Notitie

Aan: IPG

Van: KVK

Onderwerp: Marginale toetsing

Kenmerk: UBO

Datum: 29 oktober 2020

Inhoud

1. Aanleiding ... 3

2. Marginale toetsing ... 4

2.1 Toets op UBO-plichtigheid (a) ... 4

2.2 Toets op de aangeleverde gegevens en documenten (b) ... 4

2.3 Toets op consistentie van de opgave (c) ... 4

2.4 Toets op consistentie van de opgave bij wijziging of beëindiging van functies in het Handelsregister (d) ... 5

3. Belang-documenten ... 6

3.1 Soorten documenten ... 6

3.2 Documenteisen ... 6

3.3 Document bij afscherming in geval van curatele of bewind ... 6

3.4 Situaties waarbij géén belangdocumenten benodigd zijn ... 6

3.5 UBO-document bij afwezigheid van belangdocumenten ... 6

4. Grondslag om een opgave niet te behandelen ... 7

5. Concernrelatiestructuren ... 7

5.1 Herleidbaar en niet herleidbare concernrelaties ... 7

5.2 Organogram ... 7

6. Toets op UBO-plicht ... 8

6.1 Is er UBO-plicht? ... 8

6.2 Uitzondering beursgenoteerde vennootschappen en 100% dochters ... 8

6.3 Kerkgenootschappen ... 8

7. Toets op documenten en consistentie van de opgave ... 8

7.1 Toetsen documenten bij een BV, NV, Europese NV, Europese coöperatieve vennootschappen ... 9

7.2 Toetsen documenten bij een Stichting ... 11

7.3 Toetsen documenten bij een CV, VoF, Maatschap, EESV en Rederij ... 13

7.4 Toetsen UBO-belang-documenten bij een Vereniging, Coöperatie, Onderlinge Waarborg Maatschappij ... 15

8 Check op volledigheid bij ‘hoger leidinggevende’ bij initiële levering 17
9 Toetsing documentatie bij feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen 17

1. Aanleiding

De afhandeling van een UBO-opgave bestaat uit 4 onderdelen:

- het vaststellen van de opgavebevoegdheid van de aangever**;**
- het vaststellen van de identiteit van de aangever en de UBO's;
- een marginale toetsing;
- een juiste verwerking van de in te schrijven gegevens.

Het is de verantwoordelijkheid van de vennootschap of andere juridische entiteit om de juiste gegevens aan te leveren. KVK kan niet elke UBO-opgave op 100% juistheid toetsen.

UBO-opgaven ingediend door een Notaris worden niet anders behandeld dan rechtstreekse UBO-opgaven ingediend door een vennootschap of andere juridische entiteit bij KVK.

In dit document wordt de scope van de marginale toetsing door KVK nader beschreven.

2. Marginale toetsing

De marginale toetsing bestaat uit de volgende onderdelen:

a) toets op UBO-plichtigheid
b) toets op de aangeleverde gegevens en documenten;;
c) toets op consistentie van de opgave;
d) toets op consistentie van de opgave bij wijziging of beëindiging van functies in het Handelsregister;
e) toets op tijdigheid van de opgave.

2.1 Toets op UBO-plichtigheid (a)

Deze toets is nader toegelicht in hoofdstuk 6.

2.2 Toets op de aangeleverde gegevens en documenten (b)

De beoordeling van de documenten houdt in:

- Zijn de aangeleverde documenten leesbaar?
- Hebben de aangeleverde documenten betrekking op het betreffende KVK-nummer?

2.3 Toets op consistentie van de opgave (c)

a) Consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten

Staat de juiste naam van de aangegeven UBO in de documenten (identiteit, belang (aard en omvang) en eventuele documenten behorend bij het afschermingsverzoek?

b) Consistentie tussen aangegeven types en toegevoegde documenten

Aangever geeft aan een bijlage toe te voegen van één van de volgende 3 types:

- Identiteit-document
- Belang-document
- Afscherming-document

KVK toetst of het aangeleverde document inderdaad van het aangegeven type is (voorbeeld: aangever zegt een belang-document te hebben aangeleverd, maar het blijkt een kopie identiteit-document te zijn)

c) Consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang met de bijgeleverde documenten

Toetsen of de opgegeven gegevens bij de aard van het UBO-belang en de omvang van dit belang overeenstemmen met de belang-documenten die zijn aangeleverd

Deze toets is nader toegelicht in hoofdstuk 7.

