



Federale
Overheidsdienst
FINANCIEN

THESAURIE

FAQ: UBO-REGISTER

BIJGEWERKT OP 19 JULI 2019



WWW.FIN.BELGIUM.BE

THESAURIE • FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

.be

INHOUDSTAFEL

1	Introductie en context	4
2	Juridische vragen.....	5
2.1	Definitie van een uiteindelijke begunstigde (UBO)	5
2.1.1	In het geval van vennootschappen	5
2.1.2	In het geval van vzw's, internationale vzw's en stichtingen	6
2.1.3	In het geval van fiducieën, trusts of gelijkaardige juridische constructies	7
2.1.4	Wat is het toepassingsgebied van het koninklijk besluit?	8
2.2	Welke informatie moet ik meedelen?	10
2.3	Wat is een alleenstaande of gegroepeerde UBO?	11
2.4	In het geval van een vennootschap	11
2.4.1	Wat is het verschil tussen een rechtstreekse en onrechtstreekse UBO?	11
2.4.2	Hoe een onrechtstreekse uiteindelijke begunstigde identificeren?	11
2.4.3	Identificatie van de UBO's als de intermediaire entiteit een trust, fiducie of een gelijkaardige juridische constructie is	18
2.4.4	In geval van splitsing van het eigendomsrecht	19
2.4.5	In het geval van onverdeeldheid	20
2.4.6	Huwelijksregime en artikel 1401, §1, 5° van het Burgerlijk Wetboek	21
2.4.7	In geval van controle door een publiekrechtelijk rechtspersoon	23
2.4.8	Het leidinggevend personeel	24
2.5	In het kader van een (i)vzw of stichting	24
2.5.1	Wat zijn de categorieën van uiteindelijk begunstigten voor wie het UBO- register moet worden ingevuld?	24
2.5.2	Categorieën 1 tot en met 4	25
2.5.3	Categorieën 5 en 6	25
2.5.4	Wat bedoeld wordt met categorie 5: natuurlijke personen of categorie van natuurlijke personen in wier voornaamste belang de (i)vzw's of stichting is opgericht of werkzaam is	25
2.5.5	Wat wordt bedoeld met categorie 6: elke andere natuurlijke persoon die met andere middelen de uiteindelijke zeggenschap uitoefent over de (i)vzw's of stichting?	26
2.5.6	Hoe moet ik het UBO-register invullen met betrekking tot een "groep"?	26
2.6	Wat zijn de sancties bij niet-naleving?	27
2.7	Wie kan het register raadplegen?	27
2.8	Naleving van de privacywetgeving	28
2.9	Kan ik de informatie raadplegen die op mijn naam in het UBO-register staat geregistreerd?	28
2.10	Kan men een afwijking vragen om niet in het UBO-register te worden opgenomen?	28

2.11	Wat is de termijn voor het invullen van het UBO-register?	29
2.12	Wanneer moet ik de informatie omtrent de UBO's registreren of bijwerken?.....	29
3	Technische vragen.....	30
3.1	Mandaten en rollenbeheer	30
3.1.1	Ik wil het UBO register voor mijn werkgever invullen. Wat moet ik doen?.....	30
3.1.2	Ik werk bij een accountantskantoor en wil het UBO-register voor alle klanten van het kantoor invullen. Wat moet ik doen?.....	30
3.1.3	Ik wil een derde een mandaat geven om het UBO-register in mijn plaats in te vullen. Wat moet ik doen?30	
3.1.4	Ik krijg een foutmelding wanneer ik een mandaat wil toekennen. Wat moet ik doen?	30
3.1.5	De wettelijk vertegenwoordiger is geen Belg. Hoe kan ik een mandaat bekommen?.....	31
3.2	Verbinding met het platform	31
3.2.1	Hoe kan ik verbinding maken met de online applicatie?	31
3.2.2	Hoe kan ik verbinding maken met het platform zonder e-ID?	32
3.2.3	Kan ik verbinding maken met een commercieel certificaat?	32
3.2.4	De juiste rollen en mandaten zijn toegekend, maar het UBO-platform geeft aan dat ik niet over de vereiste rechten beschik. Wat moet ik doen?	32
3.2.5	Ik heb geen toegang tot het UBO-register, hoewel ik ben opgenomen als functiehouders in de KBO. Wat moet ik doen?.....	32
3.3	Registratie	33
3.3.1	Is er een gebruikershandleiding om mij te helpen bij het registreren van UBO's?.....	33
3.3.2	Ik probeer de UBO's van een groep ondernemingen met een Belgische moedermaatschappij te registreren. Hoe doe ik dit?	33
3.3.3	Documenten die toegevoegd kunnen worden aan uw verklaring.....	33
3.3.4	Wat te doen als de UBO een buitenlander is	33
3.4	Verificatie.....	34
3.4.1	Ik ben zowel de enige aandeelhouder als zaakvoerder van mijn bedrijf. Hoe moet ik mij registreren?.....	34
3.4.2	Word ik ingelicht over mijn identificatie als UBO in het register?.....	34
3.4.3	Ik heb geen e-mail ontvangen waarin staat dat ik als UBO ben geregistreerd. Wat moet ik doen? 35	
3.5	Diversen	35
3.5.1	Bijwerken van de gegevens in het UBO-register	35
3.5.2	Met wie kan ik contact opnemen voor aanvullende vragen over het UBO-register?	35

1 INTRODUCTIE EN CONTEXT

Het UBO-register is genoemd naar de Engelse term "Ultimate Beneficial Owner" dat 'uiteindelijk begunstigde' betekent (hierna genoemd "UBO").

Het UBO-register is een gecentraliseerd register dat informatie bevat over de UBO's van de juridische entiteiten die in de wetgeving zijn bedoeld. Deze juridische entiteiten, zijn vennootschappen, (i)vzw's, stichtingen, trusts, fiducieën en met trusts en fiducieën gelijkaardige juridische constructies (hierna "informatieplichtigen" genoemd).

Dit register heeft tot doel om de natuurlijke personen te identificeren die een zeggenschap of controle uitoefenen over de informatieplichtigen of die de uiteindelijke eigenaar zijn van een informatieplichtige. Het gaat er dus om te kunnen vaststellen wie er effectief achter een juridische constructie staat (zeggenschap) of economisch voordeel haalt uit de juridische constructie (eigendomsbelang), en dit om sterker te staan in de strijd tegen het witwassen van geld, de financiering van terrorisme en de onderliggende misdrijven.

Dit register vindt zijn oorsprong in de artikelen 30 en 31 van de Europese Richtlijn 2015/849 inzake voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering¹. Deze richtlijn voorziet in de oprichting van een dergelijk register in elke lidstaat van de EU.

Deze richtlijn is omgezet door de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten ("Wet van 18 september 2017"). Deze wet bepaalt enerzijds dat binnen de Algemene Administratie van Thesaurie (hierna "Thesaurie") een dienst wordt opgericht die belast is met het UBO-register en anderzijds dat de Koning de werkingsmodaliteiten van dit register vaststelt.

Het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register (hierna "koninklijk besluit") werd op 14 augustus 2018 gepubliceerd. Het bepaalt in het bijzonder: welke informatie en de wijze waarop deze informatie aan het register moet worden meegedeeld, de toegangsmodaliteiten tot het register, de mogelijkheden om af te wijken van de openbaarheid van informatie, de toezichthoudende bevoegdheden van de Thesaurie, de sancties die kunnen worden opgelegd in geval van een inbreuk en de verwerking van de persoonsgegevens.

Deze FAQ heeft tot doel een aantal vragen te beantwoorden die sinds de inwerkingtreding van het koninklijk besluit aan de Thesaurie werden gesteld. Gezien de nieuwigheden van het wetgevend kader en de toepasbaarheid ervan op meerdere en specifieke situaties, is dit document bedoeld om wettelijke vertegenwoordigers en andere beroepsbeoefenaars te helpen bij het begrijpen van de kernbegrippen van deze verordening.

Dit document bestaat uit twee delen:

- In het eerste deel worden juridische kwesties behandeld. Er wordt onder andere beschreven hoe UBO's moeten worden geïdentificeerd afhankelijk van de rechtsvorm van de informatieplichtige, het soort informatie dat moet worden ingevuld volgens de categorie van de UBO, enz.
- Het tweede deel bevat technische vragen in verband met de toegang tot de aanvraag, de registratie van buitenlandse UBO's, het opstellen van mandaten ten behoeve van derden, enz.

¹ Zoals gewijzigd door Richtlijn 2018/843 van 30 mei 2018.

2 JURIDISCHE VRAGEN

2.1 DEFINITIE VAN EEN UITEINDELIJKE BEGUNSTIGDE (UBO)

De term UBO of uiteindelijke begunstigde verwijst naar de natuurlijke perso(o)n(en) die de uiteindelijke eigenaar is (zijn) van of zeggenschap heeft (hebben) over een informatieplichtige. Er bestaan verschillende categorieën van UBO's, naargelang het type van zeggenschap die ze bezitten, hun hoedanigheid binnen de informatieplichtige en het type van de betrokken informatieplichtige.

De definitie van uiteindelijke begunstigde is opgenomen in artikel 4, 27° van de wet van 18 september 2017.

2.1.1 IN HET GEVAL VAN VENNOOTSCHAPPEN

In het geval van een vennootschap zijn de UBO's:

1. de natuurlijke perso(o)n(en) die rechtstreeks of onrechtstreeks een toereikend percentage van de stemrechten of van het eigendomsbelang in het kapitaal van deze vennootschap houdt/houden (indicatie van een toereikend percentage: meer dan 25%)
2. één of meerdere natuurlijke perso(o)n(en) die zeggenschap heeft/hebben over deze vennootschap via andere middelen. De vennootschap moet zich aldus verzekeren dat geen enkele natuurlijke persoon die, rechtstreeks of onrechtstreeks, over minder dan 25% van de stemrechten of van het kapitaal van de onderneming beschikt – alleen, via andere middelen, of samen met andere natuurlijke personen zeggenschap over de informatieplichtige heeft². (bijvoorbeeld het recht om bestuurders te benoemen of te ontslaan)
3. Indien niemand van de twee hierboven bedoelde personen kan worden geïdentificeerd of indien er enige twijfel bestaat of de geïdentificeerde persoon of personen de uiteindelijke begunstigde is of zijn, is de uiteindelijke begunstigde de persoon of personen die behoort /behoren tot het hoger leidinggevend personeel.

Voor de vennootschappen dient er een cascadetest te worden toegepast. Indien de natuurlijk persoon waarop de test wordt toegepast niet over een rechtstreeks of onrechtstreeks toereikend percentage van de stemrechten of van het eigendomsbelang in de vennootschap beschikt (i.e. 1ste UBO-categorie voor vennootschappen), dan dient de vennootschap te analyseren of deze persoon zeggenschap heeft over deze vennootschap via andere middelen (i.e. de 2de UBO-categorie voor vennootschappen). Het feit dat een UBO wordt geïdentificeerd als behorend tot de 1^{ste} of 2^{de} categorie heeft geen invloed op de toepassing van dezelfde test op elke andere persoon die mogelijks tot één van de eerste twee categorieën behoort.

De vennootschap zal enkel de derde categorie kunnen kiezen als geen enkele UBO die tot één van de eerste twee categorieën behoort, kan worden geïdentificeerd (zie voorbeeld 1 hieronder) of indien er enige twijfel bestaat of de geïdentificeerde persoon of personen de uiteindelijke begunstigde(n) is/zijn.

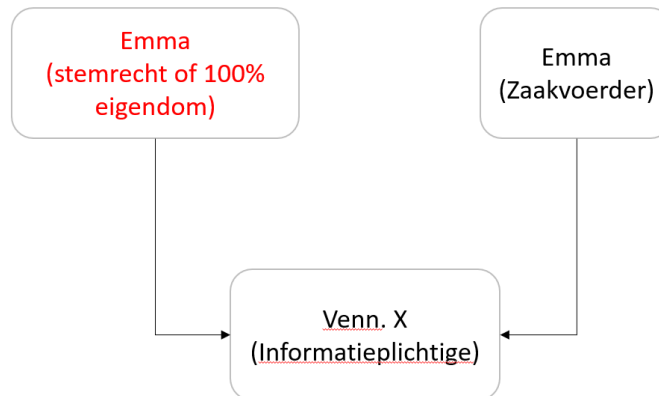
Indien de vennootschap na analyse van haar structuur tot het besluit komt dat het hoger leidinggevend personeel als UBO moet worden geregistreerd, moet deze zich ervan verzekeren dat zij kan bewijzen dat zij de nodige stappen heeft ondernomen om UBO's van de eerste twee categorieën te identificeren.

