

Overzicht regelgeving UBO-registratie

Artikel 3 lid 15 Wwft – uittreksel UBO-register bij cliëntenonderzoek	2
Artikel 4 lid 2 Wwft – bewijs van inschrijving UBO-register bij aangaan nieuwe zakelijke relatie	2
Artikel 10a lid 1 Wwft – definitie UBO voor UBO-register	2
Artikel 10a lid 2 Wwft – definitie juridische entiteit voor het UBO-register	2
Artikel 10a lid 3 Wwft – nadere uitwerking UBO-begrip voor het UBO-register	3
Artikel 3 UB Wwft.....	3
Artikel 3 UB Wwft (vervolg).....	4
Artikel 15a lid 1 Hrw – basis voor de registratieplicht.....	4
Artikel 10b lid 1 Wwft – verplichting juridische entiteit verzamelen en actueel houden UBO-informatie	5
Artikel 10b lid 2 Wwft – meewerkverplichting UBO	5
Artikel 15a lid 2 Hrw – te registreren gegeven UBO.....	5
Artikel 15a lid 3 Hrw – te deponeren (uploaden) gegevens ter onderbouwing geregistreerde gegevens	5
Artikel 35b lid 1 Hrb – omvang economisch belang	6
Artikel 35b lid 2 Hrb – te deponeren verificatiedocumenten aard en omvang belang.....	6
Artikel 28 lid 2 Hrw – inzage in UBO-register	6
Artikel 51a Hrb – bevoegde autoriteiten	7
Artikel 51b Hrb – afscherming gegevens	8
Artikel 51c Hrb – gegevens nog 10 jaar na uitschrijving in te zien.....	8
Artikel 57 lid 3 Hrw – eerste opgave reeds ingeschreven entiteit: voor 27 maart 2022	8
Artikel 22 lid 5 en 6 Hrw – identificatie raadgevers en inzicht in inzage.....	8
Artikel 10c – terugmeldverplichting.....	9
Schema UBO-begrip	10

Toelichting Overzicht UBO-registratie

De wijze waarop de bepalingen met betrekking tot het UBO-register zijn geïmplementeerd is verre van overzichtelijk; de regelgeving die het meest relevant is voor de notariële praktijk is terug te vinden in de Wwft, het UB Wwft, de Hrw en het Hrb. In dit document zijn de belangrijkste bepalingen op overzichtelijke wijze bij elkaar gebracht én is een schema opgenomen waarin de UBO-kwalificatiecriteria van art. 3 UB Wwft overzichtelijk zijn weergegeven.

Artikel 3 lid 15 Wwft – uittreksel UBO-register bij cliëntenonderzoek

15. Bij het verrichten van het cliëntenonderzoek verlaten de instellingen zich niet uitsluitend op de informatie in het handelsregister, bedoeld in artikel 2 van de Handelsregisterwet 2007.

Artikel 4 lid 2 Wwft – bewijs van inschrijving UBO-register bij aangaan nieuwe zakelijke relatie

2. Bij het aangaan van een nieuwe zakelijke relatie met een cliënt als bedoeld in artikel 3, tweede lid, onderdeel b, of vierde lid, beschikt de instelling over een bewijs van inschrijving in het handelsregister, bedoeld in artikel 2 van de Handelsregisterwet 2007, en stelt de instelling vast of de uiteindelijk belanghebbenden van de cliënt zijn opgenomen als bedoeld in artikel 15a van die wet.

Artikel 10a lid 1 Wwft – definitie UBO voor UBO-register

1. In afwijking van artikel 1, eerste lid, wordt in deze paragraaf onder uiteindelijk belanghebbende verstaan: de natuurlijke persoon die de uiteindelijke eigenaar is van of zeggenschap heeft over een vennootschap of andere juridische entiteit.

