

Update UBO-register

Op 31 maart 2017 is het wetsvoorstel omtrent het zogenaamde UBO-register ter consultatie openbaar gemaakt. In dit register zullen uiteindelijke eigenaren van rechtspersonen en ondernemingen worden geregistreerd. In deze update zetten wij de belangrijkste gevolgen voor u op een rij.

Wat is de reden van het UBO-register?

De invoering van het UBO-register is ingegeven vanuit Europa. Men wil voorkomen dat ons financiële stelsel wordt gebruikt voor het witwassen van geld, terrorismefinanciering of andere delicten als fraude, corruptie, etc. Het UBO-register is bedoeld om inzichtelijk te maken wie de UBO's zijn van vennootschappen en ondernemingen in Europa. Door meer transparantie hoopt men misbruik van het financiële stelsel te voorkomen.

Wie is UBO?

Een UBO ("Ultimate Beneficial Owner") is een natuurlijke persoon die uiteindelijke eigenaar is van of zeggenschap heeft over een onderneming of een rechtspersoon. Het Nederlandse wetsvoorstel vult dit nog niet nader in, maar op dit moment wordt in de Europese regelgeving waarop dit wetsvoorstel is gebaseerd gesproken over **een belang van meer dan 25%**.

Welke rechtspersonen en ondernemingen moeten hun UBO registeren?

De BV, de NV, de stichting, de vereniging die bij de KvK geregistreerd is, de rederij, de maatschap, de VOF, de CV, de coöperatie, de onderlinge waarborgmaatschappij, het Europees economisch samenwerkingsverband, de Europese NV en de Europese coöperatieve vennootschap.

Welke rechtspersonen en ondernemingen hoeven hun UBO niet te registeren?

Eenmanszaken, publiekrechtelijke rechtspersonen, verenigingen van eigenaren en enkele historische rechtspersonen (hofjes, boermarkten, gilden) en

kerkgenootschappen. Het fonds voor gemene rekening is voorsnog van registratie vrijgesteld, maar dit wordt nog nader onderzocht. Nederland gaat voorsnog geen UBO-register voor trusts en trust-achtigen invoeren. Buitenlandse rechtspersonen en ondernemingen, inclusief van op Caribisch Nederland (Bonaire, St. Eustatius, Saba), komen niet in het Nederlandse UBO-register.



Per wanneer moet de UBO worden geregistreerd?

De peildatum voor de registratie van de UBO is **26 juni 2017**. Vanaf deze datum zal de wet in werking treden en moeten de gegevens over de UBO doorlopend worden geregistreerd. De UBO-informatie dient vóór de kerst 2018 te zijn geregistreerd bij de KvK. De KvK verwacht dat het register ongeveer een jaar daarna volledig online staat.

Wie moet namens de rechtspersoon of onderneming registreren?

Ieder van de **bestuurders of degene aan wie de rechtspersoon of onderneming toebehoort** is hiervoor verantwoordelijk. Er rust een verplichting op de UBO om mee te werken. Wwft-instellingen (banken, verzekeraars, notarissen, makelaars, belastingadviseurs, etc.), bevoegde autoriteiten en de Financiële Inlichtingen Eenheid ('FIE') zijn

verplicht bij de KvK te melden als ze twijfelen aan de juistheid van de UBO-informatie.

Wat is de sanctie?

Het niet, niet tijdig of niet volledig voldoen aan de verplichting tot registratie van de UBO is een economisch delict op straffe van een geldboete die kan oplopen tot € 20.500 of een gevangenisstraf van ten hoogste twee jaren.



Wat staat in het UBO-register en wie kan het inzien?

Publiekelijk toegankelijk zijn de naam, geboortemaand en -jaar, nationaliteit, woonstaat en de aard en procentuele omvang van het door de UBO gehouden economische belang in gradaties van 25% tot 50%, van 50% tot 75% en van 75% tot 100%. **Iedereen kan zoeken op de naam van de rechtspersoon en onderneming.**

Alleen bevoegde overheidsinstellingen en de FIE kunnen zoeken op de naam van de UBO en kunnen de aanvullende informatie zien, zijnde de geboortedag, -plaats en -land, het adres, het burgerservicenummer of een buitenlands fiscaal identificatienummer en de bewijsstukken.

Privacybescherming

Er kan een verzoek om afscherming van UBO-

informatie bij de KvK worden ingediend bij minderjarigheid, handelingsonbekwaamheid of het risico op fraude, ontvoering, chantage, geweld of intimidatie. Daarnaast worden afnemers geregistreerd, moet betaald worden voor inzage en is, zoals we hiervoor zagen, alleen voor overheid en FIE alle informatie en de zoekfunctie op naam van de UBO toegankelijk.

Is de privacy voldoende beschermd?

Met het UBO-register worden de percentages openbaar die personen houden in rechtspersonen en ondernemingen. In combinatie met de jaarstukken welke bij de KvK openbaar in te zien zijn, is te achterhalen wat het vermogen is van een UBO. **Niet iedere UBO vindt het wenselijk dat diens vermogen inzichtelijk is voor de buurman.** Daarnaast is het de vraag of bovengenoemde waarborgen de privacy van UBO's voldoende beschermen. Ontvoeringsgevaar is in het verleden reëel gebleken (John de Mol, Freddy Heineken, etc.).

Wat kunnen wij voor u doen?

Indien u een rechtspersoon of onderneming in Nederland heeft zoals hierboven omschreven, moet u worden geregistreerd in het UBO-register. Hieraan is niet te ontkomen (tenzij de rechtspersoon of onderneming wordt omgezet naar een niet-Europese equivalent). **Wel zijn er mogelijkheden om de openbare informatie over een UBO te beperken.** Tevens kunnen wij voor u de registratie in het UBO-register verzorgen. De peildatum is 26 juni 2017. Neemt u dan ook zo snel mogelijk contact met ons op om te kijken wat voor u de mogelijkheden zijn.

Wealth & Family Business Team HVK Stevens

Contact | www.hvkstevens.com | +31 (0)20 76 30 900 | info@hvkstevens.com