



UBO-OPGAVE EN DE NOTARIS

Colofon

Uitgave

Kamer van Koophandel®, december 2022.

Copyright

Alle rechten voorbehouden. Tenzij anders vermeld berusten alle rechten op tekst, beeld, geluid, video etc. in deze publicatie bij KVK. Gehele of gedeeltelijke overname, plaatsing op andere sites, verveelvoudiging op welke andere wijze dan ook en/of commercieel gebruik van deze informatie is niet toegestaan zonder uitdrukkelijke toestemming van KVK.

Inhoud

1. Inleiding	4	9. UBO-opgave en de rechtsvorm	30
2. Leeswijzer	5	UBO-opgave voor een cv, vof, maatschap, EESV of rederij	30
3. De opgave van de UBO's	5	UBO-opgave voor bv, nv, SE of SCE	31
4. Welke gegevens zijn nodig bij het inschrijven van UBO's?	6	UBO-opgave voor een stichting	32
5. UBO's inschrijven	7	UBO-opgave voor een coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappij of vereniging	33
Proces 1: UBO opgeven bij bestaande organisatie	8	UBO-opgave voor kerkgenootschappen	35
Proces 2: UBO opgeven bij nieuw op te richten organisatie	17		
6. UBO's wijzigen	21	10. Documenteisen	35
7. UBO's uitschrijven	26	11. Tips voor een juiste opgave	36
8. Contactgegevens notariskantoor aanpassen	28	12. Codes bij afkeur van UBO-opgaves	39

1. Inleiding

Deze handleiding neemt je mee in de registratie van de UBO via de nieuwe applicatie Notaris Applicatie UBO (NAU). Dit is een tijdelijke voorziening op de bestaande applicatie Online Registreren Notarissen (ORN).

Door de invoering van de verplichte UBO-registratie krijg je als notaris of medewerker te maken met twee processen:

- UBO-opgave bij bestaande organisaties in NAU.
- UBO-opgave bij nieuw op te richten organisaties via ORN en NAU.

Beide processen staan in de handleiding beschreven, zowel schematisch als vanuit de te nemen stappen.

UBO = Ultimate Beneficial Owner = de uiteindelijk belanghebbende bij een organisatie

De Notaris Applicatie UBO (NAU) is te benaderen via: <https://diensten.kvk.nl/nau>

Neem bij problemen met de applicatie contact op met onze Servicedesk:

Telefoon: 088 585 40 40

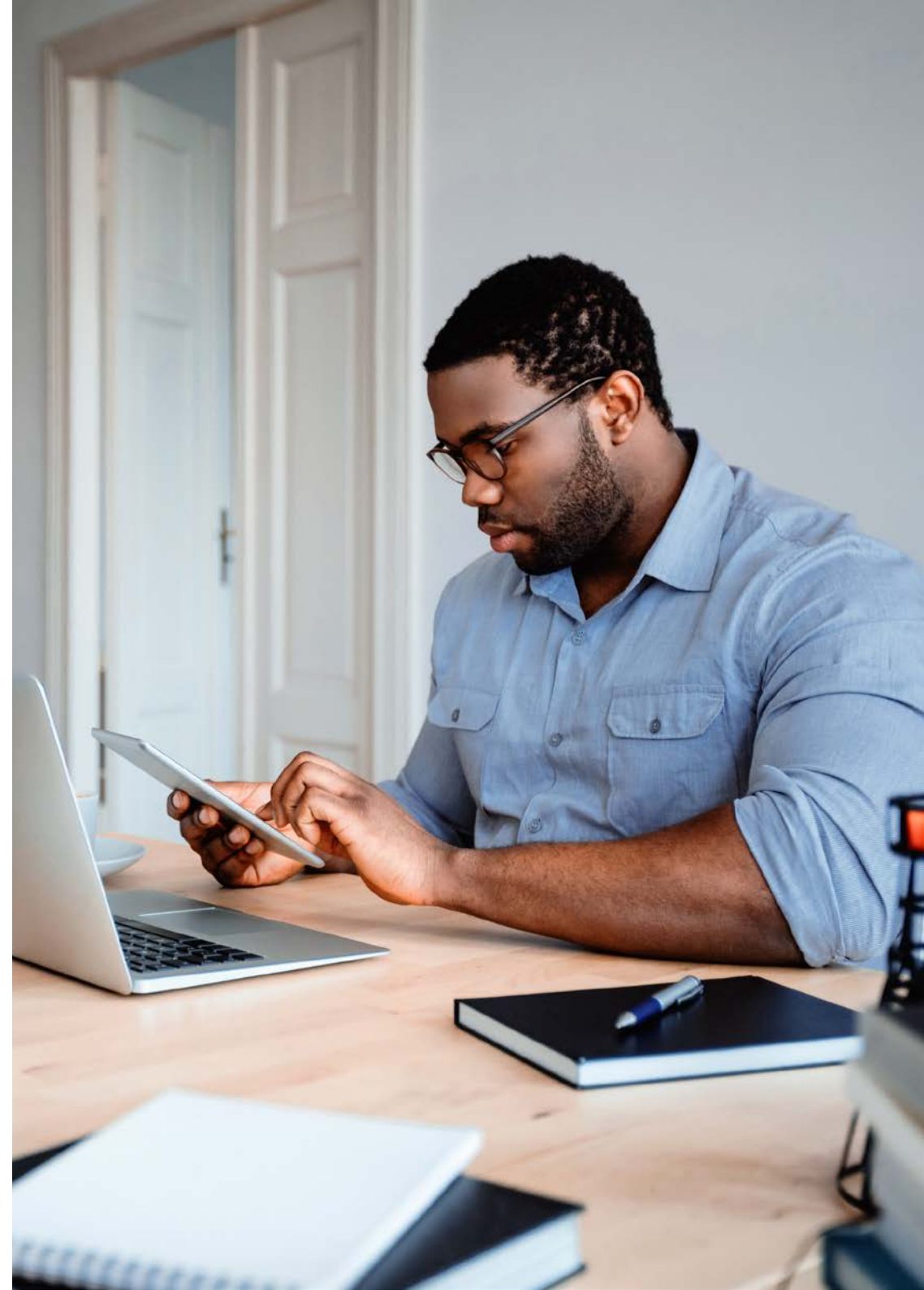
Bereikbaar van 8.30 tot 17.00 uur op werkdagen.