² Richtlijn 2013/34/EU, artikel 22, lid 1 tot en met 5 en artikel 5 tot 9 W.Venn (artikel 1:14 WVV). Specifiek ook artikel 1:14, §3, tweede lid WVV (artikel 5, §3, tweede lid W.Venn.)

De vennootschap kan in het veld "Opmerkingen" op het onlineplatform de redenen geven waarom deze categorie is aangeduid en alle nuttige aanvullende documenten bezorgen.

Voorbeeld:

In dit voorbeeld bezit Emma 100% van de aandelen van de vennootschap, zij is eveneens zaakvoerder. In dit geval moet zij zich enkel registreren als UBO van de eerste categorie (toereikend percentage: >25%) en niet als UBO van de derde categorie (hoger leidinggevend personeel).



Wanneer een Belgische vennootschap wordt aangehouden door een buitenlandse juridische entiteit, kunnen deze stappen er o.a. in bestaan om een opzoeking te doen in de gelijkaardige buitenlandse UBO-registers. Indien er geen gelijkaardig buitenlands UBO-register bestaat, of indien dit register niet toegankelijk is, kan men een aangetekend schrijven sturen naar het bestuursorgaan van deze buitenlandse entiteit met de vraag om de UBO kenbaar te maken. Indien dit bestuursorgaan op basis van de wetgeving in haar land deze informatie niet kenbaar mag maken, of indien zij gebruikt maakt van een wettelijke mogelijkheid om deze informatie niet kenbaar te maken, wordt deze weigering gemeld in het veld "Opmerkingen" en houdt de vennootschap deze briefwisseling als bewijsstuk op haar zetel.

2.1.2 IN HET GEVAL VAN VZW'S, INTERNATIONALE VZW'S EN STICHTINGEN

In het geval van vzw's, internationale vzw's en stichtingen zijn de UBO's:

1. de personen die lid zijn van de raad van bestuur
2. de personen die gemachtigd zijn de vereniging te vertegenwoordigen
3. de personen belast met het dagelijks bestuur
4. de stichters (alleen van stichtingen)
5. de natuurlijke personen of, wanneer deze personen nog niet werden aangeduid, de categorie van natuurlijke personen in wier hoofdzakelijk belang de (internationale) vereniging zonder winstoogmerk of stichting werd opgericht of werkzaam is. Van zodra een natuurlijke persoon of natuurlijke personen met name worden genoemd in de statuten van de (i)vzw of stichting als persoon in wier hoofdzakelijk belang de (i)vzw of stichting werkzaam is, dienen deze personen individueel te worden geregistreerd in het UBO-register. Het kan gaan over de perso(o)n(en) (niet-leden) waarvoor het doel van de stichting of vereniging zonder winstoogmerk voorziet in een ondersteuning, voordeel, hulp, enz. Indien geen enkele persoon met name werd aangewezen, zal het de algemene categorie of categorieën van uiteindelijke begunstigde zijn, zoals beschreven in de statuten van de (i)vzw of stichting, die geregistreerd moeten worden. Een voorbeeld is een vereniging zonder winstoogmerk die als doel heeft het ondersteunen van oorlogsslachtoffers. Begunstigden zijn dan bijvoorbeeld Syrische oorlogsslachtoffers. Een ander

voorbeeld is een stichting die zich bekommert om gehandicapten, of een school in de vorm van een vzw die voor leerlingen zorgt of een ziekenhuis in de vorm van een vzw die voor patiënten zorgt.

6. elke andere natuurlijke persoon die via andere middelen uiteindelijke zeggenschap uitoefent over de informatieplichtige.

De hierboven vermelde categorieën van UBO's van (i)vzw's en stichtingen zijn cumulatief. De informatieplichtigen moeten dus alle personen aanduiden die als UBO worden beschouwd alsook alle categorieën waartoe ze behoren.

De informatieplichtige (i)vzw's zullen de keuze hebben om de bestaande informatie in de Kruispuntbank van Ondernemingen met betrekking tot de eerste drie categorieën over te nemen en te bevestigen. De gegevens van de vijfde en zesde categorie zijn niet beschikbaar via KBO en moeten indien van toepassing, door de bestuurders van de informatieplichtigen, manueel worden geregistreerd.

2.1.3 IN HET GEVAL VAN FIDUCIEËN, TRUSTS OF GELIJKAARDIGE JURIDISCHE CONSTRUCTIES

In het geval van fiducieën, trusts of gelijkaardige juridische constructies zijn de UBO's :

1. de oprichter(s)
2. de fiduciebeheerder(s) of trustee(s)
3. de eventuele protector(s)
4. de begunstigden, of wanneer ze nog niet werden aangeduid, de categorie van natuurlijke personen in wier hoofdzakelijk belang de fiducie of de trust werd opgericht of werkzaam is.
5. Indien één of meerdere natuurlijke personen met name worden genoemd in de statuten, of op een andere manier worden aangewezen door het bestuursorgaan van de trust of van een andere soortgelijke juridische constructie (bijvoorbeeld in een 'letter of intent' bij een trust), dienen deze personen individueel te worden geregistreerd in het UBO-register. Indien geen enkele persoon met name werd aangewezen, zal het de algemene categorie of categorieën van uiteindelijke begunstigde zijn, zoals beschreven in de statuten, die geregistreerd moet(en) worden.
6. elke andere natuurlijke persoon die wegens het feit dat hij directe of indirecte eigenaar is of via andere middelen, het uiteindelijke zeggenschap uitoefent

De hierboven vermelde categorieën van het UBO van fiducieën, trusts of gelijkaardige juridische constructies zijn cumulatief. De informatieplichtige moet dus alle personen aanduiden die als UBO worden beschouwd alsook alle categorieën waartoe ze behoren.

2.1.4 WAT IS HET TOEPASSINGSGBIED VAN HET KONINKLIJK BESLUIT?

Het koninklijk besluit is van toepassing op de "informatieplichtigen", het gaat hierbij om:

- vennootschappen
- (i)vzw's en stichtingen
- trusts en fiducieën
- aan trusts en fiducieën gelijkaardige juridische constructies

De wettelijke vertegenwoordigers van deze entiteiten zijn verplicht om de informatie over de UBO's van deze entiteiten aan het UBO-register te bezorgen. Deze informatie wordt opgesomd in de artikelen 3 en 4 van het koninklijk besluit. In geval van wijziging moeten de gegevens binnen de maand worden bijgewerkt.

Onverminderd de verplichte aanpassing van het register bij wijziging van de gegevens, worden deze ten minste jaarlijks door de informatieplichtigen bijgewerkt. De periode van een jaar begint te lopen bij de initiële registratie of de meest recente wijziging.

Voor de trust en fiducieën moet de informatie betreffende hun UBO's meegedeeld worden aan het UBO-register wanneer:

1. de trustee of fiduciebeheerder in België is gevestigd, gedomicilieerd of er verblijft,
2. de maatschappelijke zetel, voornaamste inrichting, zetel van bestuur of beheer van de trustee of van de fiduciebeheerder in België is gevestigd,
3. de trustee of fiduciebeheerder niet in een lidstaat is gevestigd, gedomicilieerd of er verblijft of zijn maatschappelijke zetel, voornaamste inrichting, zetel van bestuur of beheer niet in een lidstaat is gevestigd en, als trustee of fiduciebeheerder, een zakelijke relatie aangaat of een onroerend goed verwerft in België in naam van de trust.

Aangezien er naar Belgisch recht geen trusts of fiducieën bestaan, kan het luik "trusts" of "fiducieën" alléén buitenlandse trusts of fiducieën bevatten.

De beursgenoteerde vennootschappen die genoteerd zijn op een gereguleerde markt, die onderworpen zijn aan openbaarmakingsvereisten verenigbaar met het EU recht of gelijkwaardige internationale normen, en die een adequate transparantie van de eigendomsinformatie garanderen, zijn niet verplicht om hun UBO's te registreren³. Dochterondernemingen die direct of indirect voor 100% in handen zijn van deze beursgenoteerde vennootschappen zijn eveneens vrijgesteld van deze verplichting.

Andere dochterondernemingen van beursgenoteerde vennootschappen moeten hun UBO's wel identificeren en registreren.

In het onderstaande voorbeeld (zie volgende pagina) geeft de identificatie dit:

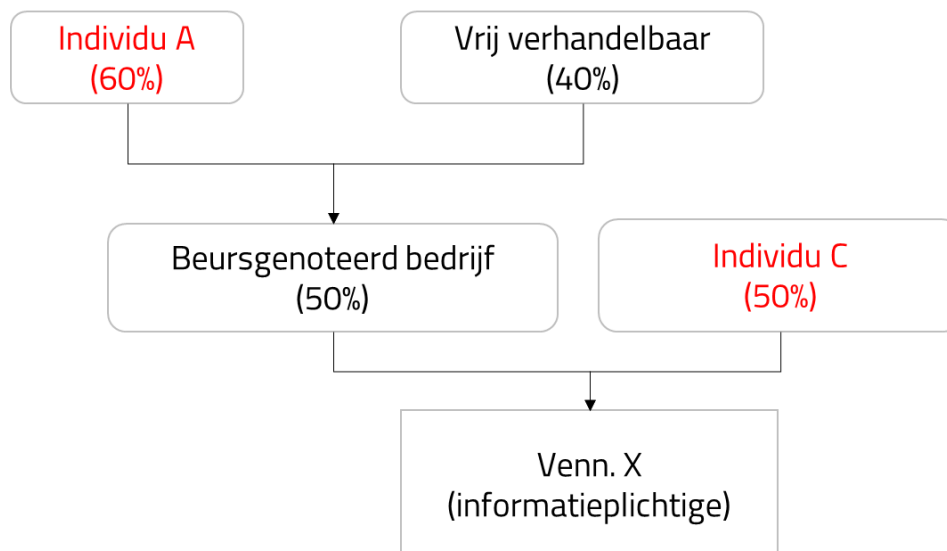
Vennootschap X (informatieplichtig) is voor 50% in handen van een beursgenoteerde vennootschap en voor 50% van een natuurlijke persoon. In dit geval moet bedrijf X de cascadetest toepassen die wordt beschreven in sectie 2.4.2. Vennootschap X moet dus volgende personen als UBO registreren: (i) de personen die rechtstreeks of onrechtstreeks de controle uitoefenen via een toereikend percentage van de stemrechten of van het eigendomsbelang, (ii) de personen die controle uitoefenen via andere

³ De gereguleerde markten die worden geacht te zijn onderworpen aan openbaarmakingsvereisten die verenigbaar zijn met het Unierecht, zijn de gereguleerde markten die worden vermeld in de uitvoeringsbesluiten van de Europese Commissie opgenomen in [dit document \(klik hier\)](#).

middelen of (iii) het hoger leidinggevend personeel als geen van de onder (i) en (ii) vermelde personen kan worden geïdentificeerd.

In onderstaande situatie (zie volgende pagina) zal dit het volgende resultaat opleveren:

- Individu A moet als UBO van vennootschap X worden geregistreerd, aangezien hij meer dan 50% van een vennootschap in handen heeft dat op zijn beurt meer dan 25% van de informatieplichtige controleert. Bovendien heeft individu A ook een (gewogen) percentage van 30% in handen van vennootschap X. De beursgenoteerde vennootschap moet worden geregistreerd als een intermediaire entiteit;
- Personen die vrij verhandelbare (free float) aandelen bezitten en die niet voldoen aan hoger vermelde voorwaarden (i) of (ii), moeten niet als UBO worden geregistreerd aangezien zij geen toereikend percentage van de stemrechten of van het eigendomsbelang bezitten of een controle via andere middelen uitoefenen;
- Individu C moet als UBO worden geregistreerd aangezien hij rechtstreeks 50% van de aandelen in vennootschap X in handen heeft.



Ook juridische entiteiten 'sui generis' die noch vennootschappen, noch vzw's/stichtingen, noch trusts, fiducieën of andere gelijkaardige juridische constructies (bv. projectverenigingen, speciale fondsen, enz...) zijn, vallen niet onder het toepassingsgebied van de regelgeving. Deze entiteiten moeten hun UBO's niet registreren.

2.2 WELKE INFORMATIE MOET IK MEEDELEN?

De lijst van de te verstrekken informatie is afhankelijk van het type informatieplichtige waartoe de UBO behoort. Deze informatie kan teruggevonden worden in de artikelen 3 en 4 van het koninklijk besluit.

