

Eerder informeerden wij u over het privacygevoelig UBO-register, dat op grond van de vierde Europese anti-witwasrichtlijn ("Richtlijn") uiterlijk op 26 juni 2017 moet zijn ingevoerd. De contouren van het in Nederland in te voeren UBO-register zijn op 10 februari 2016 bekendgemaakt in een brief van minister Dijsselbloem van Financiën aan de Tweede Kamer.

Het is de bedoeling om het UBO-register als openbaar register in te stellen. Wel is ervoor gekozen de openbaarheid van het register te koppelen aan een aantal, naar onze mening zeer beperkte, privacy waarborgen.



Wie is UBO

Een UBO (*ultimate beneficial owner*) is een natuurlijk persoon die doorgaans een meer dan 25 procent uiteindelijk belang in een vennootschap of een andere juridische entiteit heeft. Van belang hierbij is de formele of feitelijke zeggenschap over een entiteit. Met andere woorden: wie trekt er, al dan niet achter de schermen, aan de touwtjes. Een entiteit kan meer dan één UBO hebben.

Van welke entiteiten moet de UBO worden geregistreerd

Volgens de Richtlijn moeten UBO's van vennootschappen en andere juridische entiteiten worden geregistreerd. De minister geeft in de Kamerbrief aan dat in de Nederlandse situatie hieronder de entiteiten moeten worden verstaan die worden genoemd in de Handelsregisterwet 2007. Dit zijn entiteiten die moeten worden ingeschreven in het Handelsregister. Het gaat dan dus om entiteiten mét en zonder rechtspersoonlijkheid, waaronder ook bepaalde buitenlandse rechtsvormen die zijn gevestigd in Nederland.

Toegang UBO-register en privacy

De minister geeft aan dat een zorgvuldige afweging heeft plaatsgevonden tussen enerzijds het belang van de bescherming van de privacy en persoonlijke levenssfeer van UBO's en anderzijds het belang van het beter tegengaan van misbruik van vennootschappen en andere juridische entiteiten.

Ondanks het feit dat de minister aangeeft zich bewust te zijn van de privacy- en veiligheidsrisico's die dit met zich meebrengt voor sommige UBO's, maken de contouren van het UBO-register duidelijk dat het UBO-register openbaar wordt.

Om de privacy van een UBO te waarborgen worden er vier maatregelen getroffen:

1. Iedere gebruiker zal worden geregistreerd;
2. Er zal een vergoeding worden gevraagd voor inzage;
3. Gebruikers anders dan specifiek aangewezen autoriteiten en opsporingsdiensten krijgen inzage in een beperkte set gegevens over de UBO; en
4. Bij een risico op bijvoorbeeld kidnapping, chantage, geweld of intimidatie wordt per individueel geval een nauwkeurige beoordeling gemaakt van de risico's en wordt bezien of (bepaalde) UBO-informatie kan worden afgeschermd.

De beperkte set UBO-gegevens die openbaar worden zijn:

- naam;
- geboortemaand;
- geboortejahr;
- nationaliteit;
- woonstaat; en
- aard en omvang van het door de uiteindelijk belanghebbende gehouden economische belang.

Daarnaast dienen in het register ook nog de volgende gegevens te worden opgenomen, die alleen toegankelijk zijn voor bepaalde autoriteiten en opsporingsdiensten:

- geboortedag, -plaats en -land;
- adres;
- zo mogelijk BSN en/of buitenlands fiscaal identificatienummer (TIN);
- aard, nummer en datum en plaats van uitgifte van het document met behulp waarvan identiteit is geverifieerd of een kopie van dat document; en
- documentatie waarmee wordt onderbouwd waarom een persoon de status van UBO heeft en de omvang van het daarbij horende (economisch) belang.

Aanleveren van informatie aan het UBO-register

De verplichting tot het aanleveren van bovengenoemde informatie aan het UBO-register ligt in eerste instantie bij de vennootschappen en andere juridische entiteiten. Aan UBO's wordt echter ook de verplichting opgelegd om hun medewerking te verlenen aan het verstrekken van deze informatie. Om ervoor te zorgen dat het UBO-register niet alleen gevuld wordt door de entiteit zelf, zijn meldingsplichtige instellingen verplicht de beheerder van het UBO-register in te lichten wanneer zij een discrepantie ontdekken tussen de bij hen bekende informatie en de informatie die is opgenomen in het UBO-register. Ook bepaalde autoriteiten hebben in aangewezen gevallen een recht of een verplichting om afwijkende gegevens door te geven.

Het lijkt erop de Kamer van Koophandel op dit moment de meest geschikte kandidaat is voor de rol van beheerder van het UBO-register.

Vervolg

Er zal met diverse belanghebbenden het gesprek worden aangegaan over de verdere invulling van bovengenoemde contouren van wetgeving. Daarnaast krijgen belanghebbenden ook de mogelijkheid om hun standpunten over eventuele wijzigingen van regelgeving via internetconsultatie kenbaar te maken. Nu de door de minister geschetste privacy waarborgen naar onze mening niet afdoende zijn, zullen wij zeker van deze mogelijkheid gebruik maken.

Wij houden u vanzelfsprekend op de hoogte van verdere ontwikkelingen.

Arcagna B.V.

Museumplein 5E & F, 1071 DJ Amsterdam, T +31(0)20 305 0850, F +31(0)20 305 0855

info@arcagna.com, www.arcagna.com