



UBO-Tracker: WIE IS DE UBO en WAT MOET IK AAN DATA VERZAMELEN EN DEPONEREN

OVERIGE RECHTSPERSONEN

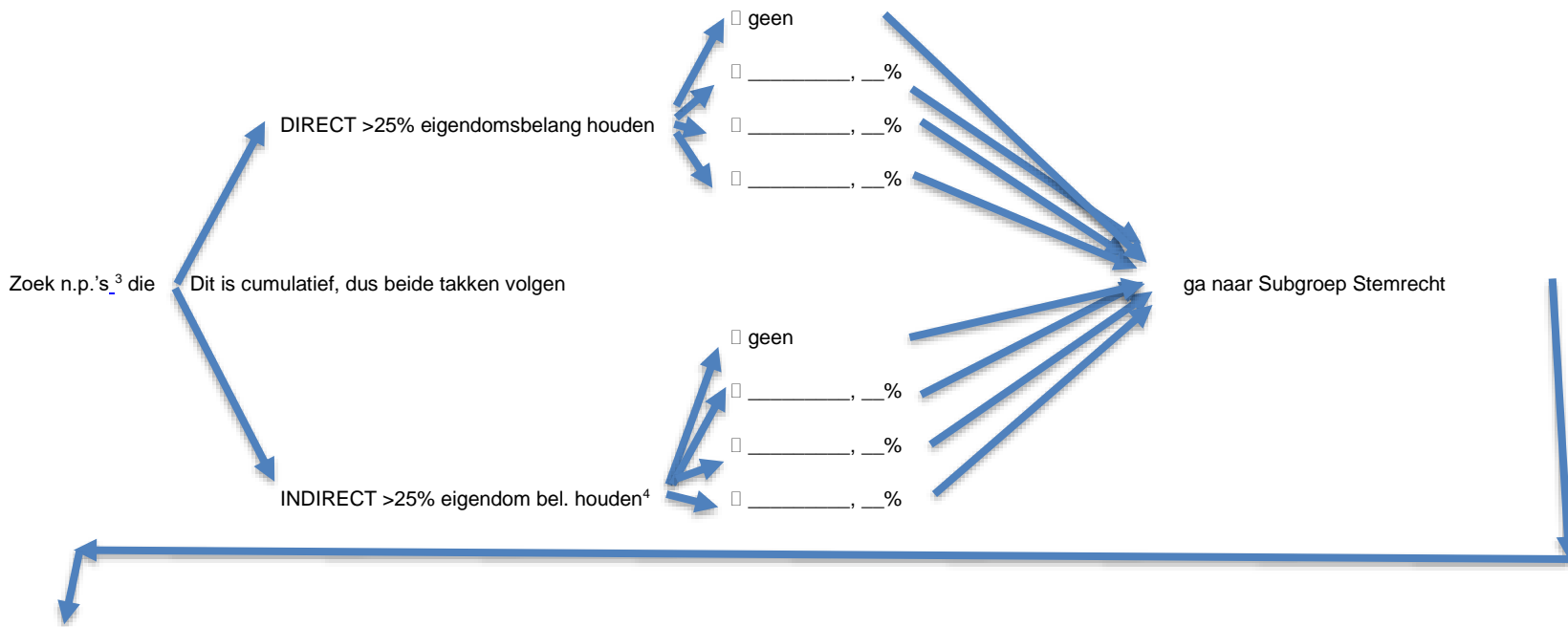
Datum vaststelling: 4 oktober 2020

Datum laatste wijziging: 14 oktober 2020

STROOMSCHEMA Overige rechtspersonen:

Stichting; Vereniging; Vereniging van eigenaars; Coöperatie; Onderlinge Waarborgmaatschappij; Overheidsbedrijven¹; Gemeenschappelijke regelingen;