De informatieplichtigen moeten, voor elk van hun UBO's, de volgende informatie meedelen:

- naam en voornaam
- geboortedatum (dag, maand en jaar)
- nationaliteit(en)
- volledig verblijfadres
- de datum waarop hij/zij UBO is geworden. Het mag hierbij gaan om de meest recente datum die bekend is bij de informatieplichtige.⁴
- identificatienummer van het Rijksregister van natuurlijke personen of van de Kruispuntbank van de sociale zekerheid en, waar van toepassing, elk vergelijkbaar identificatiemiddel dat wordt afgeleverd door de staat waar hij/ zij verblijft of waarvan hij onderdaan is
- de categorie(ën) van UBO waartoe hij/ zij behoort (zie deel 2.1 hierboven)
- of het gaat om een alleenstaande of gegroepeerde UBO.

Aanvullende informatie wordt gevraagd voor de UBO's van vennootschappen, meer bepaald:

- De omvang van het uiteindelijk belang in de informatieplichtige, namelijk:
 - in het geval van een rechtstreekse UBO en wanneer de zeggenschap voortvloeit uit de eigendom van de aandelen of stemrechten: het percentage van de aandelen of stemrechten in de informatieplichtige
 - in het geval van een onrechtstreekse UBO en wanneer de zeggenschap voortvloeit uit de onrechtstreekse eigendom van de aandelen of stemrechten in de informatieplichtige: de gewogen percentages van aandelen of stemrechten in de informatieplichtige.

Indien de UBO niet over een eID-kaart beschikt (vb. een buitenlander die niet is ingeschreven in het nationaal register), moet deze informatie manueel worden ingegeven in het UBO-register.

⁴ Voor maatschappen, nieuw geregistreerd bij de Kruispuntbank ondernemingen, mag de registratiedatum worden opgegeven. In het veld 'opmerkingen' kan de werkelijke datum van oprichting, of latere datum waarop men UBO is geworden (e.g. ingevolge schenking van deelbewijzen) worden vermeld.

2.3 WAT IS EEN ALLEENSTAANDE OF GEGROEPEERDE UBO?

Een UBO is “alleenstaand” indien deze op een autonome wijze aan de voorwaarden van de definitie van uiteindelijke begunstigde voldoet.

Een UBO is “gegroepeerd” wanneer, in rechte of in feite, in overleg met andere personen wordt gehandeld, om zo samen de zeggenschap over de informatieplichtige uit te oefenen. Alle personen die deel uitmaken van de gegroepeerde UBO dienen dus opgenomen te worden in het register.

In het geval van vennootschappen, worden beschouwd als handelend in overleg met andere personen:

- de natuurlijke personen die samenwerken, op basis van een akkoord, formeel of stilzwijgend, mondeling of geschreven, met het oog op het bekomen van de controle⁵ over de beoogde vennootschap
- de natuurlijke personen die een akkoord hebben gesloten met betrekking tot de uitoefening van hun stemrechten, waardoor beslissingen over de oriëntatie van het beleid niet zonder hun gemeenschappelijke instemming kunnen worden genomen

2.4 IN HET GEVAL VAN EEN VENNOOTSCHAP

2.4.1 WAT IS HET VERSCHIL TUSSEN EEN RECHTSTREEKSE EN ONRECHTSTREEKSE UBO?

Een “rechtstreekse” UBO is een natuurlijke persoon die rechtstreeks eigenaar is of zeggenschap heeft over de informatieplichtige zonder dat hierbij via één of meerdere intermediaire juridische entiteiten moet worden gegaan.

Een “onrechtstreekse” UBO is een natuurlijke persoon die eigenaar is of zeggenschap heeft over de informatieplichtige via één of meerdere intermediaire juridische entiteiten (zie punt 2.5.2 infra).

2.4.2 HOE EEN ONRECHTSTREEKSE UITEINDELIJKE BEGUNSTIGDE IDENTIFICEREN?

Deze rubriek beschrijft de aanpak die moet worden gevolgd om te bepalen wie de uiteindelijke begunstigde zijn die onrechtstreeks een voldoende percentage van de stemrechten of een voldoende eigendomsbelang hebben in een vennootschap die informatieplichtige is.

Bij een onrechtstreekse uiteindelijke begunstigde zullen (de) bestuursorga(n)en alle niveaus van de eigendomsstructuur moeten onderzoeken om ervoor te zorgen dat alle natuurlijke personen die onrechtstreeks zeggenschap of eigendomsbelang hebben, worden geïdentificeerd.

Het is aangeraden dat de informatieplichtigen de nodige interne procedures opstellen om automatisch op de hoogte te worden gesteld over veranderingen bij een intermediaire of ‘moeder-entiteit’ die een impact heeft op de UBO’s.

⁵ In het geval van aandeelhouders met een voorkooprecht zal men de voorwaarden van een gegroepeerde UBO moeten toetsen op het moment dat het voorkooprecht wordt uitgeoefend.

Onrechtstreekse zeggenschap kan via twee methoden worden vastgesteld:

- Enerzijds doordat de gewogen waarde van de participatie van een natuurlijke persoon in de aandelen of stemrechten van de informatieplichtige, via intermediaire vennootschappen van een eigendomsketen, meer dan 25% bedraagt. Hiervoor kunnen de percentages van het eigendomsbelang of de stemrechten in elke tussenliggende vennootschap vermenigvuldigd worden. (zie voorbeeld 1 hieronder)
- Anderzijds doordat het eigendomsbelang of de zeggenschap van een natuurlijke persoon of natuurlijke personen van meer dan 50% bedraagt in een intermediaire vennootschap die een belang of zeggenschap heeft van meer dan 25% van de stemrechten of aandelen van de informatieplichtige.⁶ (zie voorbeeld 2 en 3 hieronder)

Deze methode bestaat erin om de situaties te identificeren waarin een natuurlijke persoon of natuurlijke personen rechtstreeks of onrechtstreeks controle hebben over een vennootschap (d.w.z. in het bezit van meer dan 50% stemrechten en/of aandelen) die zelf een belang heeft of zeggenschap heeft van meer dan 25% van de stemrechten of kapitaal van de betrokken informatieplichtige.

De meerderheidsparticipatie kan rechtstreeks zijn, maar het kan eveneens gaan om een verticale eigendomsketen (d.w.z. wanneer een natuurlijke persoon een meerderheidsparticipatie heeft in de vennootschap die meer dan 25% aanhoudt via het meerderheidsbelang in andere intermediaire vennootschappen) of een horizontale eigendomsketen (d.w.z. wanneer een natuurlijke persoon de zeggenschap uitoefent over verschillende vennootschappen die samen meer dan 25% aanhouden van de informatieplichtige).

Beide bovenstaande methodes gaan uit van een drempel van meer dan 25%, die slechts als een indicatie geldt voor een toereikend belang⁷. Een lager belang kan in bepaalde gevallen *de facto* of *de iure* ook een zeker controle over een vennootschap inhouden.

Bijvoorbeeld:

Individu A bezit 15 % van een onderneming, maar op de laatste twee algemene vergaderingen heeft A stemrechten uitgeoefend die de meerderheid van de stemmen vertegenwoordigt van de aanwezige stemrechten. In dit geval en overeenkomstig artikel 1:14 van het Wetboek van Vennootschappen wordt deze persoon geacht de controle te hebben over de vennootschap.

Het is de verantwoordelijkheid van de informatieplichtige om het bestaan van dergelijke situaties na te gaan en, indien nodig, deze te registreren als UBO-natuurlijke personen die een percentage van minder dan of gelijk aan 25% bezitten of controleren.

Een aantal voorbeelden illustreren de verschillende mogelijkheden:

⁶ Art. 4, 27°, a) , i), eerste en tweede lid wet 18 september 2017. De intermediaire entiteit kan zowel één entiteit zijn als meerdere entiteiten, onder zeggenschap van dezelfde natuurlijke perso(o)n(en), die gezamenlijk meer dan 25 % van de stemrechten of aandelen aanhouden.

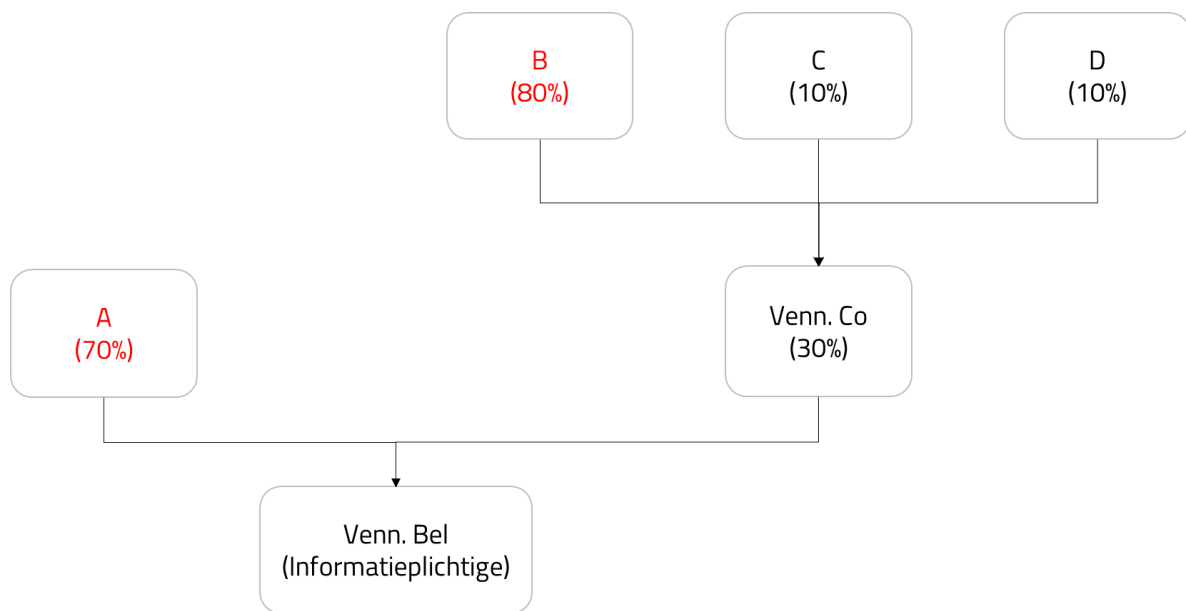
⁷ Art. 4, 27°, a) , i) wet van 18 september 2017 in fine, zie voorbeeld 3.

Voorbeeld 1:

In het onderstaande schema is vennootschap Bel voor 30% in handen van vennootschap X en voor 70% in handen van individu A. Bijgevolg heeft individu A een rechtstreekse participatie van meer dan 25% in vennootschap Bel waardoor deze een rechtstreekse uiteindelijke begunstigde van de vennootschap is.

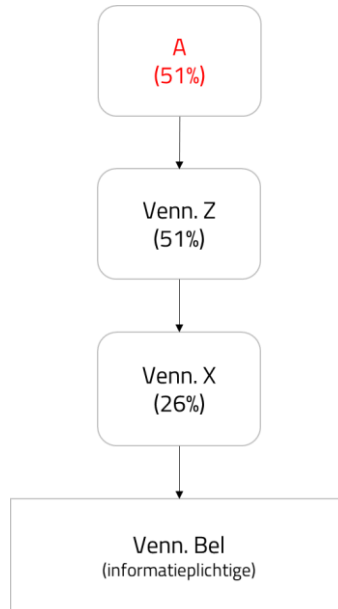
Individu B houdt 80% van de aandelen of stemrechten van vennootschap X aan en zodoende een gewogen onrechtstreekse participatie in de aandelen of stemrechten van vennootschap Bel van 24% (of $80\% \times 30\% = 24\%$). Dit betekent dat individu B geen voldoende gewogen participatie heeft van meer dan 25% in vennootschap Bel, maar wel een meerderheidsparticipatie heeft (i.e. 80%) in een entiteit die meer dan 25% van de aandelen of stemrechten aanhoudt in vennootschap Bel (i.e. 30%). Bijgevolg is individu B een onrechtstreekse uiteindelijke begunstigde van vennootschap Bel.

De individuen C en D houden elk 10% van de aandelen of de stemrechten van vennootschap X aan, zodat elk een onrechtstreekse participatie heeft in vennootschap Bel ten belope van 3% (of $10\% \times 30\% = 3\%$). Individuen C en D worden niet als uiteindelijke begunstigde van vennootschap Bel beschouwd aangezien ze geen gewogen participatie van meer dan 25% hebben in de vennootschap Bel, noch een meerderheidsparticipatie in een intermediaire entiteit die meer dan 25% van de aandelen of stemrechten in vennootschap Bel aanhoudt.