2.4 Toets op consistentie van de opgave bij wijziging of beëindiging van functies in het Handelsregister (d)

Er zijn twee situaties, waarin KVK kan op basis van het Handelsregister kan constateren dat een UBO-opgave en/of registratie onjuist is

1. Indien natuurlijk persoon die enig / 100% aandeelhouder is en op basis van aandeelhouderschap UBO is, zich uitschrijft als enig / 100% aandeelhouder. Er zijn dan 4 mogelijkheden:
   - de persoon heeft nog steeds aandelen, maar meer dan 75% en minder dan 100%. De persoon dient dan belangdocumenten aan te leveren, maar valt nog in dezelfde omvangklasse;
   - de persoon heeft meer dan 25% tot 75% van de aandelen en valt hiermee in een andere omvangklasse en dient dan belangdocumenten aan te leveren;
   - de person is geen aandeelhouder meer (maar mogelijk UBO op basis van een andere aard)
   - de persoon is nog steeds enig aandeelhouder in de zin van het HR, maar niet in de zin van UBO.

   Toetsing:
   UBO-schap op basis van 100% aandelen in relatie tot enig aandeelhouder in het HR
   - Indien een enig aandeelhouder, die tevens UBO is en bij de opgave heeft aangegeven 100% van de aandelen in bezit te hebben zal genotificeerd moeten worden dat de UBO-registratie dient te worden aangepast (mogelijk verandert de aard en omvang van het belang niet als hij/ zij in de categorie 75-100% blijft, maar dan dient hij/zij wel documenten aan te leveren)

2. Indien een natuurlijk persoon statutair bestuurder is en op basis van 'hoger leidinggevende' UBO is, zich uitschrijft als statutair bestuurder. Er zijn dan 2 mogelijkheden:
   a. de persoon is UBO op basis van een andere aard;
   b. de persoon is geen UBO meer.

   Toetsing:
   - Indien een statutair bestuurder die tevens UBO is op basis van hoger leidinggevende zich uitschrijft als statutair bestuurder, zal KVK de betreffende bestuurder ook ambtshalve als UBO uitschrijven.
   - Indien een statutair bestuurder zich inschrijft bij een vennootschap die UBO's heeft aangewezen op basis van hun functie als hoger leidinggevende, zal de vennootschap genotificeerd worden dat de UBO-registratie dient te worden aangepast. KVK zal géén ambtshalve inschrijving in het UBO-register doen.
   - Indien een vennootschap UBO's heeft aangewezen op basis van hun functie als hoger leidinggevende en er een UBO wordt uitgeschreven als 'hoger leidinggevende', maar in het Handelsregister blijft staan als statutair bestuurder, zal de vennootschap genotificeerd worden genotificeerd dat de UBO-registratie dient te worden aangepast .

Let op: Deze toetsen zijn nog niet geïmplementeerd, maar zijn onderdeel van plateau 6: integratie met het Handelsregister.

2.5 Toets op tijdigheid van de opgave

Deze toets is alleen van toepassing op de initiële vulling.

3. Belang-documenten

3.1 Soorten documenten

Onder documenten wordt verstaan:

- document waaruit de identiteit (en leeftijd) van de UBO blijkt (Identiteitsbewijzen);
- document waaruit de aard en/ of van het UBO-belang blijkt (belangdocumenten zoals bedoeld in artikel 35b lid 2 van het Handelsregisterbesluit);
- document bij afschermingsverzoek in geval van curatele- en bewindvoering[1].

3.2 Documenteisen

Documenten moeten:

- in het Nederlands of Engels gesteld zijn;
- alleen inzage geven in het gedeelte waaruit UBO-schap blijkt en alles wat meer gegevens geeft, over andere personen, dient afgeplakt te worden door de aangever.

