



Addendum Gegevenscatalogus UBO-gegevens

Juli 2021

Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	3
1.1	Versieoverzicht	3
1.2	Referenties.....	3
2	Ultimate Beneficial Owner.....	4
2.1	Gegevensgroep UltimateBeneficialOwner	5
2.1.1	Attributen	5
2.2	Gegevensgroep UBOBelang.....	6
2.2.1	Attributen	6
2.3	Enumeratie AardUBOBelang.....	8
2.3.1	Mogelijke waarden.....	8
2.4	Enumeratie OmvangUBOBelang.....	9
2.4.1	Mogelijke waarden.....	9
2.5	Obect NatuurlijkPersoon	10
2.5.1	Extra attributen t.b.v. UBO.....	10
2.5.2	Gewijzigde attributen t.b.v. UBO	11
2.6	Gegevensgroep TIN.....	11
2.6.1	Attributen	11
2.7	Gegevensgroep BinnenlandsAdres	12
2.7.1	Extra attributen t.b.v. UBO.....	12
2.8	Gegevensgroep Document	12
2.8.1	Attributen	12
2.9	Enumeratie DocumentType.....	12
2.9.1	Mogelijke waarden.....	12
2.10	Gegevenstype DatumIncompleet	14

1 Inleiding

Op 27 september 2020 is het UBO-register in Nederland in werking getreden. Een UBO (Ultimate Beneficial Owner) is de uiteindelijk belanghebbende. Een UBO kan een uiteindelijk belang hebben bij meerdere organisaties. En andersom kunnen meerdere UBO's bij een organisatie voorkomen.

Er zijn nieuwe producten door KVK ontwikkeld waarmee UBO-gegevens geraadpleegd kunnen worden. In deze producten komt een aantal gegevens voor die niet in de [Gegevenscatalogus] zijn beschreven. In deze addendum worden ze benoemd en beschreven. In een volgende versie van de [Gegevenscatalogus] worden de UBO-gegevens hieraan toegevoegd.

1.1 Versieoverzicht

Versie	Datum	Wijzigingen
1.0	dec. 2019	Initiële versie addendum op Gegevenscatalogus
1.1	sep. 2020	Actualisering addendum bij livegang UBO
1.2	jul. 2021	Actualisering en toelichting belangen