Voorbeeld 2:

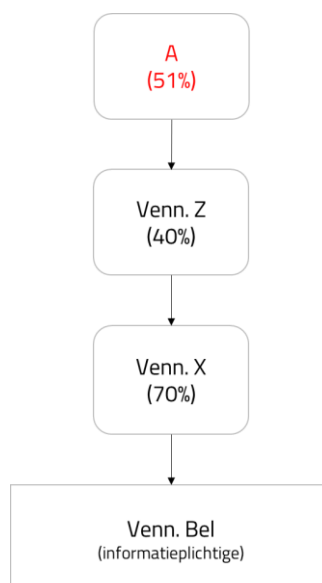
In het onderstaande schema moet individu A als UBO van de vennootschap Bel worden geregistreerd omdat deze meer dan 50% van de vennootschap Z aanhoudt die op haar beurt meer dan 50% aanhoudt van de vennootschap X. A heeft dus zeggenschap over vennootschap X die meer dan 25% aanhoudt in vennootschap Bel.



Voorbeeld 3:

Dit is een voorbeeld waarin individu A als UBO aangeduid kan worden. In deze kolom moet het gewogen percentage gebruikt worden. Omdat vennootschap Z minder dan 50% aanhoudt in vennootschap X en dus geen rechtstreeks meerderheidsbelang heeft, maar wel een onrechtstreeks belang van meer dan 25% (namelijk $40\% \times 70\% = 28\%$).

De drempelwaarde van 25 % wordt hier dus bereikt, via vennootschap Z waarover individu A de controle (> 50%) heeft.



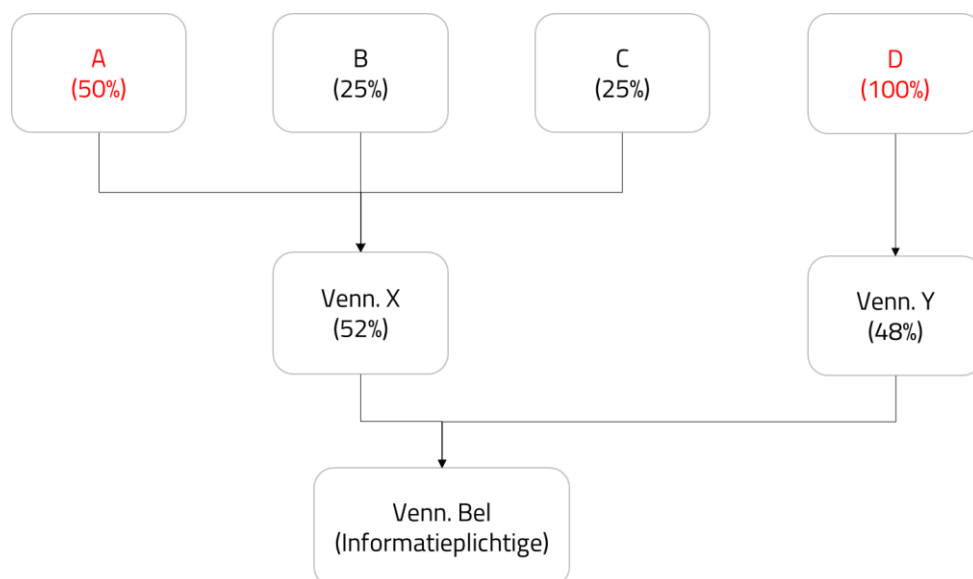
Voorbeeld 4:

In de onderstaande structuur is vennootschap Bel een vennootschap waarin 52% van de stemrechten in handen zijn van vennootschap X en 48% in handen van vennootschap Y.

Individu A bezit 50% van de aandelen van vennootschap X en een gewogen percentage van 26% in vennootschap Bel (i.e. $50\% \times 52\% = 26\%$). Dit betekent dat individu A geen meerderheidsparticipatie heeft in een entiteit die meer dan 25% van de stemrechten of aandelen van vennootschap Bel bezit, maar een gewogen participatie heeft in de stemrechten of de aandelen van vennootschap Bel van meer dan 25%. Bijgevolg is individu A een uiteindelijke begunstigde van vennootschap Bel.

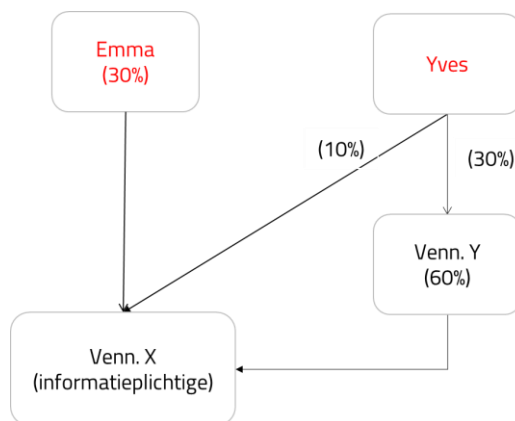
De individuen B en C bezitten elk 25% van de aandelen of stemrechten van vennootschap X en een gewogen onrechtstreekse participatie in de stemrechten of aandelen van vennootschap Bel van 13% (i.e. $25\% \times 52\% = 13\%$). Aangezien zij een gewogen participatie hebben in de stemrechten of de aandelen van vennootschap Bel van minder dan 25% en geen meerderheidsparticipatie hebben in een entiteit die meer dan 25% van de aandelen of stemrechten in vennootschap Bel bezit, zijn zij geen uiteindelijke begunstigden van vennootschap Bel.

Individu D houdt 100% van de stemrechten of aandelen van vennootschap Y aan. Individu D houdt dus onrechtstreeks 48% van de aandelen of de gewogen stemrechten van vennootschap Bel aan (of $100\% \times 48\% = 48\%$). Dit betekent dat individu D tegelijk een meerderheidsparticipatie heeft in een entiteit die meer dan 25% van de stemrechten of aandelen van vennootschap Bel aanhoudt en een gewogen participatie in de aandelen of stemrechten in de vennootschap Bel van meer dan 25%. Bij beide testen is individu D dus een uiteindelijke begunstigde van vennootschap Bel.



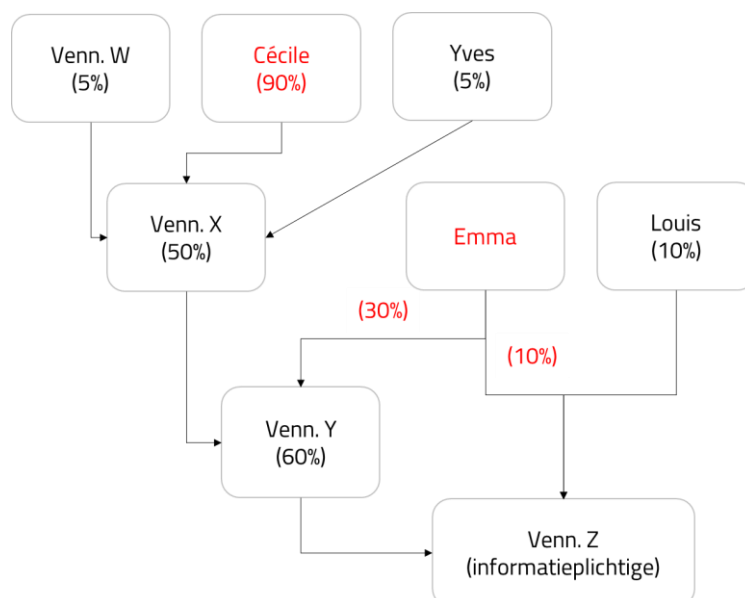
Voorbeeld 5:

In het voorbeeld hieronder moeten Emma en Yves geïdentificeerd en geregistreerd worden als UBO van vennootschap X. Emma beschikt rechtstreeks over meer dan 25% van de aandelen of stemrechten. Yves rechtstreeks over 10% en onrechtstreeks over 18% ($30\% * 60\%$), in totaal beschikt hij dus zeggenschap over 28% van de aandelen of stemrechten.



Voorbeeld 6:

In onderstaand voorbeeld, moeten Cécile en Emma als UBO geregistreerd worden. Cécile heeft een onrechtstreekse controle van 27% en Emma een rechtstreekse van 10% en een onrechtstreekse van 18% ($60\% * 30\%$), en zodus 28% in totaal.



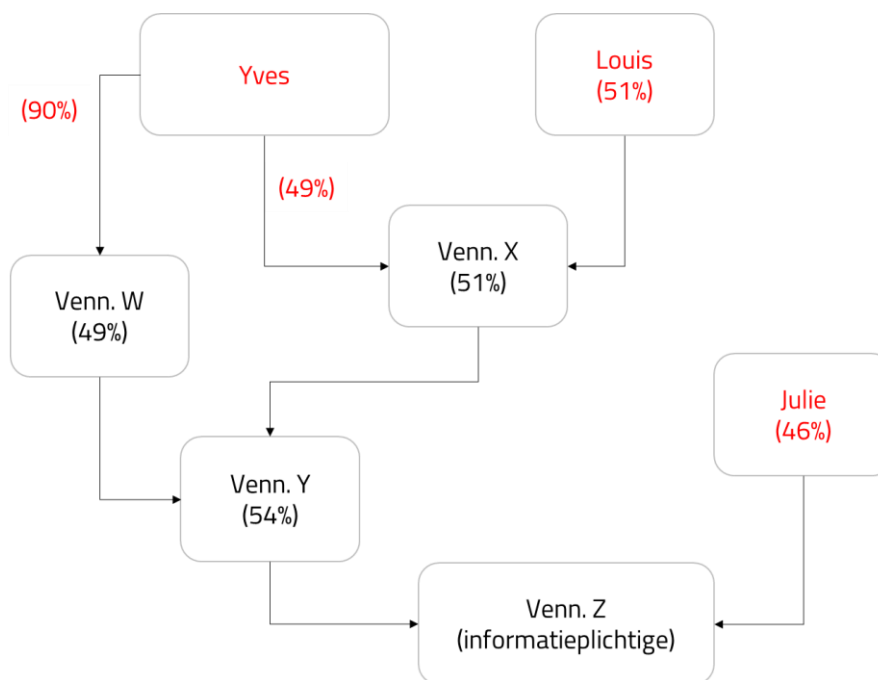
Voorbeeld 7:

In dit voorbeeld zullen Yves, Louis en Julie geïdentificeerd en geregistreerd worden als UBO van vennootschap Z.

Yves heeft een onrechtstreekse controle van 13% (via Venn. X en Y) en 24% (via Venn. Y en W), een totaal gewogen belang van 37% in Venn. Z. Bovendien heeft Yves de controle (> 50%) over een vennootschap die een gewogen gemiddelde van meer dan 25% aanhoudt in Venn. Z (nl. $49\% \times 54\% = 26,46\%$).

Louis houdt een belang aan van 51% in Venn. X, dat 51% van de aandelen of stemrechten in Venn. Y aanhoudt, dat 54% van de aandelen of stemrechten in Venn. Z aanhoudt.

Julie heeft tenslotte een rechtstreeks belang in Venn. Z van 46% (>25%).



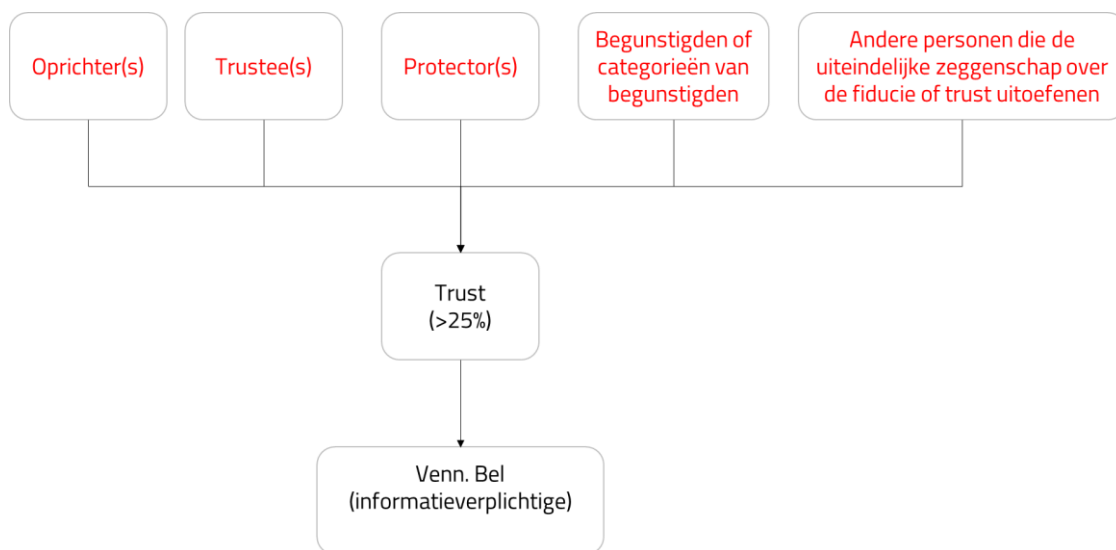
2.4.3 IDENTIFICATIE VAN DE UBO'S ALS DE INTERMEDIAIRE ENTITEIT EEN TRUST, FIDUCIE OF EEN GELIJKAARDIGE JURIDISCHE CONSTRUCTIE IS

Een trust, fiducie of een gelijkaardige juridische constructie of entiteit kan meer dan 25% van een vennootschap bezitten of er zeggenschap over uitoefenen (zie punt 2.4.2 hierboven voor de berekeningsmethode van deze drempel).