3.3 Document bij afscherming in geval van curatele of bewind

KVK eist bij een afschermingsverzoek op grond van curatele- en bewindvoering een uittreksel uit het curateleregister als bijlage op te nemen als document waaruit de afschermingsgrond blijkt. In afscherming op grond van curatele of bewind in het buitenland is in de implementatie niet voorzien. Totdat de definitieve uitwerking gereed is, is de volgende werkwijze afgestemd:

- KVK keurt deze verzoeken niet af;
- er moet een (rechtelijke) verklaring zijn van een formele instantie;
- documenten moeten vertaald zijn naar het Nederlands of Engels door een beëdigd vertaler.

3.4 Situaties waarbij géén belangdocumenten benodigd zijn

Er zijn twee uitzonderingen waarin er geen documenten nodig zijn om daarmee het UBO-schap aan te tonen:

1. Indien een natuurlijk persoon op basis van aandeelhouderschap UBO is, bovendien ook enig / 100% aandeelhouder is én ook zo geregistreerd staat in het Handelsregister hoeft deze vennootschap géén document aan te leveren om de aard én omvang aan te tonen.
2. Indien een natuurlijk persoon op basis van ‘hoger leidinggevende’ UBO is, bovendien ook statutair bestuurder is én ook zo geregistreerd staat in het Handelsregister hoeft deze organisatie géén document aan te leveren om de aard én omvang aan te tonen.

3.5 UBO-document bij afwezigheid van belangdocumenten

In gevallen dat er geen belangdocumenten door de vennootschap of andere juridische entiteit kunnen worden overlegd, wordt gevraagd om een UBO-document, die door de (tekenbevoegde van de) vennootschap wordt ondertekend, als document aan de opgave toe te voegen.

Bij de papieren opgave, opgave aan de balie controleert KVK de handtekening op het UBO-document met de handtekening op het ID-document van de tekenbevoegde van de vennootschap en de handtekening in het Handelsregister. Bij de opgave via de notaris (NAU) is er sprake van afgeleide identificatie, waarbij de notaris de handtekening controleert. Bij een online opgave, ondertekent de tekenbevoegde met een elektronisch identificatiemiddel én wordt de handtekening op het UBO-document niet gecontroleerd.

[1] Minderjarigheid wordt afgeleid uit het kopie-identiteitsbewijs. Politiebescherming wordt door KVK BO getoetst in samenwerking met OM en NCTV.

Voorbeeldsituatie UBO document: indien er (nog) géén sprake is van documenten waaruit het UBO-schap blijkt, zoals bij een nieuwe inschrijving van een vof, zonder vennootschapscontract.

4. Grondslag om een opgave niet te behandelen

KVK kan op basis van de Awb besluiten de UBO opgave niet te behandelen, indien:

- de aanvrager niet heeft voldaan aan enig wettelijk voorschrift voor het in behandeling nemen van de aanvraag, of
- de aanvraag geheel of gedeeltelijk is geweigerd op grond van artikel 2:15, of
- de verstrekte gegevens en bescheiden onvoldoende zijn voor de beoordeling van de aanvraag of voor
- de voorbereiding van de beschikking, mits de aanvrager de gelegenheid heeft gehad de aanvraag binnen een door het bestuursorgaan gestelde termijn[2] aan te vullen.

5. Concernrelatiestructuren

KVK heeft niet altijd voldoende inzicht in concernstructuren om deze (marginaal) te kunnen toetsen. Met concernrelaties doelen we op de relaties tussen rechtspersonen binnen een concern, zoals minderheidsbelangen. De UBO-natuurlijk persoon is in een concernrelatiestructuur vaak via tussenliggende rechtspersonen de uiteindelijke belanghebbende van een organisatie. Voor wat betreft de documenten waaruit de aard en omvang van het UBO-belang blijkt onderscheidt KVK twee soorten UBO-schappen, door KVK herleidbare UBO-schappen en niet door KVK herleidbare UBO-schappen.