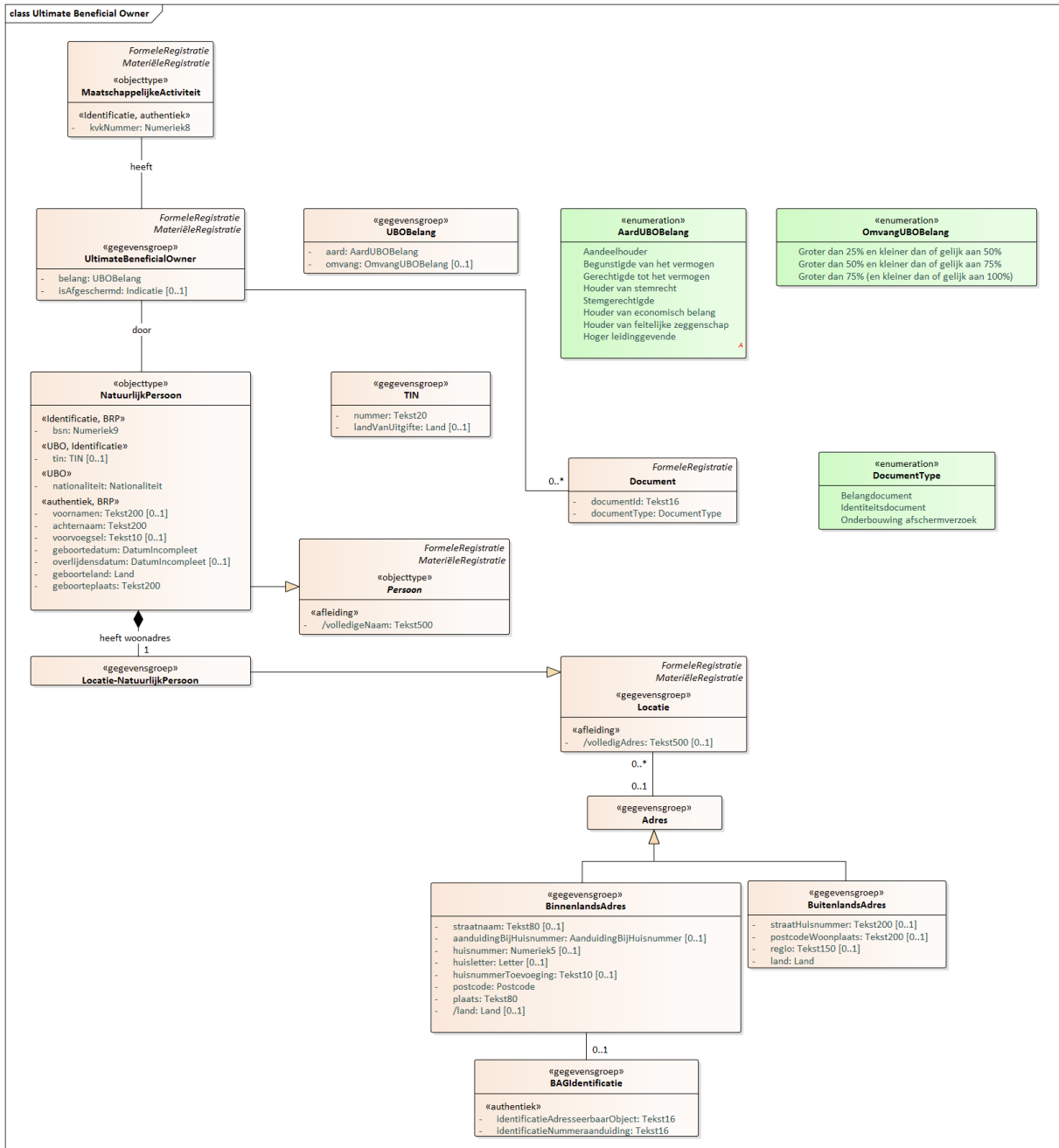
1.2 Referenties

De volgende documenten worden geacht bij de lezer bekend te zijn.

Referentie	Beschrijving	Versie	Datum
[Gegevenscatalogus]	Gedetailleerde beschrijving van de gegevens die uit het Handelsregister geleverd kunnen worden KVK Dataservice Aansluitportaal	3.0.4 (of hoger)	oktober 2019

2 Ultimate Beneficial Owner

In het onderstaande (UML) diagram staat een overzicht van zowel de Handelsregister- als UBO gegevens opgesomd.



Figuur 1 Overzicht gegevens Ultimate Beneficial Owner

In de volgende paragrafen worden de UBO-gegevens nader beschreven. De Handelsregistergegevens zijn beschreven in de [Gegevenscatalogus].

2.1 Gevensgroep UltimateBeneficialOwner

UBO's (Ultimate Beneficial Owners) zijn de natuurlijke personen die de uiteindelijke belanghebbende zijn van een UBO-plichtige organisatie.

De natuurlijke persoon kan een directe relatie hebben tot de UBO-plichtige organisatie, maar het kan ook zo zijn dat er meerdere tussenliggende juridische entiteiten zijn die leiden tot de UBO, bijvoorbeeld als de aandeelhouder een rechtspersoon is.

UBO-register

Het UBO-register is het gevolg van Europese wetgeving en elke lidstaat moet zo'n register (gaan) voeren. Het register moet bijdragen aan het voorkomen van het witwassen en de financiering van terrorisme.

Witwassen houdt in dat illegaal verkregen vermogen legaal wordt gemaakt, zodat de illegale herkomst niet langer zichtbaar is. Er is sprake van terrorismefinanciering als vermogen wordt gebruikt om terroristische activiteiten mogelijk te maken.