In dat geval zullen, zoals aangegeven in het onderstaand voorbeeld, alle personen die werden geïdentificeerd als UBO van de intermediaire entiteit, worden aangemerkt als UBO van de vennootschap.

Voorbeeld:

Elk van de vijf categorieën van UBO's van de trust zal geregistreerd worden als UBO van Venn. Bel, omdat de trust een voldoende belang heeft in het kapitaal of stemrechten van Venn. Bel (>25%).



2.4.4 IN GEVAL VAN SPLITSING VAN HET EIGENDOMSRECHT

In geval van splitsing van het eigendomsrecht zal de blote eigenaar als UBO worden geregistreerd indien deze meer dan 25% van de aandelen bezit die het kapitaal vertegenwoordigen.

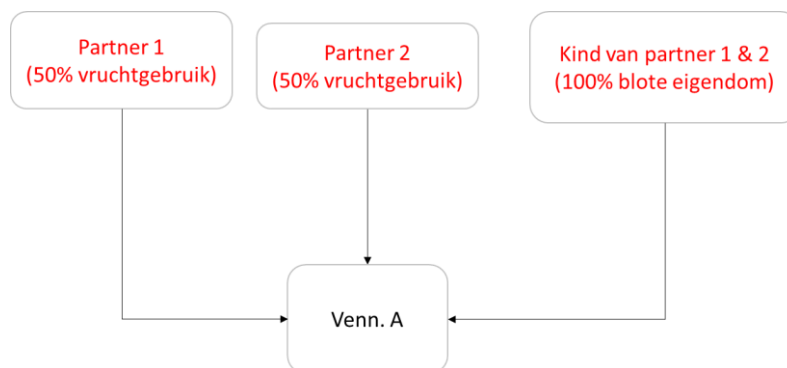
De vruchtgebruiker zal als UBO geregistreerd worden wanneer deze laatste meer dan 25% bezit van de stemrechten verbonden aan de bovengenoemde effecten die het kapitaal vertegenwoordigen of er titularis van is.

In de online applicatie zal de blote eigenaar geregistreerd worden onder de eerste UBO-categorie (i.e. bezit van een toereikend percentage van het kapitaal). Gelieve in dit geval in het veld "Opmerkingen" aan te geven dat de betrokken persoon de blote eigenaar is van de effecten. De vruchtgebruiker zal eveneens geregistreerd moeten worden onder de eerste UBO-categorie (i.e. bezit van een toereikend percentage van de stemrechten). Gelieve in dit geval in het veld "Opmerkingen" aan te geven dat de betrokken persoon de vruchtgebruiker is van de effecten, aangehouden door de UBO blote eigenaar.⁸

In de applicatie worden de percentages van de vruchtgebruiker geregistreerd in de kolom "Stemrechten" en de aandelen van de blote eigenaar in de kolom "Kapitaalaandelen".

Voorbeeld 1:

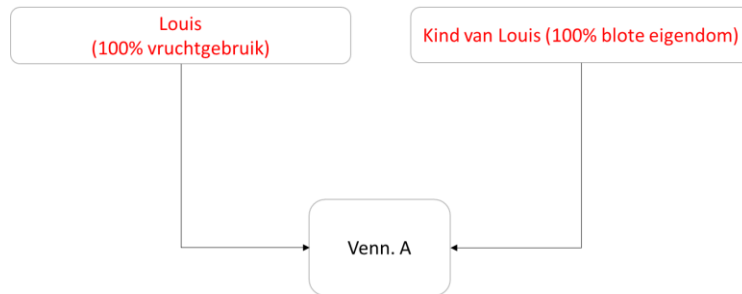
In dit voorbeeld moeten partner 1 en 2, elk met 50% vruchtgebruik, en het kind van partner 1 en 2 die 100% van de blote eigendom heeft, allen geregistreerd worden als UBO van Venn. A.



⁸ Contractuele afspraken tussen de blote eigenaar en vruchtgebruiker zijn mogelijk naar Belgisch recht. De informatieplichtige zal dan ook moeten nagaan of deze partijen aangeduid kunnen worden als eigenaar dan wel de persoon die zeggenschap heeft over de vennootschap.

Voorbeeld 2:

In dit voorbeeld zijn zowel Louis als zijn kind identificeerbaar als UBO van Venn. A aangezien zij respectievelijk 100% van vennootschap A bezitten, hetzij in vruchtgebruik en hetzij in blote eigendom.

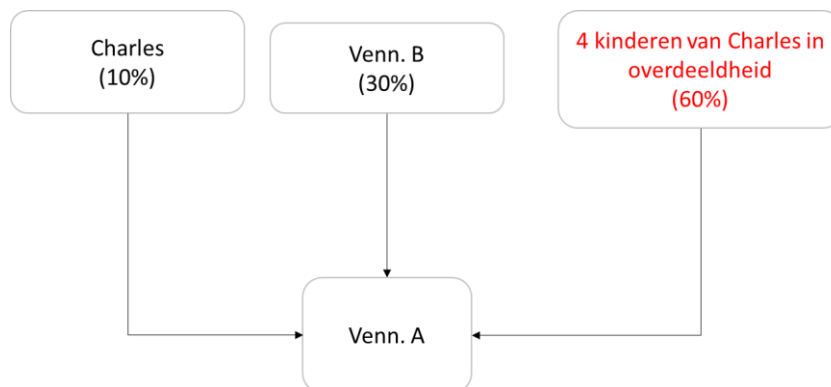


2.4.5 IN HET GEVAL VAN ONVERDEELDHEID

In geval van onverdeeldheid die aanleiding geeft tot een gezamenlijke controle (i.e. die betrekking heeft op een participatie van > 25%) worden alle personen in onverdeeldheid geregistreerd als UBO. Bij de registratie van deze UBO's heeft u de mogelijkheid een "groep" aan te maken, waarbij u in de titel dient aan te geven dat het om een onverdeeldheid gaat. Alle nuttige informatie kan worden toegevoegd als bijlage of in het veld "Opmerkingen"⁹.

Voorbeeld:

De 4 kinderen van Charles hebben samen in onverdeeldheid 60% van de aandelen. De kinderen worden dus als gegroepeerde UBO beschouwd omdat zij samen controle hebben over A.



⁹ De groep kan eveneens gecreëerd worden na de registratie van alle personen, door te klikken op het tabblad "Groep".

2.4.6 HUWELIJSREGIME EN ARTIKEL 1401, §1, 5° VAN HET BURGERLIJK WETBOEK

Wanneer artikel 1401, §1, 5° van het Burgerlijk Wetboek¹⁰ van toepassing is, wordt de in dit artikel bedoelde persoon als UBO beschouwd, mits aan de andere vereiste voorwaarden (bv. procentuele drempel, controle) is voldaan. Als de andere echtgenoot in de praktijk ook controle uitoefent op de informatieplichtige, moet hij of zij ook als UBO geregistreerd staan.

Wanneer artikel 1401, §1, 5° van het Burgerlijk Wetboek niet van toepassing is, moet de informatieplichtige in de praktijk analyseren wie de controle uitoefent op de informatieplichtige, met name op basis van de inschrijvingen in het aandelenregister, de effectieve uitoefening van het stemrecht, enz. De echtgeno(o)t(e) die aan het eind van deze analyse worden geïdentificeerd als UBO's, zullen worden opgenomen als UBO's.

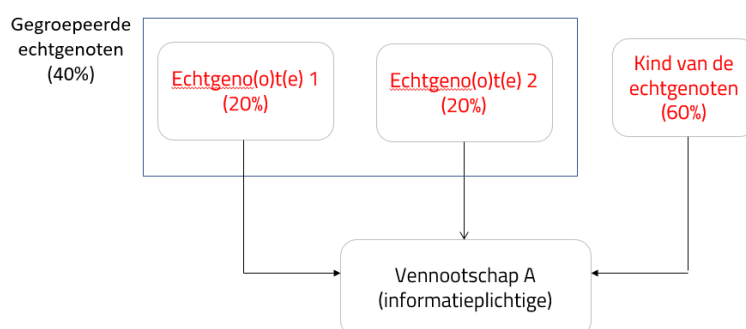
Wanneer twee echtgenoten de facto de feitelijke controle uitoefenen over de informatieplichtige (bv. beide echtgenoten zijn ingeschreven in het aandelenregister, oefenen in onderlinge overeenstemming de rechten uit die verbonden zijn aan hun respectieve aandelen in het kapitaal), dan moeten de aandelen in gelijke delen worden verdeeld en als "Groep" worden geregistreerd, op dezelfde manier als in het geval van een onverdeeldheid (zie paragraaf 2.4.62.4.5).

Indien de echtgenoten in feite geen gezamenlijke controle uitoefenen op de informatieplichtige, dan worden de stemrechten of aandelen in het kapitaal afzonderlijk in de applicatie geregistreerd.

Voorbeeld 1:

De twee echtgenoten 1 en 2, die gehuwd zijn onder het stelsel van scheiding van goederen, oefenen krachtens een aandeelhoudersovereenkomst daadwerkelijk controle uit over de persoon die verantwoordelijk is voor het verstrekken van informatie door gezamenlijk meer dan 25% van het kapitaal of de stemrechten te bezitten of te controleren. Zij bezitten gezamenlijk 40% van de aandelen en moeten daarom worden geregistreerd als een "gegroepeerde" UBO. Bij het coderen in de online applicatie worden de aandelen waarover gezamenlijk de zeggenschap wordt uitgeoefend of die het eigendom zijn van de twee echtgenoten gelijk verdeeld (hier elk 20% voor een totaal van 40%) en moet er een groep worden gecreëerd.

Hun kind bezit 60% van de stemrechten of aandelen en zal dus ook als UBO geregistreerd moeten worden.



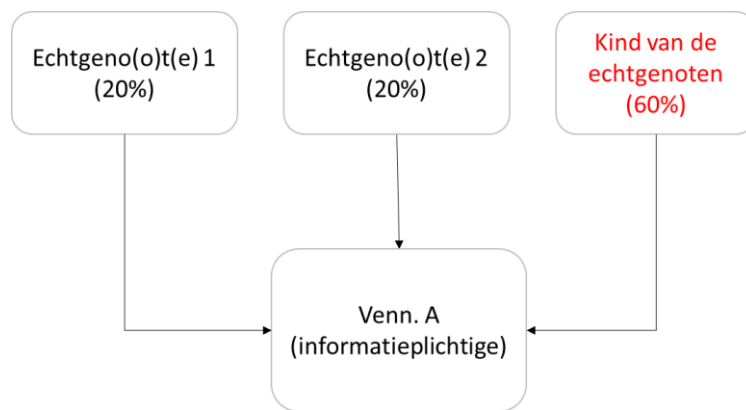
¹⁰ Art. 1401, §1, 5° bepaalt dat in het wettelijk stelsel tot het eigen vermogen behoren: de lidmaatschapsrechten verbonden aan vennootschapsaandelen die met gemeenschappelijke gelden zijn verkregen en op naam van één echtgenoot zijn ingeschreven, met inbegrip van het recht om als eigenaar van deze aandelen te handelen, voor zover het gaat, hetzij om een vennootschap die onderworpen is aan wettelijke of statutaire regels, of overeenkomsten tussen vennoten, die de overdracht van aandelen beperken, hetzij om een vennootschap waarin enkel die echtgenoot zijn professionele activiteit als zaakvoerder of beheerder uitoefent.

Voorbeeld 2:

In dit voorbeeld zijn de echtgenoten 1 en 2 gehuwd onder het wettelijke stelsel van de gemeenschap en zijn de aandelen op eigen naam ingeschreven in het aandelenregister.

De echtgenoten oefenen, in de feiten, niet de gezamenlijk controle uit op de informatieplichtige. Zij worden niet als UBO's van de eerste categorie beschouwd, aangezien zij individueel de drempel van 25% niet overschrijden. Het zal echter nog steeds nodig zijn om na te gaan of zij controle uitoefenen via andere middelen, bvb: ouderlijk vruchtgenot op de aandelen van een minderjarig of handelingsonbekwaam kind, enz.

Hun kind bezit 60% van de aandelen van de informatieplichtige en wordt geregistreerd als UBO.