5.1 Herleidbaar en niet herleidbare concernrelaties

Bij herleidbare UBO-schappen heeft KVK voldoende inzicht in concernrelaties om deze (marginaal) te kunnen toetsen. Herleidbaar zijn de UBO's bij binnenlandse concerns met alleen 100% aandeelhouderschap-relaties[3]. De documenten zoals benoemd in het Handelsregisterbesluit én de tabellen hieronder, dienen om de aard en omvang van het belang aan te tonen.

Bij niet-herleidbare UBO-schappen (indirecte belangen) heeft KVK onvoldoende inzicht in de concernrelaties om deze (marginaal) te kunnen toetsen. Dit brengt een mogelijke onjuiste verwerking van de opgave als risico met zich mee.

5.2 Organogram

Om een marginale toetsing te kunnen uitvoeren dienen de belangdocumenten waarop de UBO vermeld staat aangeleverd te worden bij KVK. Indien er sprake is van niet-herleidbare structuren dient een organogram aangeleverd te worden, zodat de relatie tussen het aangeleverde belangdocument en de organisatie die opgave doet kan worden getoetst door KVK.

[2] KVK neemt alleen volledige opgaves in behandeling. Onvolledige opgaves via KVK.nl worden afgekeurd. Onvolledige opgaves via post worden retour gezonden. Alleen opgaves via de notaris kunnen worden aangevuld. Hiervoor geldt een termijn van 60 dagen.
[3] In het Handelsregister worden (nog) geen minderheidsbelangen vastgelegd.

6. Toets op UBO-plicht

6.1 Is er UBO-plicht?

Als er een UBO-opgave wordt opgepakt in de backoffice dan is er door de IT-systemen reeds een controle gedaan of de organisatie de plicht heeft om UBO's te laten registreren.

6.2 Uitzondering beursgenoteerde vennootschappen en 100% dochters

Vooralsnog zijn geen lijsten van beursgenoteerde organisaties (zowel niet bij AFM als bij de Europese Commissie). Het is de verantwoordelijkheid van de entiteit om te beoordelen of deze onder de uitzondering valt en derhalve geen plicht heeft tot inschrijving.

In het kader van de handhaving zullen deze entiteiten aan BEH moeten kunnen aantonen dat zij onder het bereik van de transparantierichtlijn vallen. Zowel op de website van de KVK als in de brieven staat expliciet aangegeven dat aan gereglementeerde beurs genoteerde entiteiten zich niet hoeven in te schrijven.

6.3 Kerkgenootschappen

Op dit moment is de behandeling van het wetstraject nog niet afgerond. Kerkgenootschappen worden conform de huidige implementatie als niet UBO-plichtig gezien. KVK communiceert dat kerkgenootschappen ook UBO's moeten gaan inschrijven. Het is echter nog onbekend wanneer dit mogelijk is; als dit bekend is worden de kerkgenootschappen hierover geïnformeerd.

7. Toets op documenten en consistentie van de opgave

De toets op de consistentie van de opgave zal hier worden uitgewerkt volgens een indeling naar soortgelijke bijlagen bij aard & omvang en daarmee een gelijksoortige toetsing bij de ontvangen UBO-opgaven.

7.1 Toetsen documenten bij een BV, NV, Europese NV, Europese coöperatieve vennootschappen

UBO omdat	Belang-document	Te toetsen
Aandeelhouder	Uittreksel aandeelhoudersregister of kopie van het (relevante deel) aandeelhoudersregister	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam van de bedoelde UBO # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap (evt. met behulp van het organogram in geval van niet-herleidbare concernrelaties) b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Uittreksel uit het register van aandeelhouders (NL) • Uittreksel ten behoeve van aandeelhouders (NL) • Extract from the register of shareholders (ENG) • Extract to be issued to a shareholder (ENG) c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang # bevat het gedeelte van het uittreksel aandeelhoudersregister de gegevens per aandeelhouder? Op aandeelhoudersovereenkomsten wordt een nominale waarde aangegeven. KVK kan dus niet toetsen of de aangegeven omvang correct is, De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van het gedeelte van het uittreksel waarin de gegevens per aandeelhouder worden vermeld. *Uitzondering:* Indien een natuurlijk persoon op basis van aandeelhouderschap UBO is en bovendien ook enig / 100% aandeelhouder is, worden geen bijlagen meegestuurd waaruit de aard en omvang van het belang blijkt. d: Consistentie tussen de opgave en de gegevens in het Handelsregister
Houder van stemrecht	Uittreksel aandeelhoudersregister of kopie van de statuten van de rechtspersoon	Zie hierboven De stemrechten blijken niet altijd uit (een uittreksel van) het aandeelhouderregister, vaak staat dit in de statuten wel omschreven. Er moet in ieder geval een document zijn toegevoegd, waarmee de stemrechten worden onderbouwd. a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap staat in deze statuten (evt. met behulp van het organogram in geval van niet-herleidbare concernrelaties) # de naam van de bedoelde UBO wordt in de statuten genoemd # het stemrecht van de opgegeven UBO wordt vermeld in deze statuten, onder de stemrechtbepaling b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten. # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Statuten • Statutenwijziging