Artikel 10a lid 2 Wwft – definitie juridische entiteit voor het UBO-register

2. In deze paragraaf wordt onder vennootschap of andere juridische entiteit verstaan: een in Nederland opgerichte vennootschap of andere juridische entiteit die een van de volgende rechtsvormen heeft:

- a. een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid of een naamloze vennootschap, niet zijnde een vennootschap die als uitgevende instelling is onderworpen aan openbaarmakingsvereisten als bedoeld in Richtlijn 2004/109/EG van het Europees Parlement en de Raad van 15 december 2004 betreffende transparantievereisten die gelden voor informatie over uitgevende instellingen waarvan effecten tot de handel op een gereguleerde markt zijn toegelaten en tot wijziging van Richtlijn 2001/34/EG (PbEU 2004, L 390), dan wel aan vergelijkbare internationale standaarden met inbegrip van een 100 procent dochtermaatschappij van een dergelijke vennootschap, een Europese naamloze vennootschap met de statutaire zetel in Nederland en een Europese coöperatieve vennootschap met de statutaire zetel in Nederland;
- b. een kerkgenootschap;
- c. een vereniging, een vereniging van eigenaars, een onderlinge waarborgmaatschappij, een coöperatie of een stichting;
- d. een maatschap, een commanditaire vennootschap, een vennootschap onder firma, een rederij of een Europese economisch samenwerkingsverband;
- e. overige privaatrechtelijke rechtspersoon als bedoeld in artikel 6, eerste lid, onderdeel b, van de Handelsregisterwet 2007.

Artikel 10a lid 3 Wwft – nadere uitwerking UBO-begrip voor het UBO-register

3. Bij algemene maatregel van bestuur worden de categorieën natuurlijke personen aangewezen die in elk geval moeten worden aangemerkt als uiteindelijk belanghebbende als bedoeld in het eerste lid.

Toelichting FBN Juristen: Deze amvb betreft art. 3 UB Wwft. Zie kader hierna. Dit is dezelfde uitwerking van het UBO-begrip dat voor de UBO-check als onderdeel van het cliëntenonderzoek wordt gebruikt (zie art. 3 lid 2 onder b Wwft).

Voor een overzichtelijke weergave van het UBO-begrip van art. 3 UB Wwft, zie het schema UBO-begrip in databank Wwft.

Artikel 3 UB Wwft

1. Categorieën van natuurlijke personen die in elk geval moeten worden aangemerkt als uiteindelijk belanghebbende zijn:
 - a. in het geval van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid of een naamloze vennootschap, niet zijnde een vennootschap die als uitgevende instelling is onderworpen aan openbaarmakingsvereisten als bedoeld in de richtlijn transparantie, dan wel aan vergelijkbare internationale standaarden, met inbegrip van een 100 procent dochtermaatschappij van een dergelijke vennootschap:
 - 1°. natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de vennootschap, via:
 - het direct of indirect houden van meer dan 25 procent van de aandelen, van de stemrechten of van het eigendomsbelang in de vennootschap, met inbegrip van het houden van toonderaandelen; of
 - andere middelen, waaronder de voorwaarden voor consolidatie van een jaarrekening, bedoeld in artikel 406, in samenhang met de artikelen 24a, 24b en 24d, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek; of
 - 2°. indien na uitputting van alle mogelijke middelen en op voorwaarde dat er geen gronden voor verdenking bestaan, geen van de personen, bedoeld in subonderdeel 1°, is achterhaald, of indien er enige twijfel bestaat of een persoon als bedoeld in subonderdeel 1° de uiteindelijke eigenaar is of zeggenschap heeft, dan wel de natuurlijke persoon is voor wiens rekening een transactie wordt verricht, de natuurlijke persoon of personen die behoort of behoren tot het hoger leidinggevend personeel van de vennootschap;
 - b. in het geval van een kerkgenootschap als bedoeld in artikel 2 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek:
 - 1°. natuurlijke personen die bij ontbinding van het kerkgenootschap als rechtsopvolger in het statuut van het kerkgenootschap zijn benoemd; of
 - 2°. indien na uitputting van alle mogelijke middelen en op voorwaarde dat er geen gronden voor verdenking bestaan, geen van de personen, bedoeld in subonderdeel 1°, is achterhaald, of indien er enige twijfel bestaat of een persoon als bedoeld in subonderdeel 1° de uiteindelijke eigenaar is of zeggenschap heeft, dan wel de natuurlijke persoon is voor wiens rekening een transactie wordt verricht, de natuurlijke personen die als bestuurder staan vermeld in het eigen statuut, of zo mogelijk als bestuurder staan genoemd in de documenten van de kerkelijke organisatie;
 - c. in het geval van een overige rechtspersoon:
 - 1°. natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de rechtspersoon, via:
 - het direct of indirect houden van meer dan 25 procent van het eigendomsbelang in de rechtspersoon;
 - het direct of indirect kunnen uitoefenen van meer dan 25 procent van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de statuten van de rechtspersoon; of
 - het kunnen uitoefenen van feitelijk zeggenschap over de rechtspersoon; of
 - 2°. indien na uitputting van alle mogelijke middelen en op voorwaarde dat er geen gronden voor verdenking bestaan, geen van de personen, bedoeld in subonderdeel 1°, is achterhaald, of indien er enige twijfel bestaat of een persoon als bedoeld in subonderdeel 1° de uiteindelijke eigenaar is of zeggenschap heeft, dan wel de natuurlijke persoon is voor wiens rekening een transactie wordt verricht, de natuurlijke persoon of personen die behoort of behoren tot het hoger leidinggevend personeel van de rechtspersoon;