Wetgeving

De registratie van UBO's in Nederland wordt geregeld in diverse nationale en Europese wet- en regelgeving:

- 4e anti-witwasrichtlijn
- 5e anti-witwasrichtlijn
- Wet ter voorkoming van witwassen en financiering van terrorisme (Wwft)
- Uitvoeringsbesluit Wwft
- Handelsregisterwet
- Handelsregisterbesluit

2.1.1 Attributen

Deze paragraaf beschrijft de attributen van de gegevensgroep UltimateBeneficialOwner.

ATTRIBUTES
<p> belang : UBOBelang Alias: Belang</p> <p>Het belang van de UBO (Ultimate Beneficial Owner) in de vennootschap of andere juridische entiteit.</p>

ATTRIBUTES

◆ isAfgeschermd : Indicatie
Multiplicity: [0..1]

Indicatie om aan te geven dat de persoonsgegevens van de Natuurlijk Persoon zijn afgeschermd.

Indien 'Ja' dan zijn van de UBO de openbare persoonsgegevens afgeschermd
Indien 'Nee' dan zijn van de UBO de openbare persoonsgegevens niet afgeschermd

Onder openbare persoonsgegevens van een UBO wordt verstaan:

- Naam van de UBO (voornamen, tussenvoegsel en achternaam)
- Geboortemaand
- Geboortjaar
- Datum van overlijden
- Nationaliteit
- (Woon)land

2.2 Gevensgroep UBOBelang

Het belang van de UBO (Ultimate Beneficial Owner) in de vennootschap of andere juridische entiteit.

2.2.1 Attributen

Deze paragraaf beschrijft de attributen van de gegevensgroep UltimateBeneficialOwner.

ATTRIBUTES

◆ aard : AardUBOBelang
Alias: AardBelang

Specificatie van de aard van het belang van de UBO (Ultimate Beneficial Owner) in de vennootschap of andere juridische entiteit.

Besloten Vennootschap (BV), Naamloze Vennootschap (NV), Europese N.V., Europese C.V.:

- Aandeelhouder
- Houder van het stemrecht
- Houder van economisch belang
- Houder van feitelijke zeggenschap (via andere middelen)
- Hoger leidinggevende¹

Stichting:

- Begunstigde van het vermogen
- Stemgerechtigde (bij besluit tot statutenwijziging indien de statuten dat toelaten)
- Houder van feitelijke zeggenschap (via andere middelen)
- Hoger leidinggevende¹

Vereniging (met volledige rechtsbevoegdheid), Onderlinge Waarborgmaatschappij (OWM), Coöperatie:

- Gerechtigde tot het vermogen
- Stemgerechtigde (bij besluit tot statutenwijziging indien de statuten dat toelaten)
- Houder van feitelijke zeggenschap (via andere middelen)
- Hoger leidinggevende¹

Commanditaire Vennootschap (CV), Vennootschap onder Firma (VoF), Maatschap, Rederij, Europees Economisch Samenwerkingsverband (EESV):

- Gerechtigde tot het vermogen
- Stemgerechtigde bij wijziging van de overeenkomst mits wijziging meerderheid van stemmen vereist
- Houder van feitelijke zeggenschap (via andere middelen)
- Hoger leidinggevende¹

¹ 'Hoger leidinggevend' zijn de statutair bestuurders (of vennoten, maten en leden van de rederij) van de opgaveplichtige organisatie. Zij zijn op basis van hun functie ingeschreven in het geval geen natuurlijke persoon op basis van eigendom of zeggenschap als uiteindelijk belanghebbende kwalificeert. Dit zal in de regel bijvoorbeeld aan de orde zijn bij algemeen nut beogende instellingen (ANBI's). Op www.belastingdienst.nl/rekenhulp/anbi_zoeken/ kunt je zien of een organisatie een ANBI is.