		c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang Het hebben van stemrecht moet blijken uit de Stemrechtbepaling in de statuten, maar daaruit volgt niet de omvang van het individuele stemrecht van deze UBO. KVK toetst de omvang van het belang NIET. De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van een kopie van de statuten, waarin de gegevens van de stemrechthouder worden vermeld.
Houder van economisch belang	De informatie over de certificaathouders kan worden aangeleverd met een Uittreksel aandeelhoudersregister of kopie gedeelte certificaathouders-register waaruit UBO-schap blijkt	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap en omvang aandelenkapitaal (evt. met behulp van het organogram in geval van niet-herleidbare concernrelaties) # naam van de bedoelde UBO b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Uittreksel uit het register van houders van certificaten op naam van aandelen c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang Op een uittreksel uit het register van houders van certificaten op naam van aandelen wordt een nominale waarde aangegeven. KVK kan dus niet toetsen of de aangegeven omvang correct is, De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van het uittreksel uit het register van houders van certificaten op naam van aandelen. KVK toetst de omvang van het belang NIET.
Houder van feitelijke zeggenschap	Uittreksel aandeelhoudersregister, stemovereenkomst, bestuursverslag, UBO-document, kopie gedeelte organogram waaruit UBO-schap blijkt, statuten, kopie andere notariële akte waaruit UBO-schap blijkt	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten De feitelijke zeggenschap is een lastige 'aard' en kan, afhankelijk van de situatie, met verschillende documenten worden onderbouwd. Vanwege de diversiteit aan documenten toetst KVK de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten NIET. c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang Bij feitelijke zeggenschap is er geen sprake van omvang. KVK toetst de omvang van het belang NIET.
Hoger leidinggevende	Raadpleeg het HR (Handelsregister)	d: Consistentie tussen de opgave en de gegevens in het Handelsregister # BSN moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen De UBO-opgave waarin de hoger leidinggevenden van een organisatie worden aangewezen als UBO bevatten geen documenten. De UBO (natuurlijk persoon) moet een statutair bestuurder zijn en ook zo geregistreerd staan in het Handelsregister. De toetsing dient plaats te vinden met het handelsregister (HR).