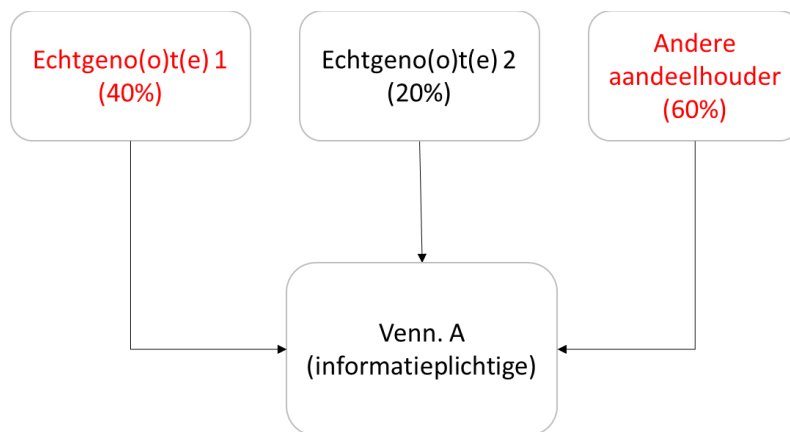


Voorbeeld 3:

In dit voorbeeld bezitten de echtgenoten 1 en 2, die gehuwd zijn onder het wettelijk regime van de gemeenschap en waarvan de aandelen op eigen naam in het aandelenregister zijn ingeschreven, respectievelijk 40% en 20% van de stemrechten of aandelen in het kapitaal van vennootschap A. De twee echtgenoten hebben geen stemafspraken gemaakt.

Echtgenoot 1 moet geregistreerd worden als UBO omdat hij of zij de drempel van 25% van de stemrechten of aandelen in het kapitaal van de informatieplichtige overschrijdt.

Echtgenoot 2 mag niet als UBO geregistreerd worden omdat hij of zij in feite geen controle heeft over vennootschap A (noch individueel, noch in groep).



2.4.7 IN GEVAL VAN CONTROLE DOOR EEN PUBLIEKRECHTELIJK RECHTSPERSOON

Als een vennootschap voor meer dan 25% in handen is van een openbare rechtspersoon (bv. staat, regio, gemeenschap, gemeente, ...), moet de cascade-test toegepast worden zoals beschreven in paragraaf 2.1.1.

In het voorbeeld van een onderneming X, waarvan de staat meer dan 25 procent van de aandelen in handen heeft, moet onderneming X eerst de natuurlijke persoon (personen) identificeren die de rechten verbonden aan deze aandelen uitoefenen (bv. een regeringscommissaris, ...). Zodra deze persoon (personen) is (zijn) geïdentificeerd, moet worden nagegaan of hij (zij) onafhankelijk of in opdracht van één of meerdere andere personen (bv. minister, burgemeester, college, commissie, commissie, commissie, enz.) handelt.

Bij deze analyse moet men:

- Indien de persoon de aan de aandelen verbonden rechten zelfstandig uitoefent, dan wordt hij/zij geregistreerd als een UBO van de tweede categorie (controle via andere middelen).
- Indien deze persoon handelt in opdracht van een andere persoon, dan dient de persoon die de opdracht geeft, zich te laten registreren als UBO van de tweede categorie (controle via andere middelen).
- Indien deze persoon instructies krijgt van meerdere personen die gezamenlijk handelen, moeten deze personen als UBO's van de tweede categorie worden opgenomen. Deze mensen zullen ook als "gegroepeerde" UBO's in het online platform worden opgenomen.

Bij de registratie van deze personen in het UBO-register kan men meer uitleg geven over de keuze van de persoon en een bepaalde categorie. Er kunnen ook verklarende documenten worden toegevoegd in de online applicatie.

2.4.8 HET LEIDINGGEVEND PERSONEEL

Met het begrip "leidinggevend personeel" wordt bedoeld de personen werkzaam bij de vennootschap die in de praktijk de meest beslissende invloed uitoefenen op het beheer van de vennootschap. Dit kan gaan om de Chief Executive Officer, de voorzitter van het directiecomité, of bij afwezigheid daarvan, de bestuurder, de zaakvoerder, de afgevaardigde voor het dagelijks bestuur, een lid van de directieraad, ...

Indien, na alle mogelijke middelen te hebben uitgeput, blijkt dat geen UBO kan worden geïdentificeerd die uiteindelijk eigenaar is of zeggenschap heeft over de informatieplichtigen op grond van artikel 4, 27°, a), i) en ii) van de wet van 18 september 2017, dan zullen de informatieplichtigen het hoger leidinggevend personeel moeten registreren.

De informatieplichtige kan alleen voor deze derde categorie kiezen als er geen UBO's uit één van de eerste twee categorieën kunnen worden geïdentificeerd of indien het niet zeker is dat de geïdentificeerde persoon of personen de UBO('s) is (zijn).

Indien de onderneming aan het einde van haar analyse concludeert dat zij haar zaakvoerder(s) als UBO('s) moet registreren, dient zij zich ervan te vergewissen dat zij over het bewijs beschikt dat de nodige maatregelen zijn genomen om de UBO('s) van de eerste twee categorieën te identificeren. De onderneming kan in het veld "Opmerking" van het online platform de redenen aangeven waarom deze categorie is geselecteerd en eventuele verklarende documenten verstrekken die nuttig kunnen zijn.

2.5 IN HET KADER VAN EEN (I)VZW OF STICHTING

2.5.1 WAT ZIJN DE CATEGORIEËN VAN UITEINDELIJK BEGUNSTIGDEN VOOR WIE HET UBO- REGISTER MOET WORDEN INGEVULD?

Voor (i)vzw's en stichtingen zijn de categorieën 1 tot en met 6 als volgt:

1. personen die lid zijn van de Raad van Bestuur
2. personen die bevoegd zijn om hen te vertegenwoordigen
3. personen die belast zijn met hun dagelijks beheer
4. de oprichters (enkel voor stichtingen, niet voor (i)vzw's)
5. natuurlijke personen of, indien dergelijke personen nog niet zijn aangewezen, de categorie van natuurlijke personen in wier voornaamste belang zij zijn opgericht of werkzaam zijn
6. elke andere natuurlijke persoon die er op een andere manier controle uitoefent

De gegevens met betrekking tot alle categorieën 1 tot en met 6 worden opgenomen in het UBO-register, met als doel het centraliseren van de gegevens met betrekking tot alle uiteindelijke begunstigden van de betrokken rechtspersonen.

2.5.2 CATEGORIEËN 1 TOT EN MET 4

De categorieën 1 tot en met 3 zijn reeds geregistreerd bij de KBO op basis van bestaande wetgeving.

Om de registratie van UBO's voor (i)vzw's te vergemakkelijken, geeft het online platform de gegevens van de aan de KBO overgedragen functiehouders weer. Om te verzekeren dat de gegevens in het UBO-register actueel zijn, is het vereist dat de (i)vzw's de aan de KBO ontleende informatie valideren.

Een eventuele onnauwkeurigheid in de weergave van de lijst van functiehouders in het UBO-register is het gevolg van een onjuiste of niet bijgewerkte registratie in de KBO. In dit geval dient deze informatie rechtstreeks bij de KBO te worden gecorrigeerd, aangezien dit de authentieke bron van deze informatie is.

Om geen tijd te verliezen door het wachten op de actualisering van de informatie in de KBO, kunnen de (i)vzw's ervoor kiezen om de juiste informatie direct in het UBO-register in te brengen en de onjuiste informatie uit de KBO niet te valideren. Voor meer details over hoe deze validatie/niet-validatie in de praktijk wordt uitgevoerd, verwijzen we naar de (i)vzw's 'Wettelijke vertegenwoordiger vzw' handleiding.

Deze methode van registratie is operationeel voor de eerste drie categorieën UBO's: zowel voor (i)vzw's bestaande uit natuurlijke personen als voor (i)vzw's bestaande uit andere rechtspersonen. (i)Vzw's die uit rechtspersonen bestaan, zullen daarom hun leden-rechtspersonen die in de KBO werden ingeschreven, in het UBO-register zien verschijnen. De gebruikershandleiding werd inmiddels aangepast en houdt nu ook rekening met deze mogelijkheid.

Belangrijk: aangezien de juistheid van de vooraf in het UBO-register opgenomen informatie afhangt van de juistheid van de aan de KBO verstrekte informatie, is het van essentieel belang dat de (i)vzw/stichting de door de FOD Justitie ter beschikking gestelde formulieren voor zowel de oprichtingsbesluiten als de besluiten tot wijziging van de statuten, met de grootste zorgvuldigheid invullen. Aangezien deze formulieren vrije velden bevatten, zijn deze niet immuun voor schrijffouten of fouten van welke aard dan ook. Deze eventuele fouten zullen in de KBO worden herhaald, hetgeen op zijn beurt zal resulteren in de overname van deze fouten in de vooraf ingevulde gegevens in het UBO-register.

2.5.3 CATEGORIEËN 5 EN 6

De in de categorieën 5 en 6 bedoelde natuurlijke personen worden niet in de KBO geregistreerd en moeten derhalve handmatig in het UBO-register worden ingevoerd.

2.5.4 WAT BEDOELD WORDT MET CATEGORIE 5: NATUURLIJKE PERSONEN OF CATEGORIE VAN NATUURLIJKE PERSONEN IN WIER VOORNAAMSTE BELANG DE (I)VZW'S OF STICHTING IS OPGERICHT OF WERKZAAM IS

Deze categorie kan betrekking hebben op algemene doelgroepen die in de statuten worden genoemd (bv. scholieren, ziekenhuispatiënten) en houdt niet in dat de (i)vzw/stichting elke natuurlijke persoon individueel op de hoogte moet stellen wanneer zij niet in de statuten worden genoemd.

De applicatie laat de registratie van algemene doelgroepen toe en het is niet nodig om de bijgewerkte statuten bij te voegen, aangezien deze reeds in het Belgisch Staatsblad zijn gepubliceerd. Een vermelding van het type "zie statuten" is voldoende.

In sommige gevallen zal een (i)vzw/stichting geen enkele uiteindelijk gerechtigde onder categorie 5 kunnen registreren. Sommige organisaties zonder winstoogmerk zijn immers niet in het belang van (categorieën van) natuurlijke personen opgericht. Dit zijn bijvoorbeeld:

- (i)vzw's met als doel de bescherming van het milieu, het erfgoed, enz.
- (i)vzw's met als doel het ondersteunen van één of meerdere rechtspersonen (in het bijzonder "vzw's" die een federale actie uitvoeren)

2.5.5 WAT WORDT BEDOELD MET CATEGORIE 6: ELKE ANDERE NATUURLIJKE PERSOON DIE MET ANDERE MIDDELEN DE UITEINDELIJKE ZEGGENSCHAP UITOEFENT OVER DE (I)VZW'S OF STICHTING?

Deze categorie is een restcategorie, d.w.z. éénieder die niet in de andere categorieën zou worden aangegeven en die in feite de mogelijkheid heeft om de vereniging te controleren (de vereniging vertegenwoordigt of beslissingen neemt in naam en voor rekening van de vereniging), ook al wordt deze bevoegdheid niet gepubliceerd.

Aangezien het een restcategorie is, kan deze categorie enkel personen bevatten die nog niet tot de vijf andere categorieën behoren:

- Categorie 6 betreft niet elk lid van de algemene vergadering van de vereniging, maar kan wel betrekking hebben op leden van de algemene vergadering die structureel in onderling overleg optreden om een regelmatige en herhaalde meerderheid te verkrijgen. (naar analogie staat dit gelijk aan het begrip "aandeelhoudersovereenkomst" in het geval van private ondernemingen)
- Categorie 6 omvat geen overheidsdiensten of -instellingen. Voorbeeld: een vereniging die onder toezicht staat van een overheidsdienst of -instelling mag deze dienst of instelling of haar vertegenwoordigers niet in het UBO-register onder categorie 6 registreren. Administratieve of regelgevende instanties en hun vertegenwoordigers zijn dus geen "uiteindelijke begunstigden" van categorie 6 die in het UBO-register moeten worden ingeschreven.