Artikel 3 UB Wwft (vervolg)

- d. in het geval van een personenvennootschap:
- 1°. natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de personenvennootschap via:
 - het direct of indirect houden van meer dan 25 procent van het eigendomsbelang in de personenvennootschap;
 - het direct of indirect kunnen uitoefenen van meer dan 25 procent van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de overeenkomst die ten grondslag ligt aan de personenvennootschap, of ter zake van de uitvoering van die overeenkomst anders dan door daden van beheer, voor zover in die overeenkomst besluitvorming bij meerderheid van stemmen is voorgeschreven; of
 - het kunnen uitoefenen van feitelijke zeggenschap over de personenvennootschap; of
 - 2°. indien na uitputting van alle mogelijke middelen en op voorwaarde dat er geen gronden voor verdenking bestaan, geen van de personen, bedoeld in subonderdeel 1°, is achterhaald, of indien er enige twijfel bestaat of een persoon als bedoeld in subonderdeel 1° de uiteindelijke eigenaar is of zeggenschap heeft, dan wel de natuurlijke persoon is voor wiens rekening een transactie wordt verricht, de natuurlijke persoon of personen die behoort of behoren tot het hoger leidinggevend personeel van de personenvennootschap;
- e. (...) < trusts >
2. Het eerste lid, onderdeel a, is van overeenkomstige toepassing op Europese naamloze vennootschappen en Europese coöperatieve vennootschappen, alsmede op andere juridische entiteiten vergelijkbaar met een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid of een naamloze vennootschap.
 3. Het eerste lid, onderdeel c, is van overeenkomstige toepassing op andere juridische entiteiten vergelijkbaar met een van deze rechtspersonen.
 4. Het eerste lid, onderdeel d, is van overeenkomstige toepassing op rederijen, Europees economische samenwerkingsverbanden of andere juridische entiteiten vergelijkbaar met een personenvennootschap.
 5. Het eerste lid, onderdeel e, is van overeenkomstige toepassing op andere juridische constructies vergelijkbaar met een trust.
 6. Voor de toepassing van het eerste lid wordt onder hoger leidinggevend personeel uitsluitend verstaan: elke bestuurder in de zin van artikel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, of, in het geval van een personenvennootschap, elke vennoot, met uitzondering van een vennoot bij wijze van geldschieting als bedoeld in artikel 19, eerste lid, van het Wetboek van Koophandel.
 7. Het eerste lid, onderdeel e, en het vijfde lid zijn niet van toepassing op de personen die op grond van artikel 10a van de wet als uiteindelijk belanghebbenden moeten worden aangemerkt.

FBN Juristen: zie voor een schematische weergave van dit artikel het schema UBO-begrip onderaan dit document.

Artikel 15a lid 1 Hrw – basis voor de registratieplicht

(lezen in combinatie met art. 10a Wwft, zie hiervoor)

1. In het handelsregister wordt opgenomen wie de uiteindelijk belanghebbende is of de uiteindelijk belanghebbenden zijn van vennootschappen of andere juridische entiteiten als bedoeld in artikel 10a, tweede lid, van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme die overeenkomstig de artikelen 5 of 6, eerste of derde lid, zijn ingeschreven in het handelsregister, met uitzondering van verenigingen van eigenaars en overige privaatrechtelijke rechtspersonen als bedoeld in artikel 6, eerste lid, onderdeel b.

Artikel 10b lid 1 Wwft – verplichting juridische entiteit verzamelen en actueel houden UBO-informatie

1. Vennootschappen en andere juridische entiteiten winnen de gegevens en de bescheiden, bedoeld in artikel 15a, tweede, onderscheidenlijk derde lid, van de Handelsregisterwet 2007, over wie hun uiteindelijk belanghebbenden zijn in en houden deze bij. Deze gegevens en bescheiden zijn toereikend, accuraat en actueel.

