

Het UBO-register in de zorg en (semi-)publieke sector

Inleiding

De gewijzigde 4^e Europese anti-witwasrichtlijn schrijft voor dat landen die deel uitmaken van de Europese Unie een UBO-register dienen in te voeren. Het doel van het UBO-register is gegevens van uiteindelijk belanghebbenden (*ultimate beneficial owners*, of kortweg UBO's) te registreren en gedeeltelijk openbaar te maken, zodat duidelijk is wie het in de entiteit voor het zeggen heeft. Het UBO-register is feitelijk de registratie van een UBO bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel. Het wettelijk UBO-register is op 27 september 2020 in werking getreden.

UBO-kwalificatie stichting, coöperatie, vereniging

Stichtingen, coöperaties en verenigingen worden gerekend tot de categorie van 'overige rechtspersonen'. Hiervoor geldt dat natuurlijke personen als UBO kwalificeren wanneer zij:

- ▶ Direct of indirect meer dan 25% van het eigendomsbelang in de rechtspersoon houden;
- ▶ Direct of indirect meer dan 25% van de stemmen kunnen uitoefenen bij besluitvorming tot statutenwijziging van de rechtspersoon; of
- ▶ De feitelijke zeggenschap over de rechtspersoon kunnen uitoefenen.

Pseudo-UBO

De verplichting om een UBO aan te wijzen bestaat altijd, ook wanneer het op grond van eerdergenoemde categorieën niet mogelijk is om een UBO aan te wijzen. In dat geval worden de statutair bestuurders danwel maten of vennoten als UBO's, zogenaamde 'pseudo-UBO's', aangewezen.

UBO-kwalificatie BV

Voor de BV gelden andere criteria dan voor de stichting. Een natuurlijk persoon kwalificeert als UBO van een BV wanneer:

- ▶ de natuurlijk persoon direct of indirect meer dan 25% van de aandelen, van de stemrechten of van het eigendomsbelang in de BV houdt, of;
- ▶ de natuurlijk persoon via andere middelen dan aandelen, stemrechten of eigendomsbelang de feitelijke zeggenschap heeft over de desbetreffende BV.

UBO-kwalificatie maatschap

Maatschappen worden gerekend tot de categorie van 'personenvennootschappen'. Hiervoor geldt dat natuurlijke personen als UBO kwalificeren wanneer zij:

- ▶ direct of indirect meer dan 25% van het eigendomsbelang in de personenvennootschap houden;
- ▶ direct of indirect meer dan 25% van de stemmen kunnen uitoefenen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de maatschapsovereenkomst, of ter zake van de uitvoering van de maatschapsovereenkomst anders dan door daden van beheer, voor zover in die overeenkomst besluitvorming bij meerderheid van stemmen is voorgeschreven; of
- ▶ de feitelijke zeggenschap over de personenvennootschap kunnen uitoefenen.

Rechtspersoon-bestuurder

Is de statutair bestuurder van een instelling een rechtspersoon dan geldt dat wordt 'doorgekeken' door de rechtspersoon-bestuurder en eventueel opvolgende rechtspersoon-bestuurder(s) totdat er natuurlijke personen kunnen worden aangewezen. Deze worden dan geregistreerd als (pseudo)-UBO's.

Informatie in het UBO-register

De volgende gegevens van de (pseudo-)UBO worden in het openbare gedeelte van het UBO-register opgenomen:

- ▶ de voor- en achter naam, geboorte jaar en maand, woonland, nationaliteit en
- ▶ aard en omvang van het door de UBO gehouden economisch belang (waarbij de belangen in de volgende bandbreedtes worden weergegeven: groter dan 25% tot en met 50%, groter dan 50% tot en met 75% en groter dan 75% tot en met 100%).

Naast bovengenoemde openbare gegevens, wordt de volgende, beperkt openbaar toegankelijke, informatie geregistreerd:

- ▶ geboortedag, -plaats en -land, adres, Burgerservicenummer, eventueel buitenlands fiscaal nummer (TIN), afschrift van documentatie op grond waarvan de identiteit van de UBO is geverifieerd; en
- ▶ afschrift van documentatie waarmee wordt onderbouwd waarom een persoon de UBO-status heeft en waarmee de aard en omvang van het door de UBO gehouden economisch belang wordt aangetoond.

Als bewijs van de kwalificatie van de UBO dienen documenten, zoals t.a.v. de BV, kopie van het aandeelhoudersregister en/of het certificaathouders register, te worden gedeponeerd bij het handelsregister.

De implementatie termijn

Het UBO-register is op 27 september 2020 in werking getreden. Bestaande entiteiten hebben uiterlijk 18 maanden, gerekend vanaf 27 september 2020, de tijd om hun (pseudo-)UBO('s) in te schrijven in het handelsregister. Daarom moeten instellingen uiterlijk 27 maart 2022 hun UBO('s) hebben geregistreerd. Nieuw op te richten entiteiten dienen direct bij inschrijving in het handelsregister hun (pseudo-)UBO('s) door te geven.

Wat HVG Law voor u kan doen

Wij doen alle zaken die een organisatie in vorm houden. Van reorganisaties tot overnames, van compliance tot procedures.

U doet zaken met advocaten en notarissen die samenwerken. Met u en met elkaar, op het hoogste niveau. Wij adviseren én procederen.



Jan Andringa
Advocaat

E: jan.andringa@hvglaw.nl
T: 06 21 25 27 73



Thari van den Berg
Advocaat

E: thari.van.den.berg@hvglaw.nl
T: 06 21 25 15 02



Niels Niggelie
Advocaat

E: niels.niggelie@hvglaw.nl
T: 06 21 25 28 37

Over HVG Law

HVG Law LLP (HVG Law) behoort tot de top van de Nederlandse advocatuur en notariaat en kenmerkt zich door een ondernemende, innovatieve en oplossingsgerichte benadering. HVG Law biedt, met meer dan 150 toegewijde en pragmatische advocaten en (kandidaat-)notarissen, hoogwaardig juridische dienstverlening vanuit een brede en multidisciplinaire context. Onze advocaten en (kandidaat-)notarissen zijn actief op alle rechtsgebieden en sectoren die voor het bedrijfsleven, bestuurders, aandeelhouders en overheden relevant zijn en hebben kennis van uw business én markt. Op onze vestigingen in Amsterdam, Rotterdam, Utrecht, Den Haag, Eindhoven, New York, Chicago en San Jose (Donahue & Partners LLP in de VS) zijn wij in staat onze nationale en internationale cliënten oplossingen te bieden voor juridische vraagstukken.

HVG Law is een limited liability partnership opgericht naar het recht van Engeland en Wales en geregistreerd bij Companies House onder nummer OC335658. De term partner in relatie tot HVG Law, wordt gebruikt om te verwijzen naar (de vertegenwoordiger van) een vennoot van HVG Law. HVG Law LLP is statutair gevestigd te 30 Crown Place, Earl Street, London EC2A 4 ES, Verenigd Koninkrijk, heeft haar hoofdvestiging aan Boompjes 258, 3011 XZ Rotterdam, Nederland en is geregistreerd bij het Nederlandse handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 24433164. HVG Law LLP heeft een strategische alliantie met Ernst & Young Belastingadviseurs LLP en maakt onderdeel uit van het wereldwijde EY Law netwerk. Op de dienstverlening van HVG Law zijn de algemene voorwaarden van toepassing waarin is bepaald dat iedere aansprakelijkheid beperkt is tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder de beroepsaansprakelijkheidsverzekering wordt uitgekeerd. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij het Nederlandse handelsregister van de Kamer van Koophandel en in te zien via hvglaw.nl