2.5.6 HOE MOET IK HET UBO-REGISTER INVULLEN MET BETREKKING TOT EEN "GROEP"?

De wet van 1921 (en nu ook het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen) laat toe om de verschillende mandaten binnen de vereniging (bv. bestuurdersmandaat, vertegenwoordigingsmandaat, delegatie aan het dagelijks bestuur) op verschillende manieren uit te oefenen, door als volgt te handelen:

- Individueel: zo bepalen de statuten over het algemeen dat het mandaat van de gedelegeerd bestuurder voor het dagelijks bestuur individueel wordt uitgeoefend.
- Gezamenlijk: de statuten kunnen bijvoorbeeld bepalen dat de vereniging geldig wordt vertegenwoordigd door de voorzitter en een lid van de raad van bestuur die gezamenlijk optreden, d.w.z. dat elke door deze twee personen ondertekende verbintenis voldoende is om de vereniging te verbinden.
- Collegiaal: collegialiteit houdt in dat de vertegenwoordigers slechts mogen handelen na beraadslaging en stemming door het orgaan waartoe zij behoren. (bv. de statuten bepalen doorgaans dat de raad van bestuur collegiaal beslist)

De "Groeps"-functionaliteit van het UBO-register maakt het mogelijk dat de (i)vzw/stichting alle personen die de gezamenlijke controle over het UBO-register hebben, handmatig registreert. Dit houdt in dat de personen die als lid van een "Groep" daadwerkelijk de controle over de entiteit uitoefenen (bv. een overeenkomst tussen personen over de uitoefening van de stemrechten), als UBO geregistreerd moeten worden.

Bestuurders die gezamenlijk statutaire beslissingen nemen, dienen niet als "Groep" te worden geregistreerd.

2.6 WAT ZIJN DE SANCTIES BIJ NIET-NALEVING?

In geval van overtreding van de bepalingen betreffende de identificatie en de mededeling van informatie over de uiteindelijk gerechtigden, bestuurders of leden van de wettelijke bestuursorganen van vennootschappen, zijn (i)vzw's en stichtingen onderworpen aan administratieve boetes tussen 250 en 50 000 EUR.

Deze boetes worden opgelegd aan de bestuurders en, indien van toepassing, aan één of meer leden van de bestuursorganen van de informatieplichtige, hun managementcomité en aan personen die, bij ontstentenis van een managementcomité, deelnemen aan hun effectief beheer.

2.7 WIE KAN HET REGISTER RAADPLEGEN?

De gegevens uit het UBO-register kunnen worden geraadpleegd:

- door de bevoegde overheden bedoeld in artikel 2, 17° van het koninklijk besluit;
- door de onderworpen entiteiten bedoeld in artikel 5 van de wet van 18 september 2017, uitsluitend in het kader van de nakoming van hun verplichtingen inzake waakzaamheid ten aanzien van cliënten. De toegang voor deze entiteiten is betalend.
- door elk lid van het grote publiek betreffende UBO's voor vennootschappen. Deze toegang wordt beperkt tot een bepaalde hoeveelheid informatie en is betalend.
- door eenieder die een legitiem belang aantoont in het geval van de UBO's van (i)vzw, stichtingen, trusts, fiducieën en soortgelijke juridische constructies. Deze toegang wordt beperkt tot een bepaalde hoeveelheid informatie en is betalend.
- door eenieder die een schriftelijk verzoek indient bij de Thesaurie, voor (i)vzw's, stichtingen, trusts, fiduciën en soortgelijke juridische constructies die een onderneming, (i)vzw of stichting controleren. Deze toegang zal beperkt zijn tot een bepaalde hoeveelheid informatie en is betalend.

In het geval van een vennootschap waarvan een tussenliggende entiteit een (i)vzw, stichting, trust, fiducie of soortgelijke juridische constructie is, zijn de UBO's van deze entiteiten toegankelijk voor personen die een rechtmatig belang aantonen.

Toegang tot informatie over UBO's wordt verleend in overeenstemming met de regels voor gegevensbescherming en kan een betaling van administratieve kosten met zich meebrengen.

De UBO zal de mogelijkheid hebben om kennis te nemen van alle overheden, instellingen en personen die gedurende de laatste zes maanden zijn/haar gegevens heeft geraadpleegd of bijgewerkt, met uitzondering van de gegevens van de bestuurlijke en gerechtelijke overheden die belast zijn met de opsporing en bestraffing van misdrijven. Zij kunnen hun verzoek om deze gegevens te verkrijgen indienen bij de Administrateur-Generaal van de Thesaurie.

De raadpleging van de gegevens in het register wordt geregistreerd en gedurende tien jaar bewaard.

Meer informatie over de procedure om de persoonsgegevens en de verwerking ervan op te vragen, vindt u op de website van de Gegevensbeschermingsautoriteit of vindt u [hier](#).

2.8 NALEVING VAN DE PRIVACYWETGEVING

De verwerking van persoonsgegevens is onderworpen aan de regels voor de verwerking van persoonsgegevens. Alle verbindingen worden geregistreerd en bewaard voor een periode van 10 jaar.

Meer informatie kan verkregen worden door [hier](#) te klikken.

2.9 KAN IK DE INFORMATIE RAADPLEGEN DIE OP MIJN NAAM IN HET UBO-REGISTER STAAT GEREgistREERD?

Ja, iedereen met een Belgische eID-kaart heeft toegang tot zijn gegevens via het elektronische platform van het UBO-register. Een buitenlandse UBO zonder eID kan een verzoek om informatie indienen bij de Thesaurie via ubobelgium@minfin.fed.be.

2.10 KAN MEN EEN AFWIJING VRAGEN OM NIET IN HET UBO-REGISTER TE WORDEN OPGENOMEN?

De Thesaurie kan, op verzoek van een UBO of zijn/haar vertegenwoordiger, de informatie die op hem/haar betrekking heeft, volledig of gedeeltelijk verbergen. Deze afwijking heeft alleen betrekking op de zichtbaarheid van de informatie die over deze UBO is geregistreerd en in geen geval op de verplichting om deze informatie in het UBO-register te registreren.

Informatie over UBO's waarvoor een aanvraag wordt ingediend, blijft onzichtbaar totdat een definitieve beslissing wordt genomen. Informatie met betrekking tot intermediaire entiteiten tussen de UBO en de informatieplichtige blijft zichtbaar.

Hebben geen toegang tot informatie indien een afwijking is toegestaan of wordt onderzocht:

- andere belastbare entiteiten dan de kredietinstellingen en financiële instellingen bedoeld in artikel 16, §1 van het koninklijk besluit
- het grote publiek
- personen die een legitiem belang aantonen

Een formeel afwijkingsverzoek kan op één van de volgende twee manieren worden ingediend:

- Het verzoek kan door de UBO of zijn/haar mandataris rechtstreeks via het elektronisch platform worden ingediend. De betreffende UBO moet wel eerst worden ingeschreven in het UBO-register.
- De wettelijke vertegenwoordiger van de informatieplichtige kan bij de registratie van de UBO rechtstreeks, in naam en voor rekening van de UBO, een verzoek tot afwijking indienen.

Bij het indienen van een verzoek tot afwijking via de applicatie moet elk document of element waaruit blijkt dat de zichtbaarheid van deze informatie de UBO blootstelt aan een onevenredig risico, een risico van fraude, ontvoering, chantage, afpersing, intimidatie, geweld of intimidatie, worden toegevoegd. Voorbeelden van een bewijskrachtig document kunnen zijn:

- een gemotiveerde afwijking die reeds door een ander land met een soortgelijk register werd toegestaan
- de conclusies van een risicoanalyseverslag opgesteld door een onafhankelijke derde partij

- een klacht ingediend bij de politie, een veroordeling of beslissing, maatregelen ter bescherming van de politie
- elk ander document dat het bestaan van één van de bovengenoemde risico's aantoont

Zodra de aanvraag is ingediend, zal de Thesaurie nagaan of aan de voorwaarden van artikel 16 van het koninklijk besluit is voldaan. Zij kan de aanvrager om additionele informatie verzoeken en stelt de aanvrager of zijn vertegenwoordiger in kennis van de beslissing om de aanvraag te weigeren of een afwijking toe te staan. Tegen elk besluit tot weigering van een afwijking kan beroep worden aangetekend bij de Raad van State.

Voorafgaand aan het indienen van een formeel verzoek tot afwijking kan een verzoek om een afspraak (om een specifieke zaak of situatie nader te bespreken) per e-mail worden ingediend op ubobelgium@minfin.fed.be.

Als de UBO minderjarig of handelingsonbekwaam is, wordt deze afwijking automatisch verleend wanneer de gegevens van de UBO in het register worden ingeschreven. Deze afwijking eindigt bij de meerderjarigheid van de persoon of op de datum van verlies van de handelingsonbekwaamheid.

2.11 WAT IS DE TERMIJN VOOR HET INVULLEN VAN HET UBO-REGISTER?

De eerste registratie van de UBO's moet uiterlijk op 30 september 2019 plaatsvinden.

Het is van essentieel belang dat elke informatieplichtige ervoor zorgt dat hij de aan de KBO verstrekte informatie verifieert en actueel houdt (bv. nieuwe afgevaardigde voor het dagelijks bestuur, afgetreden directeur, enz.).

2.12 WANNEER MOET IK DE INFORMATIE OMTRENT DE UBO'S REGISTREREN OF BIJWERKEN?

Hoewel het koninklijk besluit op 31 oktober 2018 in werking is getreden, wordt een termijn toegekend die op 30 september 2019 verstrijkt om de informatieplichtigen in staat te stellen hun UBO's te registreren.

De wettelijke vertegenwoordigers van de informatieplichtigen (of hun lasthebbers, zie paragraaf 1.1.1 hierboven) kunnen informatie over hun UBO's registreren door in te loggen via het MyMinFin-onlineportaal of door [hier](#) te klikken en de link "UBO Register" te volgen.

De informatie met betrekking tot UBO's in het UBO-register moet toereikend, accuraat en actueel zijn. Elke wijziging van informatie, die al is opgenomen in het register, moet binnen de maand worden meegedeeld.

De informatieplichtigen moeten jaarlijks bevestigen dat de informatie in het UBO-register toereikend, accuraat en actueel is en moeten ze bijwerken, indien nodig.

3 TECHNISCHE VRAGEN

3.1 MANDATEN EN ROLLENBEHEER

3.1.1 IK WIL HET UBO REGISTER VOOR MIJN WERKGEVER INVULLEN. WAT MOET IK DOEN?

De wettelijk vertegenwoordiger moet u de juiste rol toekennen. Via de applicatie Role Management Administratie (RMA) kan de wettelijk vertegenwoordiger van de informatieplichtige een werknemer van de onderneming een specifieke rol toekennen. Hierdoor kan de werknemer de UBO aangifte indienen in plaats van de wettelijk vertegenwoordiger.

Via [deze link](#) komt u op de pagina voor het toekennen van de rollen terecht. De wettelijk vertegenwoordiger moet de werknemer de rol "FODFIN UBO Informatieplichtige" toekennen.

3.1.2 IK WERK BIJ EEN ACCOUNTANTSKANTOOR EN WIL HET UBO-REGISTER VOOR ALLE KLANTEN VAN HET KANTOOR INVULLEN. WAT MOET IK DOEN?

De wettelijk vertegenwoordiger van het kantoor moet u de juiste rol toekennen.

Via [deze link](#) komt u op de pagina terecht waarop de wettelijke vertegenwoordiger de verschillende rollen, met betrekking tot zijn kantoor kan beheren.

De wettelijk vertegenwoordiger zal u de rol "FODFIN mandaatnemer" moeten toekennen.

3.1.3 IK WIL EEN DERDE EEN MANDAAT GEVEN OM HET UBO-REGISTER IN MIJN PLAATS IN TE VULLEN. WAT MOET IK DOEN?

U dient, als wettelijk vertegenwoordiger van uw onderneming, de derde een mandaat toe te kennen via de applicatie "Mandaten". Dit mandaat kan enkel gegeven worden aan een andere rechtspersoon (bijvoorbeeld een accountantskantoor, advocatenkantoor ...).

Om het beheer van deze mandaten te vergemakkelijken, kunnen ze worden toegekend of herroepen zonder dat de klant of de lasthebber zich hoeft te verplaatsen. Een schriftelijke mandaatprocedure is nog steeds beschikbaar indien dit nodig zou zijn.

Via [deze link](#) kan u de handleiding terugvinden voor het toekennen van een mandaat.

Alle procedures die vereist zijn voor het verlenen van het UBO-registratiemandaat worden beschreven via [deze koppeling](#).

3.1.4 IK KRIJG EEN FOUTMELDING WANNEER IK EEN MANDAAT WIL TOEKENNEN. WAT MOET IK DOEN?

Voor problemen met het toekennen van de mandaten kan u best contact opnemen met de betreffende dienst.

Via [de website](#) kan u meer informatie over het toekennen van mandaten en de contactgegevens terugvinden.

3.1.5 DE WETTELIJK VERTEGENWOORDIGER IS GEEN BELG. HOE KAN IK EEN MANDAAT BEKOMEN?

Als de wettelijke vertegenwoordiger een nationaal bis-nummer heeft, is dezelfde procedure als beschreven in paragraaf 3.1.3 van toepassing.