ATTRIBUTES

- omvang : OmvangUBOBelang
Alias: OmvangBelang
Multiplicity: [0..1]

Specificatie van de omvang van het belang van de UBO (Ultimate Beneficial Owner) in de vennootschap of andere juridische entiteit. Deze waarde houdt verband met de aard van het belang:

- 25%-50%
Groter dan 25% en kleiner dan of gelijk aan 50%
- 50%-75%
Groter dan 50% en kleiner dan of gelijk aan 75%
- 75%
Groter dan 75% (en kleiner dan of gelijk aan 100%)

Voor het belang feitelijke zeggenschap (via andere middelen) wordt geen omvang geregistreerd.

Als er geen persoon op basis van eigendom of zeggenschap als UBO kan worden aangewezen, dan moeten alle hoger leidinggevendenden als UBO's van de organisatie worden ingeschreven. Zij zijn UBO's op basis van hun functie. Dit kan alleen als deze mensen ingeschreven staan in het Handelsregister als statutair bestuurders, maten, vennoten of leden van een rederij.

2.3 Enumeratie AardUBOBelang

Specificatie van de aard van het belang van de UBO (Ultimate Beneficial Owner) in de vennootschap of andere juridische entiteit.

2.3.1 Mogelijke waarden

Deze paragraaf geeft de mogelijke enumeratiewaarden van de aard van het belang weer.

ATTRIBUTES

- Aandeelhouder :

Natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de organisatie, via het direct of indirect houden van meer dan 25 procent van aandelen in de organisatie.

code: 'Adh'

- Houder van stemrecht :

Natuurlijke personen die zeggenschap hebben over de organisatie via het direct of indirect kunnen uitoefenen van meer dan 25 procent van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de statuten van de organisatie.

code: 'HvSr'

- Houder van economisch belang :

Natuurlijke personen die direct of indirect meer dan 25 procent van het eigendomsbelang (anders dan aandelen) houden in de organisatie.

code: 'EB'

ATTRIBUTES
<p>◆ Houder van feitelijke zeggenschap :</p> <p>Natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de organisatie via het kunnen uitoefenen van feitelijk zeggenschap over de organisatie.</p> <p>code: 'FZ'</p>
<p>◆ Hoger leidinggevende :</p> <p>Als er geen persoon op basis van eigendom of zeggenschap kwalificeert als UBO van de organisatie, dan worden de hoger leidinggevend en als UBO ingeschreven. Zij worden op basis van hun functie ingeschreven. Dit kan alleen als deze mensen ingeschreven staan in het Handelsregister als statutair bestuurders, vennoten, maten of leden van de rederij.</p> <p>code: 'Hlg'</p>
<p>◆ Gerechtigde tot het vermogen :</p> <p>Natuurlijke personen die direct of indirect meer dan 25 procent van het eigendomsbelang (anders dan aandelen) houden in de organisatie.</p> <p>code: 'GVer'</p>
<p>◆ Stemgerechtigde :</p> <p>Natuurlijke personen die direct of indirect meer dan 25 procent van het eigendomsbelang (anders dan aandelen) houden in de organisatie.</p> <p>code: 'Sr'</p>
<p>◆ Begunstigde van het vermogen :</p> <p>Natuurlijke personen die direct of indirect meer dan 25 procent van het eigendomsbelang (anders dan aandelen) houden in de organisatie.</p> <p>code: 'BVer'</p>

2.4 Enumeratie OmvangUBOBelang

Specificatie van de omvang van het belang van de UBO (Ultimate Beneficial Owner) in de vennootschap of andere juridische entiteit.

2.4.1 Mogelijke waarden

Deze paragraaf geeft de mogelijke enumeratiewaarden van de omvang van het belang weer.

ATTRIBUTES
<p>◆ Groter dan 25% en kleiner dan of gelijk aan 50%:</p> <p>De omvang van de aard is groter dan 25% en kleiner dan of gelijk aan 50%</p> <p>Code: '25-50'</p>
<p>◆ Groter dan 50% en kleiner dan of gelijk aan 75%:</p> <p>De omvang van de aard is groter dan 50% en kleiner dan of gelijk aan 75%.</p> <p>Code: '50-75'</p>
<p>◆ Groter dan 75% (en kleiner dan of gelijk aan 100%) :</p> <p>De omvang van de aard is groter dan 75% (en kleiner dan of gelijk aan 100%).</p> <p>Code: '75'</p>

2.5 Obect NatuurlijkPersoon

De NatuurlijkPersoon wordt beschreven door zijn attributen die benoemd staan in de [Gegevenscatalogus]. Deze paragraaf beschrijft de toevoeging van de attributen t.b.v. UBO-register.