Artikel 10b lid 2 Wwft – meewerkverplichting UBO

2. Een uiteindelijk belanghebbende verschaft de vennootschap of andere juridische entiteit alle informatie die noodzakelijk is om te voldoen aan het eerste lid.

Artikel 15a lid 2 Hrw – te registreren gegeven UBO

2. In het handelsregister wordt over een uiteindelijk belanghebbende opgenomen:
 - a. het burgerservicenummer, bedoeld in artikel 1, onderdeel b, van de Wet algemene bepalingen burgerservicenummer, indien dat aan hem is toegekend;
 - 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, aangeduid in bij algemene maatregel van bestuur vast te stellen klassen.

Toelichting FBN Juristen – de amvb betreft art. 35b lid 1 Hrb, zie kader hierna.

Artikel 15a lid 3 Hrw – te deponeren (uploaden) gegevens ter onderbouwing geregistreerde gegevens

3. In het handelsregister worden ten aanzien van een uiteindelijk belanghebbende gedeponerd:
 - a. afschriften van de documenten op grond waarvan de gegevens, bedoeld in het tweede lid, onderdelen a, b, c en d, zijn geverifieerd;
 - b. afschriften van de documenten, behorende tot bij algemene maatregel van bestuur aan te wijzen categorieën, waaruit de aard en omvang van het economische belang, bedoeld in het tweede lid, onderdeel e, blijken.

Artikel 35b lid 1 Hrb – omvang economisch belang

1. In het geval een natuurlijke persoon wordt aangemerkt als uiteindelijk belanghebbende op grond van het houden van aandelen, stemrechten of een eigendomsbelang, wordt de omvang van het economisch belang van die uiteindelijk belanghebbende in het handelsregister aangeduid in een van de volgende klassen:
 - 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.

FBN Juristen: Voor een 'pseudo-UBO' hoeft geen omvang van het belang te worden aangegeven.

Artikel 35b lid 2 Hrb – te deponeren verificatiedocumenten aard en omvang belang

Uitwerking van art. 15a lid 3 onder b Hrw (zie kader hiervoor)

2. In het handelsregister worden afschriften van de volgende categorieën documenten of relevante delen daarvan gedeponereerd, 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;
 - i. inschrijving in het handelsregister;
 - j. organogram; of
 - k. overige relevante documenten over de aard en omvang van het gehouden economisch belang of documenten op grond waarvan de feitelijke zeggenschap kan worden uitgeoefend.

Artikel 28 lid 2 Hrw – inzage in UBO-register

2. De in artikel 15a, tweede lid, onderdelen a, b en d, genoemde gegevens en de in artikel 15a, derde lid, genoemde bescheiden kunnen door de Financiële inlichtingen eenheid of een bij algemene maatregel van bestuur aangewezen bevoegde autoriteit worden ingezien.

Toelichting FBN Juristen: de in art. 15a lid 2 onder c en e Hrw genoemde gegevens zijn openbaar. Het notariaat behoort niet tot de 'bevoegde autoriteiten'(zie kader hierna) en heeft dus ook alleen inzage in de openbare gegevens. Dat betekent ook dat de terugmeldplicht op grond van art. 10c Wwft (zie hierna) alleen op deze gegevens betrekking kan hebben.

Artikel 51a Hrb – bevoegde autoriteiten

Als bevoegde autoriteiten, bedoeld in artikel 28, tweede lid, van de wet, worden aangewezen:

- a. de toezichthoudende autoriteiten, bedoeld in artikel 1d, eerste lid van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme, voor wat betreft de uitvoering van hun taak op grond van die wet;
- b. Onze Minister van Financiën in het kader van de uitvoering van zijn taak, bedoeld in de artikelen 47a en 47b van de Handelsregisterwet 2007;
- c. de instanties, bedoeld in artikel 1:93, eerste lid, onderdeel f, van de Wet op het financieel toezicht, in het kader van hun wettelijke taken;
- d. de bijzondere opsporingsdiensten, bedoeld in artikel 2 van de Wet op de bijzondere opsporingsdiensten, in het kader van hun wettelijke taken;
- e. de Dienst Justis, het Bureau Bibob, de Militaire inlichtingen- en veiligheidsdienst, de Koninklijke Marechaussee en de Rijksrecherche, in het kader van hun wettelijke taken.