7.2 Toetsen documenten bij een Stichting

UBO omdat	Belang-document	Te toetsen
Begunstigde van het stichtingsvermogen	Indien er, bij een stichting, 2 of 3 bij naam genoemde of te achterhalen begunstigden van het vermogen zijn, dan zijn dat meteen de UBO's Bijlage: Doelomschrijving uit de statuten (meestal art. 2)	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten. # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Statuten Het doel van de Stichting is vaak omschreven in art. 2 van de statuten. Ga na of daar 2 of 3 begunstigden in worden genoemd. Begunstigden kunnen ook blijken uit de liquidatiebepaling als daar en natuurlijk persoon wordt genoemd die gerechtigd is tot het liquidatiesaldo. c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang In de statuten worden de begunstigden niet altijd met naam genoemd en het totaal aantal begunstigden is vaak niet inzichtelijk. KVK kan dus niet toetsen of de aangegeven omvang correct is, De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van de doelomschrijving in de statuten.
Stemgerechtigde bij besluit tot statutenwijziging indien de statuten dat toelaten (doel en overig)	artikel betreffende statutenwijziging, en/of inschrijving HR	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Statutenwijziging In de statuten is een onderdeel opgenomen over de stemgerechtigden die mogen stemmen over statutenwijzigingen. Dit onderdeel moet worden opgezocht en kloppen met de opgegeven UBO('s). Toets of: • statuten gewijzigd kunnen worden en • of bestuur bevoegde orgaan tot statutenwijziging is. c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang Het hebben van stemrecht moet blijken uit de stemrechtbepaling in de statuten, maar daaruit volgt niet de omvang van het individuele stemrecht van deze UBO. KVK toetst de omvang van het belang NIET. De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van een kopie van de statutenwijziging, waarin de gegevens van de stemgerechtigde wordt vermeld.
Houder van feitelijke zeggenschap via andere middelen	Bestuurder of Toezichthouder, Externe betrokkene bijvoorbeeld via investering Mogelijke bijlagen: - Bestuursverslag - UBO-document - statuten - kopie gedeelte andere notariële akte waaruit UBO-schap blijkt	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten De feitelijke zeggenschap is een lastige 'aard' en kan, afhankelijk van de situatie, met verschillende documenten worden onderbouwd. Vanwege de

		diversiteit aan documenten toetst KVK de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten NIET. <u>c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang</u> Bij feitelijke zeggenschap is er geen sprake van omvang. KVK toetst de omvang van het belang NIET.
Hoger leidinggevende	Statutair bestuurders die is/zijn ingeschreven in het HR	<u>d: Consistentie tussen de opgave en de gegevens in het Handelsregister</u> # BSN moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen De UBO-opgave waarin de hoger leidinggevenden van een organisatie worden aangewezen als UBO bevatten geen documenten. De UBO (natuurlijk persoon) moet een statutair bestuurder zijn en ook zo geregistreerd staan in het Handelsregister. De toetsing dient plaats te vinden met het handelsregister (HR).

7.3 Toetsen documenten bij een CV, VoF, Maatschap, EESV en Rederij

UBO omdat	Belang-document	Te toetsen
Gerechtigde tot het vermogen	- Gedeelte uit maatschaps-/vennootschaps-/samenwerkingsverband-/Rederij-contract waaruit UBO-schap blijkt - Inschrijving HR (zullen vaak de ingeschreven maten/vennoten/reders zijn) - Gedeelte van het organogram waaruit UBO-schap blijkt - UBO-document	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de 'organisatie' in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Maatschapscontract • Vennootschapsovereenkomst *Uitzondering:* In de praktijk wordt 90% van de inschrijvingen zonder overeenkomst geregistreerd. Dan is er dus geen overeenkomst. Dan biedt het UBO-document uitkomst (zie h5.3) Alle personen, die UBO worden, vullen bij inschrijving een document in en deze moet worden toegevoegd als belang-document. Dit UBO-document wordt niet ondertekend, omdat KVK geen grondslag heeft om de handtekening van de UBO vast te leggen. c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang KVK kan op basis van de overeenkomsten niet toetsen of de aangegeven omvang correct is, De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van de belangdocumenten. KVK toetst de omvang van het belang NIET. d: Consistentie tussen de opgave en de gegevens in het Handelsregister # BSN moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen De UBO (natuurlijk persoon) moet een statutair bestuurder zijn en ook zo geregistreerd staan in het Handelsregister.
Stemgerechtigde bij wijziging van de overeenkomst mits wijziging meerderheid van stemmen vereist	- Gedeelte uit maatschaps-/vennootschaps-/samenwerkingsverband-/Rederij-contract waaruit UBO-schap blijkt - Inschrijving HR (zullen vaak de ingeschreven maten/vennoten/reders zijn) - Gedeelte van het organogram waaruit UBO-schap blijkt	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de 'organisatie' in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Maatschapscontract • Vennootschapsovereenkomst *Uitzondering:* In de praktijk wordt 90% van de inschrijvingen zonder overeenkomst geregistreerd. Dan is er dus geen overeenkomst. Dan biedt het UBO-document uitkomst (zie h5.3) Alle personen, die UBO worden, vullen bij inschrijving een document in en deze moet worden toegevoegd als belang-document. Dit UBO-document wordt niet ondertekend, omdat KVK geen grondslag heeft om de handtekening van de UBO vast te leggen.