Subgroep Eigendomsbelang²



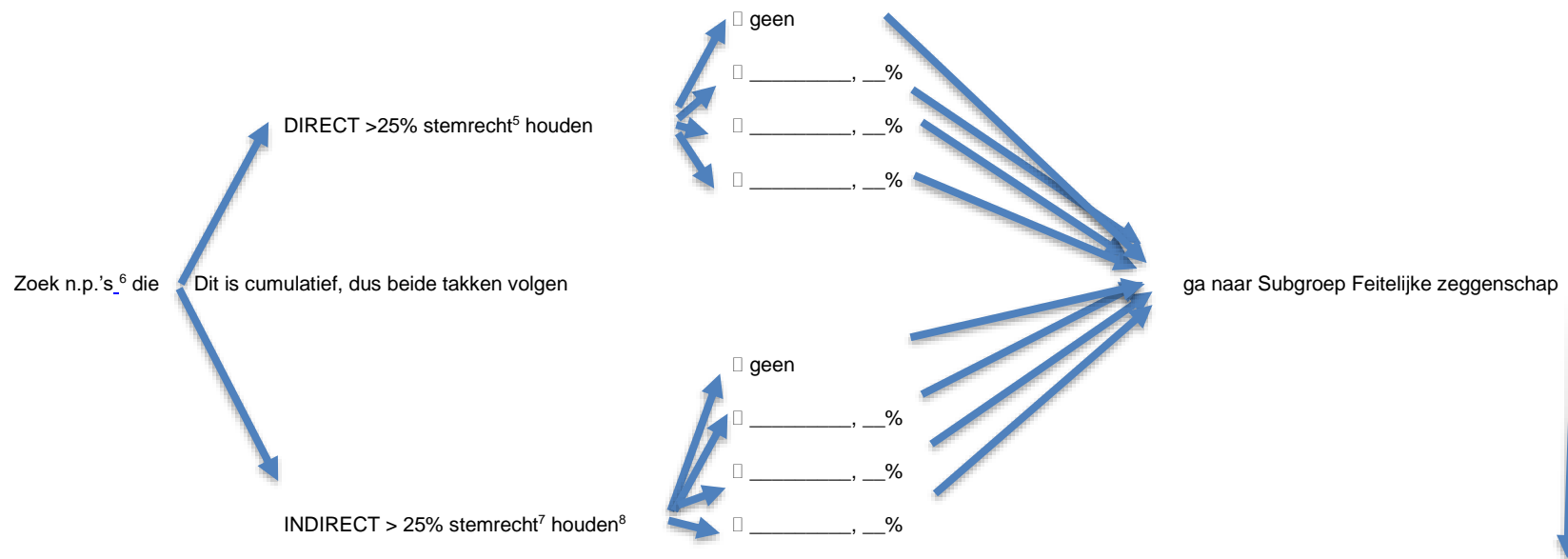
¹ In dit stroomschema nemen wij ook verenigingen van eigenaars, overheidsbedrijven en gemeenschappelijke regelingen op, omdat ook van deze rechtspersonen voor het aangaan van een klantrelatie moet worden uitgezocht wie de UBO's zijn, ook al hoeven deze gegevens niet in het UBO register te worden opgenomen

² Artikel 1 Uitvoeringsbesluit Wwft: eigendomsbelang: recht op uitkering uit het vermogen van een rechtspersoon of personenvennootschap, waaronder de winst of de reserves, of op overschot na vereffening

³ Natuurlijke persoon of natuurlijke personen

⁴ In structuren: Herhaal dit steeds één laag hoger, net zolang tot je bij een n.p. uitkomt, en bereken steeds het geconsolideerde eigendomsbelang van die persoon in de entiteit waar je nu de ubo voor zoekt

Subgroep Stemrecht



⁵ Het kunnen uitoefenen van meer dan 25% van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de statuten van de rechtspersoon

⁶ Natuurlijke persoon of natuurlijke personen

⁷ Het kunnen uitoefenen van meer dan 25% van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de statuten van de rechtspersoon

⁸ In structuren: Herhaal dit steeds één laag hoger, net zolang tot je bij een n.p. uitkomt, en bereken steeds het geconsolideerde stemrecht van die persoon in de entiteit waar je nu de ubo voor zoekt

Subgroep Feitelijke Zeggenschap⁹

Zoek de n.p.¹⁰ die via andere middelen uiteindelijke eigenaar is of zeggenschap heeft

ja: _____, uit hoofde van: _____ √¹¹

Nee: alle mogelijkheden zijn uitgeput¹² **EN** als je geen enkele ubo('s) in de bovenstaande stroomschema's hebt ontdekt:

geef op **alle** leden van het bestuur¹³¹⁴ als pseudo ubo's:

_____ ; _____ ; _____ enz, √

⁹ In het algemeen: de (economische) controle over de rechtspersoon, anders dan uit hoofde van Eigendomsbelang of Stemrecht. Dit kan blijken uit statuten en overeenkomsten (en uit feitelijke gedragingen en bestendig gebruik). De passage tussen haken wordt in de literatuur genoemd, maar niet door iedereen omarmd;