2.5.1 Extra attributen t.b.v. UBO

Deze paragraaf beschrijft de extra attributen voor de UBO.

ATTRIBUTES
<p>◆ tin : TIN Alias: Tax Identification Number Multiplicity: [0..1]</p> <p>Dit gegeven heeft alleen betrekking op een Natuurlijk Persoon als UBO bij een organisatie.</p> <p>Het TIN (Tax Information Number) is een persoonlijk identificatienummer dat wordt uitgegeven door de belastingautoriteiten in het land waar de UBO belastingplichtige is en dat wordt gebruikt voor belastingdoeleinden. Het TIN bestaat derhalve uit een nummer en het land van uitgifte.</p>
<p>◆ nationaliteit : Nationaliteit</p> <p>Dit gegeven heeft alleen betrekking op een Natuurlijk Persoon als UBO bij een organisatie.</p> <p>Een UBO als Natuurlijk Persoon kan meerdere nationaliteiten bezitten. De UBO bepaalt zelf onder welke nationaliteit hij zich in het UBO-register laat registreren. Een UBO (met meerdere nationaliteiten) die bij meerdere vennootschappen en/of juridische entiteiten een UBO is, kan per vennootschappen bepalen onder welke nationaliteit hij zich laat registreren.</p> <p>De mogelijke waarden voor de nationaliteit volgens RvIG, zie https://publicaties.rvig.nl/Landelijke_tabellen.</p>

2.5.2 Gewijzigde attributen t.b.v. UBO

Deze paragraaf beschrijft de gewijzigde attributen voor de UBO.

Het formaat van het gegeven geboortedatum is gewijzigd ten opzichte van eerdere versies van de Gegevenscatalogus. Hiertoe is het gegevenstype DatumIncompleet aangepast, zoals in dit document toegelicht.

ATTRIBUTES
<p>◆ geboortedatum : DatumIncompleet</p> <p>Geboortedatum van de {NatuurlijkPersoon}.</p>

2.6 Gegevensgroep TIN

Dit gegeven heeft alleen betrekking op een Natuurlijk Persoon als UBO bij een organisatie.

Het TIN (Tax Information Number) is een persoonlijk identificatienummer dat wordt uitgegeven door de belastingautoriteiten in het land waar de UBO belastingplichtige is, en het wordt gebruikt voor belastingdoeleinden. Het TIN bestaat derhalve uit een nummer en het land van uitgifte.

Het TIN nummer wordt uitgegeven door het land dat ook een paspoort heeft uitgegeven. Het formaat van het TIN nummer is afhankelijk van het land dat het uitgeeft, zoals:

- Nederland: 9 cijfers (Burgerservicenummer)
- Italië: 16 alfa numerieke tekens (Codice Fiscale)
- Polen: 10 of 11 cijfers (PESEL Number)
- United Kingdom: 9 alfanumerieke tekens NINO (National Insurance Number)

Het gegeven is alleen beschikbaar voor geautoriseerde autoriteiten. Voor elke UBO wordt slechts één BSN of één TIN geregistreerd. Een NatuurlijkPersoon kan daarentegen meerdere TINs hebben.

2.6.1 Attributen

Deze paragraaf beschrijft de attributen van de gegevensgroep TIN.