		c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang KVK kan op basis van de overeenkomsten niet toetsen of de aangegeven omvang correct is, De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van de belangdocumenten. KVK toetst de omvang van het belang NIET. In de overeenkomst of in de inschrijving in het handelsregister is opgenomen voor welk deel elke vennoot/maat e.d. eigenaar is. Dit moet worden opgezocht en kloppen met de opgegeven UBO('s).
Houder van feitelijke zeggenschap via andere middelen	Feitelijke zeggenschap vertaalt zich hier in 1 of meer maten/vennoten/reders die aangewezen zijn als dagelijks bestuurders Mogelijke bijlagen: - UBO-document - gedeelte uit contract waaruit dit type zeggenschap blijkt - kopie andere notariële akte waaruit dit type zeggenschap blijkt	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten De feitelijke zeggenschap is een lastige 'aard' en kan, afhankelijk van de situatie, met verschillende documenten worden onderbouwd. Vanwege de diversiteit aan documenten toetst KVK de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten NIET. c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang Bij feitelijke zeggenschap is er geen sprake van omvang. KVK toetst de omvang van het belang NIET.
Hoger leidinggevende	Als rest categorie kan één persoon / of kunnen meerdere personen UBO zijn op basis van het feit dat deze vennoot / maat of statutair bestuurder is/zijn én als zodanig staan ingeschreven in het HR.	d: Consistentie tussen de opgave en de gegevens in het Handelsregister # BSN moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen De UBO (natuurlijk persoon) moet een statutair bestuurder zijn en ook zo geregistreerd staan in het Handelsregister. De UBO-opgave waarin de hoger leidinggevenden van een organisatie worden aangewezen als UBO bevatten geen documenten.

7.4 Toetsen UBO-belang-documenten bij een Vereniging, Coöperatie, Onderlinge Waarborg Maatschappij

UBO omdat	Belang-document	Te toetsen
Gerechtigde tot het vermogen	Indien de vereniging/ coöperatie/ onderlinge 2 of 3 leden heeft dan zijn dat (in de regel) de UBO's Bijlage: Statuten van de vereniging	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de 'organisatie' in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Statuten Uitzondering: In de praktijk wordt 90% van de inschrijvingen zonder overeenkomst geregistreerd. Dan is er dus geen overeenkomst. Dan biedt het UBO-document uitkomst (zie h5.3) Alle personen, die UBO worden, vullen bij inschrijving een document in en deze moet worden toegevoegd als belang-document. Dit UBO-document wordt niet ondertekend, omdat KVK geen grondslag heeft om de handtekening van de UBO vast te leggen. c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang KVK kan op basis van de overeenkomsten niet toetsen of de aangegeven omvang correct is, De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van de belangdocumenten. KVK toetst de omvang van het belang NIET. d: Consistentie tussen de opgave en de gegevens in het Handelsregister # BSN moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen De UBO (natuurlijk persoon) moet een statutair bestuurder zijn en ook zo geregistreerd staan in het Handelsregister. De UBO-opgave waarin de hoger leidinggevenden van een organisatie worden aangewezen als UBO bevatten geen documenten.
Stemgerechtigde bij statutenwijziging	artikel betreffende statutenwijziging, inschrijving HR Bijlage: Statuten van de vereniging	a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten # naam (en eventueel KVK-nummer) van de 'organisatie' in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten # bevat het document de volgende of een soortgelijke titel: • Maatschapscontract • Vennootschapsovereenkomst Uitzondering: In de praktijk wordt 90% van de inschrijvingen zonder overeenkomst geregistreerd. Dan is er dus geen overeenkomst. Dan biedt het UBO-document uitkomst (zie h5.3) Alle personen, die UBO worden, vullen bij inschrijving een document in en deze moet worden toegevoegd als belang-document. Dit UBO-document wordt niet ondertekend, omdat KVK geen grondslag heeft om de handtekening van de UBO vast te leggen. c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang

		KVK kan op basis van de overeenkomsten niet toetsen of de aangegeven omvang correct is, De toets beperkt zich daarom tot de aanwezigheid van de belangdocumenten. KVK toetst de omvang van het belang NIET. In de overeenkomst of in de inschrijving in het handelsregister is opgenomen voor welk deel elke vennoot/maat e.d. eigenaar is. Dit moet worden opgezocht en kloppen met de opgegeven UBO('s).
Houder van feitelijke zeggenschap via andere middelen	Bestuurder of Toezichthouder Mogelijke bijlagen: - Bestuursverslag, - UBO-document - statuten - kopie andere notariële akte waaruit UBO-schap blijkt	<u>a: Toets de consistentie in persoonsgegevens in de opgave met de toegevoegde belang-documenten</u> # naam (en eventueel KVK-nummer) van de vennootschap in het document moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen <u>b: Toets de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten</u> De feitelijke zeggenschap is een lastige 'aard' en kan, afhankelijk van de situatie, met verschillende documenten worden onderbouwd. Vanwege de diversiteit aan documenten toetst KVK de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten NIET. <u>c: Toets de consistentie tussen opgegeven aard en bijbehorende omvang van het belang</u> Bij feitelijke zeggenschap is er geen sprake van omvang. KVK toetst de omvang van het belang NIET.
Hoger leidinggevende	Eén of meer statutair bestuurders die is/zijn ingeschreven in het HR. Bestuur bepaalt uiteindelijk wie als UBO wordt ingeschreven Bijlage: inschrijving in het HR	<u>d: Consistentie tussen de opgave en de gegevens in het Handelsregister</u> # BSN moet overeenkomen # naam van de bedoelde UBO (met zijn adres en woonplaats) moet kloppen De UBO (natuurlijk persoon) moet een statutair bestuurder zijn en ook zo geregistreerd staan in het Handelsregister. De UBO-opgave waarin de hoger leidinggevenden van een organisatie worden aangewezen als UBO bevatten geen documenten.

8 Check op volledigheid bij 'hoger leidinggevende' bij initiële levering

Om te voorkomen dat Handelsregisteropgaves en UBO-opgaves die elkaar kruisen, doordat behandeling van de opgaves op verschillende locaties plaatsvinden en de verwerkingstermijnen verschillen, is afgesproken dat er bij de initiële vulling bij de categorie 'hoger leidinggevende 'géén toetsing plaatsvindt of het voltallige statutair bestuur (indien natuurlijk persoon) is ingeschreven als UBO. Er wordt wel getoetst of de UBO een statutair bestuurder is en ook als zodanig geregistreerd staat in het Handelsregister. In de notitie 'statutair bestuurders' is een uitwerking openomen van de werkwijze en een voorstel gedaan om de kwaliteit van het UBO-register in de eerste 18 maanden ná inwerkingtreding te borgen. Na afstemming zal deze notitie als bijlage toegevoegd worden aan deze notitie.

9 Toetsing documentatie bij feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen

De feitelijke zeggenschap is een lastige 'aard' en kan, afhankelijk van de situatie, met verschillende documenten worden onderbouwd. Vanwege de diversiteit aan documenten toetst KVK de consistentie tussen het aangegeven type en toegevoegde documenten niet.

Voorbeelden van UBO-schap op grond van feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen zijn dat een natuurlijk persoon een meerderheid van een toezichthoudend, leidinggevend of bestuurlijk orgaan kan benoemen of ontslaan of op andere wijze een overheersende invloed heeft op een rechtspersoon of onderneming. Naar de aard van deze vorm van UBO-schap zal het vaak gaan om documenten waarin dergelijke zaken in een overeenkomst met de rechtspersoon of onderneming zijn neergelegd. Te denken valt daarbij aan een overeenkomst van opdracht (daarin staat bijvoorbeeld de taakomschrijving van commissarissen) of een document waaruit een volmacht blijkt.

Na implementatie zal gekeken worden of de documenten bij feitelijke zeggenschap kaders bevatten waarop getoetst zou kunnen worden. Indien mogelijk zal de marginale toetsing op dit punt worden uitgebreid.