



UBO registreren vóór 27 maart 2022

Ultimate Beneficial owners ('UBO's') van bepaalde naar Nederlands recht opgerichte juridische entiteiten moeten worden ingeschreven in het UBO-register. Vennoetschappen die op 27 september 2020 al bestonden, hebben nog tot 27 maart 2022 de tijd om de UBO te registreren.

Een UBO is de natuurlijke persoon die de uiteindelijk eigenaar is of de uiteindelijke zeggenschap heeft over een entiteit. Iemand kwalificeert als UBO indien deze de uiteindelijke eigenaar is van de entiteit of zeggenschap heeft via een direct of indirect belang van meer dan 25% van de aandelen, stemrechten of het eigendomsbelang of het feitelijke zeggenschap heeft. Indien op basis van de voornoemde criteria geen UBO kan worden aangewezen, wordt het hogere leidinggevend personeel (statutair bestuur) als UBO geregistreerd. Entiteiten kunnen meer dan één UBO hebben.

Vennoetschappen die de UBO moeten registreren

De registratieplicht geldt voor de volgende naar Nederland recht opgerichte juridische entiteiten:

- » Niet-beursgenoteerde besloten en naamloze vennootschap;
- » Europese naamloze venno-tschap;
- » Europese economisch samenwerkingsverband;
- » Europese coöperatieve vennootschap;
- » Onderlinge waarborgmaatschappij;
- » Vereniging (met volledige rechtsbevoegdheid of met beperkte rechtsbevoegdheid maar met onderneming);
- » Stichting;
- » Maatschap;
- » Commanditaire vennootschap;
- » Vennootschap onder firma; en
- » Rederij.

UBO-register voor trusts en soortgelijke juridische constructies

Op 23 november 2021 heeft de Eerste Kamer het wetsvoorstel voor registratie van UBO's van trusts en soortgelijke juridische constructies aangenomen.



Onder 'soortgelijke juridische constructies' kan worden gedacht aan een open en besloten fonds voor gemene rekening. Het is de verwachting dat het UBO-register voor trusts vanaf 1 oktober 2022 wordt ingevoerd.

Actie

Zoals gemeld nadert de uiterste termijn voor de UBO registratie voor entiteiten die op 27 september 2020 al bestonden. Actie is dus noodzakelijk.

Mocht u hulp nodig hebben bij het bepalen wie van uw vennootschap als UBO geregistreerd moet worden, kunt u contact met ons opnemen. Wij kunnen u ook helpen met het registreren van de UBO in het register.

Contactgegevens

Sebastiaan Janssen
E. sj@atlas.tax
M: +31 615 872 200

Frances Krijnen
E. fk@atlas.tax
M: +31 641 713 715

Suzan van Mook
E. svm@atlas.tax
M: +31 630 362 545