Als de buitenlands wettelijk vertegenwoordiger geen nationaal nummer bis heeft, kan hij geen mandaat verlenen. De huidige vorm van de procedure vereist voor het verlenen van een mandaat ten minste één bis-nummer.

De volgende opties staan open voor buitenlandse wettelijke vertegenwoordigers:

- De buitenlandse wettelijke vertegenwoordiger dient een aanvraag in voor het verkrijgen van een elektronische vreemdelingenkaart met een geactiveerd authenticatiecertificaat of een vreemdelingentoken bij één van de bevoegde bureaus/diensten in deze materie ([aanvraag van een vreemdelingentoken](#)). Hij/zij kan zich dan elektronisch aanmelden en zelf een mandaat creëren of dit delegeren aan een medewerker van de vennootschap via rollenbeheer.
- Indien de buitenlandse wettelijke vertegenwoordiger geen Belgisch identificatiemiddel heeft en deze ook niet kan verkrijgen (vb. omdat hij/zij zich niet fysiek in één van de bevoegde bureaus kan melden), heeft hij/zij de volgende mogelijkheden:
 - Hij/zij wijst een persoon aan met een Belgische elektronische identiteitskaart (eID) als wettelijke vertegenwoordiger van de vennootschap door hem/haar een officiële functie toe te kennen in deze vennootschap (via registratie in de Kruispuntbank van Ondernemingen). Deze persoon kan dan vervolgens het mandaat creëren in de applicatie "Mandaten".
 - Via [Beheer der Toegangbeheerders](#) wijst hij/zij een medewerker van vennootschap aan als hoofdtoegangsbeheerder, dit op voorwaarde dat deze laatste over een Belgische identificatiemogelijkheid beschikt. Deze persoon moet op zijn beurt een toegangsbeheerder aanwijzen voor het domein "Financiën". De toegangbeheerder voor financiën kan vervolgens de rol van "FOD Fin mandaat uitvoeren" toewijzen aan een lid van de vennootschap in de toepassing "[Mijn eGov-rollenbeheer](#)" van BOSA (voorheen Fedict). Deze laatste kan nu eindelijk een mandaat creëren namens de vennootschap in de applicatie "Mandaten".
 - Papieren volmacht: aanvragen bij mandats.ict@minfin.fed.be

Deze procedure is enigszins omslachtig, maar moet slechts eenmaal worden uitgevoerd.

3.2 VERBINDING MET HET PLATFORM

3.2.1 HOE KAN IK VERBINDING MAKEN MET DE ONLINE APPLICATIE?

De verbinding met de online applicatie gebeurt uitsluitend via het onlineportaal MyMinFin, tabblad "Toepassingen", of door [hier](#) te klikken en de link "UBO-register" te volgen.

U kunt alleen verbinding maken met de online applicatie door middel van uw elektronische identiteitskaart of een andere veilige, door de FOD BOSA goedgekeurde authenticatiemethode (bijv. token, Itsme, mobileapp).

3.2.2 HOE KAN IK VERBINDING MAKEN MET HET PLATFORM ZONDER E-ID?

Als u niet beschikt over een e-ID of elektronische kaart voor buitenlanders en u toegang wenst tot de online diensten van de Administratie, kunt u zich inschrijven bij een registratiekantoor. Vraag uw gemeente of zij deze dienst aanbiedt. U kunt ook contact opnemen met een [lokaal registratiekantoor](#) heeft.

U moet zich na het maken van een afspraak persoonlijk melden bij het registratiekantoor. Na een identiteitscontrole wordt u geregistreerd. Na registratie ontvangt u een persoonlijke activeringscode op papier en een link wordt naar uw e-mailadres gestuurd. Nadat u de digitale sleutel via de link en activeringscode hebt geactiveerd, hebt u toegang tot de online diensten van de Administratie en kunt u uw digitale sleutels beheren met uw gebruikersnaam, wachtwoord en digitale sleutel.

Meer informatie kan verkregen worden door [hier](#) te klikken.

3.2.3 KAN IK VERBINDING MAKEN MET EEN COMMERCIEEL CERTIFICAAT?

Nee, commerciële certificaten (bv. ISABEL, enz.) worden niet aanvaard. U moet verbinding maken via een van de door FOD BOSA goedgekeurde authenticatiesystemen (bijv. eID, ItsMe, token, etc.).

3.2.4 DE JUISTE ROLLEN EN MANDATEN ZIJN TOEGEKEND, MAAR HET UBO-PLATFORM GEEFT AAN DAT IK NIET OVER DE VEREISTE RECHTEN BESCHIK. WAT MOET IK DOEN?

Controleer of u namens een onderneming bent ingelogd op het platform en niet namens uzelf.

Indien u correct namens een onderneming bent ingelogd, neem dan contact op met de UBO-dienst op het volgende adres: ubobelgium@minfin.fed.be.

3.2.5 IK HEB GEEN TOEGANG TOT HET UBO-REGISTER, HOEWEL IK BEN OPGENOMEN ALS FUNCTIEHOUDER IN DE KBO. WAT MOET IK DOEN?

Controleer of u correct bent opgenomen als functiehouders bij de Kruispuntbank van Ondernemingen (KBO).

Als dit niet het geval is, moet u de informatie in de KBO bijwerken. [Deze link](#) geeft uitleg over de stappen die daartoe in de KBO moeten worden ondernomen.

Het wijzigen van deze informatie kan enkele weken in beslag nemen.

Indien u toch correct bent opgenomen als functiehouders in de KBO, kunt u contact opnemen met de UBO-afdeling op het volgende adres: ubobelgium@minfin.fed.be

3.3 REGISTRATIE

3.3.1 IS ER EEN GEBRUIKERSHANDLEIDING OM MIJ TE HELPEN BIJ HET REGISTREREN VAN UBO'S?

Ja, de gebruikershandleidingen zijn beschikbaar op [de website](#).

3.3.2 IK PROBEER DE UBO'S VAN EEN GROEP ONDERNEMINGEN MET EEN BELGISCHE MOEDERMAATSCHAPPIJ TE REGISTREREN. HOE DOE IK DIT?

Wanneer u de UBO's van verschillende ondernemingen, die allemaal door een Belgische moedermaatschappij worden gecontroleerd, wilt registreren, moet u eerst de UBO's van de moedermaatschappij invoeren.

De informatie over de UBO's van de moedermaatschappij zal immers vooraf ingevuld worden indien u voor de dochteronderneming aangeeft dat zij een intermediaire entiteit is.

3.3.3 DOCUMENTEN DIE TOEGEVOEGD KUNNEN WORDEN AAN UW VERKLARING

Het online platform biedt u de mogelijkheid om toelichtende documenten of bewijsstukken toe te voegen bij de registratie van een UBO. Deze mogelijkheid wordt u aangeboden om uw verklaring te verduidelijken. U kunt bijvoorbeeld een organigram of elk ander document dat u nuttig lijkt ter verantwoording van uw verklaring of de keuze van de UBO-categorie.

De geüploade documenten zijn enkel beschikbaar voor raadpleging door toezichthoudende autoriteiten en rapporterende entiteiten.

Indien de informatieplichtige vaststelt dat de intermediaire entiteit die bovenaan de eigendomsketen staat, weigert informatie te verschaffen over de UBO('s), dan kan de informatieplichtige alle bewijzen leveren over de stappen die werden gezet om de informatie over de UBO('s) te bekomen.

3.3.4 WAT TE DOEN ALS DE UBO EEN BUITENLANDER IS

Wanneer een uiteindelijke begunstigde een buitenlandse nationaliteit bezit of in een buitenlandse staat verblijft, moet de betrokken juridische entiteit het register op dezelfde manier invullen als wanneer de uiteindelijke begunstigde een Belgische rijksinwoner zou zijn of zijn woonplaats in België zou hebben.

Het spreekt voor zich dat de nationaliteit en het land van verblijf duidelijk moeten worden vermeld, evenals het unieke identificatienummer dat door het betreffende land is afgegeven. Deze gegevens moeten, indien niet aanwezig in het bis-register of KBO, manueel geregistreerd worden door de informatieplichtige.

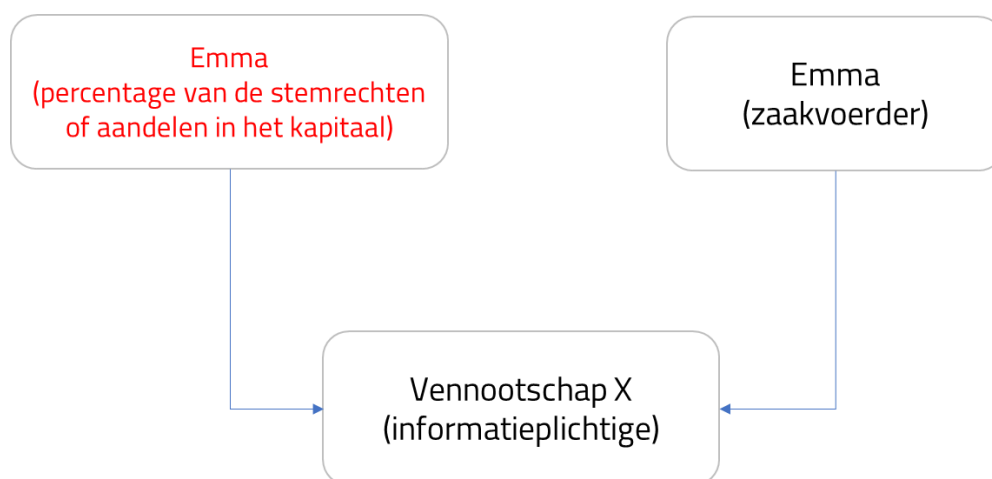
3.4 VERIFICATIE

3.4.1 IK BEN ZOWEL DE ENIGE AANDEELHOUDER ALS ZAAKVOERDER VAN MIJN BEDRIJF. HOE MOET IK MIJ REGISTREREN?

U moet zich registreren als een UBO van de eerste categorie (toereikend percentage aandelen of stemrechten) en niet als een UBO van de derde categorie (zaakvoerder).

Zoals vermeld in 2.1.1 moeten alleen UBO's van de derde categorie worden geregistreerd indien er geen UBO's van één van de eerste twee categorieën kunnen worden geïdentificeerd.

Zo is Emma, in het onderstaande voorbeeld, 100% aandeelhouder van de informatieplichtige en tevens zaakvoerder. In dat geval zal zij zich moeten registreren als een UBO van de eerste categorie, d.w.z. als houder van een toereikend percentage van de stemrechten of aandelen in het kapitaal, en niet als zaakvoerder van vennootschap X.



3.4.2 WORD IK INGELICHT OVER MIJN IDENTIFICATIE ALS UBO IN HET REGISTER?

Ja, de informatieplichtigen zijn verplicht om elke registratie aan de UBO's mee te delen. De Thesaurie zal eveneens een kennisgeving sturen via het Mymifin-portaal (tabblad "Mijn documenten") en eBox. De verzending van deze meldingen via MyMinFin en eBox is in ontwikkeling.

Elke persoon die geregistreerd is in het UBO-register en die zijn e-mailadres heeft opgegeven, zal van de Thesaurie een bericht van zijn/haar inschrijving ontvangen.

3.4.3 IK HEB GEEN E-MAIL ONTVANGEN WAARIN STAAT DAT IK ALS UBO BEN GEREGISTREERD. WAT MOET IK DOEN?

De bevestiging van de registratie van personen als UBO wordt momenteel verzonden via het e-mailadres dat tijdens de registratie is opgegeven. In de nabije toekomst zal de communicatie uitsluitend volgens volgende kanalen verlopen:

- via MyMinFin -of eBox- account
- via het e-mailadres dat bij de inschrijving in het UBO-register is opgegeven

3.5 DIVERSEN

3.5.1 BIJWERKEN VAN DE GEGEVENS IN HET UBO-REGISTER

De termijn van één jaar na afloop waarvan de in het UBO-register opgenomen gegevens moeten worden bevestigd, begint te lopen vanaf de laatste in het UBO-register aangebrachte wijziging. Deze termijn valt dus niet noodzakelijkerwijs samen met het kalenderjaar.

Een automatische herinnering wordt een maand voor de deadline verstuurd via MyMinFin of eBox.

3.5.2 MET WIE KAN IK CONTACT OPNEMEN VOOR AANVULLENDE VRAGEN OVER HET UBO-REGISTER?

Voor verdere vragen over het UBO-register of de werking ervan, kunt u een e-mail sturen aan ubobelgium@minfin.fed.be

U kunt eveneens onze [website](#) raadplegen. U kunt zich inschrijven op de UBO-nieuwsbrief om op de hoogte te blijven van nieuwe functies en updates van de onlineapplicatie. Het inschrijvingsformulier kan worden gedownload op onze bovengenoemde website.