Artikel 51b Hrb – afscherming gegevens

(cursivering door FBN Juristen)

1. De gegevens, bedoeld in artikel 15a, tweede lid, onderdeel c, van de wet, kunnen op verzoek van de uiteindelijk belanghebbende worden afgeschermd tegen inzage *door anderen dan* de Financiële inlichtingen eenheid, de bevoegde autoriteiten, bedoeld in artikel 51a, banken en andere financiële ondernemingen, bedoeld in artikel 1a, tweede en derde lid, van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme, en natuurlijke personen, bedoeld in artikel 1a, vierde lid, onderdeel d (*lees: notariaat*), van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme.
2. Een verzoek tot afscherming wordt alleen toegekend indien:
 - a. de uiteindelijk belanghebbende een persoon betreft als bedoeld in artikel 42, eerste lid, onderdeel c, van de Politiewet 2012, niet zijnde leden van het koninklijk huis, of een persoon betreft over wier veiligheid de politie op grond van die wet waakt; of
 - b. de uiteindelijk belanghebbende de leeftijd van achttien jaren nog niet heeft bereikt, door de kantonrechter onder curatele is gesteld als bedoeld in artikel 378 van Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek, door de Kantonrechter onder bewind is gesteld als bedoeld in artikel 431 van Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek of in het buitenland handelingsonbekwaam is verklaard.
3. Indien de Kamer een verzoek als bedoeld in het eerste lid ontvangt, schermt zij de betrokken gegevens onverwijld af. De afscherming eindigt:
 - a. in het geval het verzoek wordt afgewezen: nadat het besluit onherroepelijk is;
 - b. in het geval het verzoek wordt toegekend op grond van het tweede lid, onderdeel a: vijf jaar na de datum van toekenning van het verzoek;
 - c. in het geval het verzoek wordt toegekend op grond van het tweede lid, onderdeel b: de dag dat de uiteindelijk belanghebbende de leeftijd van achttien jaren bereikt of de dag dat de handelingsonbekwaamheid eindigt.

Artikel 51b Hrb – afscherming gegevens (vervolg)

(cursivering door FBN Juristen)

4. De termijn, bedoeld in het derde lid, onderdeel b, wordt telkens met vijf jaar verlengd voor zover de persoon op dat moment voldoet aan het tweede lid, onderdeel a.
5. Jaarlijks worden statistische gegevens gepubliceerd over het aantal afschermingen dat op grond van dit artikel is toegekend, met in begrip van de gronden waarop die afschermingen zijn toegekend.

Voor ondercuratelestelling en bewindvoering moet in de opgave een uittreksel toegevoegd worden waaruit blijkt dat de rechtbank de UBO onder curatele of bewind heeft gesteld. Dit uittreksel is te downloaden via: curateleenbewindregister.rechtspraak.nl

Artikel 51c Hrb – gegevens nog 10 jaar na uitschrijving in te zien

De gegevens, bedoeld in artikel 15a, tweede en derde lid, van de wet, kunnen tot tien jaar na uitschrijving van de juridische entiteit uit het handelsregister worden ingezien.

Artikel 57 lid 3 Hrw – eerste opgave reeds ingeschreven entiteit: voor 27 maart 2022

3. In afwijking van artikel 20, tweede lid, doen vennootschappen en andere juridische entiteiten die op het tijdstip van inwerkingtreding van de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten zijn ingeschreven in het handelsregister, de eerste opgave van gegevens en deponering van bescheiden als bedoeld in artikel 15a, tweede en derde lid, binnen 18 maanden na dat tijdstip.

Artikel 22 lid 5 en 6 Hrw – identificatie raadgevers en inzicht in inzage

(beide leden moeten nog worden ingevoerd ná 27 september 2020)

5. Bij een verzoek als bedoeld in het eerste lid om gegevens als bedoeld in artikel 15a voorziet de Kamer in gebruik van een voldoende betrouwbaar identificatiemiddel door de verzoeker. De Kamer registreert de bij de identificatie gebruikte persoonsgegevens van de verzoeker en kan daarbij het burgerservicenummer registreren.
6. De Kamer geeft een uiteindelijk belanghebbende op verzoek inzicht in het aantal keer dat zijn gegevens, bedoeld in artikel 15a, zijn verstrekt, met uitzondering van verstrekkingen aan de Financiële inlichtingen eenheid en aan bevoegde autoriteiten als bedoeld in artikel 28, tweede lid. Bij ministeriële regeling kunnen regels worden gesteld over de wijze waarop de uiteindelijk belanghebbende inzicht kan krijgen.
de Financiële inlichtingen eenheid en aan bevoegde autoriteiten als bedoeld in artikel 28, tweede lid. Bij ministeriële regeling kunnen regels worden gesteld over de wijze waarop de uiteindelijk belanghebbende inzicht kan krijgen.

