBO-ervaring? Deel die dan met ons (stuur mail aan dirk.de.lange@praktijkgenerator.nl), dan delen wij die (natuurlijk anoniem) met het hele notariaat.

Alleen samen krijgen we de UBO onder controle!