¹⁰ Dit kan maximaal 1 persoon betreffen

¹¹ √ betekent dat je klaar bent met de acties uit dit stroomschema

¹² indien na uitputting van alle mogelijke middelen en op voorwaarde dat er geen gronden voor verdenking bestaan, geen van de personen, bedoeld in de subgroepen: en eigendomsbelang en stemrecht, is achterhaald, of indien er enige twijfel bestaat of een persoon als bedoeld in de subgroepen: eigendomsbelang en stemrecht de uiteindelijke eigenaar is of zeggenschap heeft, dan wel de natuurlijke persoon is voor wiens rekening een transactie wordt verricht

¹³ Artikel 3, lid 6 Uitvoeringsbesluit Wwft 2018

¹⁴ Als een bestuurslid op zijn beurt weer een rechtspersoon is, geef je op de natuurlijke personen die direct of indirect zijn bestuur vormen: Kamerstukken I 2019/20, 35179, C, p.13 (MvA)

Sanity check: komt het ubo-beeld dat hier uit komt, overeen met het gevoel: is er iemand die de centen kan krijgen en/of is er iemand die kan bepalen waar de centen heen gaan? Als dat spoort, is het goed. Spoort dat niet, dan is er ergens iets niet goed gegaan.

Verzamel en deponeer de volgende data voor elke (pseudo-)ubo:

Per ubo of pseudo-ubo moet je (ex art 15a lid 2 Handelsregisterwet 2007) de volgende gegevens achterhalen en inschrijven:

- a. het burgerservicenummer, indien dat aan hem is toegekend; [Als er een BSN is en de woonplaats is in Nederland, vult de KvK de meeste gegevens genoemd in de punten c en d automatisch aan.]
- b. een fiscaal identificatienummer van een ander land dan Nederland waarvan hij ingezetene is, indien dat door zijn woonstaat aan hem is toegekend;
- c. de naam, de geboortemaand en het geboortjaar, de woonstaat en de nationaliteit;
- d. de geboortedag, de geboorteplaats, het geboorteland en het woonadres;
- e. de aard van het door de uiteindelijk belanghebbende gehouden economische belang en de omvang van dit belang, op grond van het houden van aandelen, stemrechten of een eigendomsbelang, aangeduid in een van de volgende klassen (ex Artikel 35b Handelsregisterbesluit):
 - (a) groter dan 25 tot en met 50 procent;
 - (b) groter dan 50 tot en met 75 procent;
 - (c) groter dan 75 tot en met 100 procent.

In het handelsregister worden ten aanzien van een uiteindelijk belanghebbende gedeponerd:

- a. afschriften van ID bewijs en bewijs van woonadres; als er geen BSN is: de documenten op grond waarvan de gegevens, bedoeld in het tweede lid, onderdelen a, b, c en d, zijn geverifieerd;
- b. worden (ex 15a Handelsregisterwet 2007 jo art 35b lid 2 Handelsregisterbesluit 2008) afschriften van de volgende categorieën documenten of relevante delen daarvan gedeponerd, voor zover daaruit de aard en omvang van het economisch belang van de betrokken uiteindelijk belanghebbende blijken:
 - a. aandeelhoudersregister;
 - b. statuten;
 - c. certificaathoudersregister;
 - d. oprichtingsakte;
 - e. andere notariële akte;
 - f. ledenregister;
 - g. contract van oprichting;
 - h. inschrijving in het handelsregister;

- i. organogram; of
- j. overige relevante documenten over de aard en omvang van het gehouden economisch belang of documenten op grond waarvan de feitelijke zeggenschap kan worden uitgeoefend.

NB1: Zorg ervoor dat je geen data lekt van personen die geen ubo zijn. Plak info af, maak uittreksels uit aandeelhouders- en certificaathoudersregisters etc.

NB2: Je kunt als iemand op grond van meer criteria ubo is, er slechts één van registreren. Bij de B.V. gaat het van aandelenbelang, naar stemrecht, naar eigendomsbelang [in de NAU app van de KvK abusievelijk aangeduid met economisch belang]. Voorbeeld: iemand heeft 35% van de aandelen, dan is hij ubo op grond van vraag aandelenbelang, in de categorie 25-50%. Als die persoon ook 65% van het stemrecht heeft, kun je dat laatste niet meer registreren.

Copyright PraktijkGenerator B.V.