Artikel 10c – terugmeldverplichting

1. Een instelling doet melding aan de Kamer van Koophandel van iedere discrepantie die zij aantreft tussen een gegeven omtrent een uiteindelijk belanghebbende dat zij verstrekt heeft gekregen uit het handelsregister, bedoeld in artikel 2 van de Handelsregisterwet 2007, en de informatie over die uiteindelijk belanghebbende waarover zij uit anderen hoofde beschikt.
2. Op een melding als bedoeld in het eerste lid is het bepaalde bij of krachtens de artikelen 33, 34, tweede en derde lid, 35 en 36 van de Handelsregisterwet 2007 van toepassing.
3. Het eerste lid is niet van toepassing indien een instelling op grond van artikel 16 een verrichte of voorgenomen ongebruikelijke transactie meldt aan de Financiële inlichtingen eenheid.
4. Ten behoeve van de naleving van de verplichting, bedoeld in het eerste lid, zijn de instellingen, bedoeld in artikel 1a, vierde lid, onderdeel c, niet gehouden aan de geheimhoudingsplicht, bedoeld in artikel 11a van de Advocatenwet, en zijn de instellingen, bedoeld in artikel 1a, vierde lid, onderdeel d, niet gehouden aan de geheimhoudingsplicht in artikel 22 van de Wet op het notarisambt.
5. Bij een melding als bedoeld in het eerste lid verstrekt een instelling de gegevens, bedoeld in artikel 15a, tweede lid, onderdelen a en e, van de Handelsregisterwet 2007 dan wel artikel 5, derde lid, onderdelen a en f, van de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies, waarover zij beschikt en kan zij de bescheiden, bedoeld in artikel 15a, derde lid, van de Handelsregisterwet 2007 dan wel artikel 5, vierde lid, van de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies, verstrekken waarover zij beschikt.
6. De Kamer van Koophandel bepaalt de wijze waarop een melding als bedoeld in het eerste lid wordt gedaan.

Schema UBO-begrip

Entiteit	Criteria
<p>NV en BV (met uitzondering van de beursgenoteerde NV en BV), de Europese rechtsvormen SE en SCE, mits statutaire zetel in Nederland</p>	<p>Art. 3 lid 1 letter a onderdeel 1 eerste gedachtestreepje UB Wwft:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Een natuurlijk persoon die (in)direct meer dan 25% van de aandelen houdt, ongeacht de daaraan gekoppelde winst- en stemrechten. - Een natuurlijk persoon die (in)direct meer dan 25% van de stemrechten houdt, ongeacht aandelenbezit. Derhalve kwalificeren bijvoorbeeld rechthebbenden van een beperkt recht op aandelen als UBO indien bij de vestiging van dat beperkt recht is bepaald dat het stemrecht toekomt aan de beperkt gerechtigde. - Een natuurlijk persoon die (in)direct meer dan 25% van het eigendomsbelang houdt, met inbegrip van het houden toonderaandelen, ongeacht aandelenbezit. Derhalve kunnen bijvoorbeeld certificaathouders als UBO van de 'onderliggende' BV kwalificeren. Onder eigendomsbelang moet worden verstaan het recht op uitkering uit het vermogen van de rechtspersoon, waaronder de winst of de reserves, of op overschot na vereffening (art. 1 UB Wwft). <p>Art. 3 lid 1 letter a onderdeel 1 tweede gedachtestreepje UB Wwft: Een natuurlijk persoon die via andere middelen dan aandelen, stemrechten of eigendomsbelang de uiteindelijke eigenaar is van of de uiteindelijke zeggenschap heeft over de vennootschap, bijvoorbeeld een natuurlijk persoon die als aandeelhouder het (veto)recht heeft de meerderheid van de bestuursleden te benoemen/ontslaan.</p> <p>Art. 1 Wwft: Een natuurlijk persoon die 25% of minder van de aandelen, stemrechten of eigendomsbelang houdt, <i>kan</i> onder omstandigheden ook als UBO kwalificeren doordat zij op andere wijze (feitelijk) de uiteindelijke zeggenschap in de vennootschap hebben (zie <u>Nota van Toelichting bij UB Wwft, Stb. 2018, 241</u>).</p> <p>Pseudo-UBO (terugvaloptie): elke statutair bestuurder. Als een statutair bestuurder een rechtspersoon is, dan gaat het om elke natuurlijk persoon die daarvan direct of indirect statutair bestuurder is.</p>
<p>Vereniging, onderlinge waarborgmaatschappij, coöperatie, stichting en andere juridische entiteiten vergelijkbaar met een van deze rechtspersonen</p>	<p>Art. 3 lid 1 letter c onderdeel 1 UB Wwft:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Een natuurlijk persoon die (in)direct meer dan 25% van het eigendomsbelang in de rechtspersoon houdt. Onder eigendomsbelang moet worden verstaan het recht op uitkering uit het vermogen van een rechtspersoon, waaronder de winst of de reserves, of op overschot na vereffening (art. 1 UB Wwft).