ATTRIBUTES
<p>◆ Nummer : Tekst20</p> <p>Het nummer van het TIN (Tax Information Number) is een persoonlijk identificatienummer dat wordt uitgegeven door de belastingautoriteiten in het land waar de UBO belastingplichtige is, en dat wordt gebruikt voor belastingdoeleinden.</p>
<p>◆ landVanUitgifte : Land</p> <p>Het land waar het TIN is uitgegeven.</p>

2.7 Gevensgroep BinnenlandsAdres

Het BinnenlandsAdres wordt beschreven door zijn attributen die benoemd staan in de [Gevenscatalogus]. Deze paragraaf beschrijft de toevoeging van de attributen t.b.v. UBO-register.

2.7.1 Extra attributen t.b.v. UBO

Deze paragraaf beschrijft de extra attributen voor de UBO.

ATTRIBUTES
<p>◆ /land : Land</p> <p>Het land waar het adres zich bevindt.</p> <p>Dit gegeven wordt alleen in UBO-producten gebruikt. Voor een binnenlands adres is dit gegeven afgeleid en bevat standaard de volgende waarde uit de Landentabel: Omschrijving: 'Nederland' Code: '6030'</p>

2.8 Gevensgroep Document

Dit gegeven heeft betrekking op een Document.

Een Document is een UBO-register document dat wordt vastgelegd bij de registratie van een UBO bij een organisatie.

Het gegeven is alleen beschikbaar voor geautoriseerde autoriteiten.

2.8.1 Attributen

Deze paragraaf beschrijft de attributen van de gegevensgroep Document.

ATTRIBUTES
<p>◆ documentId : Tekst16</p> <p>De nummer-/letterreeks waarmee het UBO-register document uniek wordt geïdentificeerd.</p>
<p>◆ documentType : DocumentType</p> <p>De specificatie van het soort UBO-register document.</p>

2.9 Enumeratie DocumentType

De specificatie van het soort UBO-register document.

2.9.1 Mogelijke waarden

De paragraaf geeft de mogelijke enumeratie waarden van het UBO-register document documenttype.

ATTRIBUTES

◆ Belangdocument

Code: 'ubo_belang'

◆ Identiteitsdocument

Code: 'ubo_id'

◆ Onderbouwing afschermverzoek

Code: 'ubo_afscherm'

2.10 Gegevenstype DatumIncompleet

Deze paragraaf beschrijft het gewijzigde gegevenstype DatumIncompleet.

ATTRIBUTE NOTES

Een objectklasse die aangeeft dat een datum niet compleet hoeft te zijn. Niet compleet betekent, dat de datum geheel of gedeeltelijk onbekend is óf geheel of gedeeltelijk niet wordt uitgeleverd (afgeschermd).

Vastlegging van de datum

Een datum heeft een vast formaat: 8 posities, met als invulling jjjjmmdd (jaar-maand-dag), waarbij alleen cijfers en het minteken '-' zijn toegestaan.

Wanneer een gedeelte van de datum onbekend is, wordt dat gerepresenteerd door nullen. De mogelijke waarden van datum zijn:

jjjjmmdd	Volledige datum
jjjjmm00	Dag onbekend
jjjj0000	Maand en dag onbekend
00000000	Datum onbekend, standaardwaarde

Alleen in het geval van een UBO (Ultimate Beneficial Owner) kunnen bepaalde datumvelden zijn afgeschermd om de privacy van de UBO te waarborgen. Indien er delen van de datum zijn afgeschermd, dan wordt dat gerepresenteerd door min-tekens '--'.

jjjjmmdd	Volledige datum zonder afgeschermd delen.
jjjjmm--	Datum waarbij de dag is afgeschermd. Ongeacht of de dag onbekend of bekend is.
jjjj00--	De maand is onbekend en de dag is afgeschermd.
000000--	Datum onbekend, waarvan de dag is afgeschermd.

Sortering

Bij het sorteren op datum worden de onbekende gedeeltes van een datum in de vergelijking meegenomen. Dit betekent dat bijvoorbeeld een volledige datum altijd recenter is dan een datum met een onbekende dag in dezelfde maand en jaar. Dus:

19900505 is recenter dan 19900500
19900500 is recenter dan 19000000
19000000 is recenter dan 00000000
maar
19900500 is recenter dan 19900430