	<ul style="list-style-type: none"> - Een natuurlijk persoon die (in)direct meer dan 25% van de stemrechten kan uitoefenen bij besluitvorming over de statutenwijziging van de rechtspersoon. - Een natuurlijk persoon die feitelijk zeggenschap over de rechtspersoon kan uitoefenen. Daarvan is sprake als een natuurlijk persoon (in)direct zeggenschap heeft over of economisch belang houdt in een rechtspersoon, terwijl niet wordt voldaan aan de omschrijving onder de punten hiervoor. <p>Pseudo-UBO (terugvaloptie): elke statutair bestuurder. Als een statutair bestuurder een rechtspersoon is, dan gaat het om elke natuurlijk persoon die daarvan direct of indirect statutair bestuurder is.</p>
<p>Kerkgenootschap (als bedoeld in art. 2:2 BW)</p>	<p>Art. 3 lid 1 letter b onderdeel 1 UB Wwft: Een natuurlijk persoon die bij ontbinding van het kerkgenootschap als rechtsopvolger in het statuut van het kerkgenootschap is benoemd.</p> <p>Pseudo-UBO (terugvaloptie): de natuurlijke personen die als bestuurder staan vermeld in het statuut, of zo mogelijk als bestuurder staan genoemd in de documenten van de kerkelijke organisatie.</p>
<p>Personenvennootschap (VOF, CV en de maatschap) en de Europese rechtsvorm EESV, mits statutaire zetel in Nederland</p>	<p>Art. 3 lid 1 letter d onderdeel 1 UB Wwft:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Een natuurlijk persoon die meer dan 25% van het eigendomsbelang houdt. Onder eigendomsbelang moet worden verstaan het recht op uitkering uit het vermogen van de personenvennootschap, waaronder de winst of de reserves, of op overschot na vereffening (art. 1 UB Wwft). - Een natuurlijk persoon die (in)direct meer dan 25% van de stemmen kan uitoefenen bij besluitvorming over wijziging van de overeenkomst die ten grondslag ligt aan de personenvennootschap. - Een natuurlijk persoon die (in)direct meer dan 25% van de stemmen kan uitoefenen over de uitvoering van de overeenkomst die ten grondslag ligt aan de personenvennootschap anders dan door daden van beheer, voor zover in die overeenkomst besluitvorming bij meerderheid van stemmen is voorgeschreven. - Een natuurlijk persoon die de feitelijke zeggenschap over de personenvennootschap kan uitoefenen. Daarvan is sprake als een natuurlijk persoon (in)direct zeggenschap heeft over of economisch belang houdt in een rechtspersoon, terwijl niet wordt voldaan aan de omschrijving onder de punten hiervoor.

<p>Trust (art. 2 HTV 1985) en soortgelijke constructies (in Nederland in elk geval fonds voor gemene rekening en voor andere lidstaten zie lijst)</p>	<p>Art. 3 lid 1 onderdeel e UB Wwft:</p> <ul style="list-style-type: none">- oprichters (trustor)- trustees- protectors (indien van toepassing)- begunstigen (beneficiary) met een belang van ten minste 3%- elk ander natuurlijk persoon die door direct/indirecte eigendom of via andere middelen uiteindelijke zeggenschap over de trust uitoefent
--	--