Let op: neem bij problemen en/of vragen over de inlogfaciliteit bij de applicatie contact op met de KNB Servicedesk:

Telefoon: 070 330 71 35

E-mail: servicedesk@knb.nl

De naam van het notaris kantoor en/of het e-mailadres, die bij het KNB-account horen, kunnen aangepast worden via ledenadministratie@knb.nl.



2. Leeswijzer

Voor de leesbaarheid gebruiken we in deze handleiding enkele afkortingen:

HR Handelsregister

NAU Notarisapplicatie UBO

ORN Online registreren notarissen

UBO Ultimate Beneficial Owner

Organisaties

Daar waar in dit document wordt gesproken over organisaties bedoelen we de vennootschap of andere juridische entiteit die verplicht is om de UBO's te registreren.

3. De opgave van de UBO's

Organisaties met de volgende rechtsvormen zijn verplicht om UBO's in te schrijven:

- niet-beursgenoteerde besloten en naamloze vennootschappen
- stichtingen
- verenigingen:
 - met volledige rechtsbevoegdheid
 - met beperkte rechtsbevoegdheid maar met onderneming
- onderlinge waarborgmaatschappijen
- coöperaties
- personenvennootschappen: maatschappen, vennootschappen onder firma en commanditaire vennootschappen
- rederijen

- Europese naamloze vennootschappen (SE)
- Europese coöperatieve vennootschappen (SCE)
- Europese economische samenwerkingsverbanden die volgens hun statuten hun zetel in Nederland hebben (EESV)

Kerkgenootschappen zijn ook verplicht UBO's in te schrijven.

Bij een nieuwe inschrijving in het Handelsregister van deze rechtsvormen dienen meteen de UBO's opgegeven te worden. KVK geeft geen nieuw KVK-nummer uit zonder een bijbehorende UBO-registratie.

Kijk bij hoofdstuk 11 '[Inschrijven van beursgenoteerde vennootschappen en 100% dochters](#)' of in de handleiding ORN.

De UBO's worden geregistreerd in het Handelsregister van KVK.

Geregistreerd moet worden:

- de UBO (naam, adres, geboortedatum e.d.)
- de aard van het belang (aandeelhouder, feitelijke zeggenschap e.d.)

Bestaande organisaties kunnen zelf opgave doen of dit via de notaris regelen.

Meer achtergrondinformatie over de UBO bij verschillende rechtsvormen, de aard en omvang van het belang, vind je terug in [hoofdstuk 9](#).

4. Welke gegevens zijn nodig bij het inschrijven van UBO's?

• **Persoonsgegevens van de UBO**

- BSN of TIN indien beschikbaar¹
- voornaam en achternaam
- geboortedatum, geboorteland en geboorteplaats²
- nationaliteit²
- woonadres²

- 1 Indien de UBO over een BSN beschikt, moet deze opgegeven worden.
- 2 Indien een BSN beschikbaar is en de UBO in Nederland woont, hoeft de notaris deze gegevens niet in te vullen.

• **UBO-gegevens**

- datum waarop hij of zij UBO werd
- aard van het belang
- omvang van het belang (indien de UBO houder van aandelen, stemrechten of economisch/eigendomsbelang is)

Situatie 2: UBO's opgeven bij een nieuwe organisatie

Vanaf inwerkingtreding van de wet is het niet mogelijk een KVK-nummer te verkrijgen zonder UBO-registratie. Dit veroorzaakt tijdelijk een proces in 2 delen: eerst voor opgave Handelsregister en daarna voor opgave van de UBO.

Je beoordeelt eerst of de cliënt:

- zich kan identificeren.
- alle informatie en documenten bij zich heeft voor de opgave aan het Handelsregister.
- alle informatie en documenten bij zich heeft voor de opgave van de UBO's.

Daarna volgt eerst de opgave in het Handelsregister via ORN.

Na een succesvolle validatie registreer je de UBO in de NAU.

Als ook deze validatie slaagt kun je beide opgaven indienen bij KVK.

KVK behandelt de opgaven als een integrale opgave en verwerkt deze binnen de afgesproken tijdsduur.

Een aparte opgave van UBO en HR is een tijdelijke situatie.
KVK is voornemens deze opgaves te integreren in een vernieuwd ORN.

Afscherming

In slechts 3 gevallen bestaat het recht om als UBO alle persoonsgegevens te laten afschermen:

- bij minderjarigheid
- bij ondercuratelestelling/bewindvoering
- bij politiebescherming

Voor ondercuratelestelling en bewindvoering moet in de opgave een uittreksel toegevoegd worden waaruit blijkt dat de rechtbank de UBO onder curatele of bewind heeft gesteld. Dit uittreksel is te downloaden via: curateleenbewindregister.rechtspraak.nl/.

5. UBO's inschrijven

Situatie 1: UBO's opgeven bij bestaande organisatie

De organisatie is zelf verantwoordelijk voor een juiste en tijdige opgave van alle UBO's.

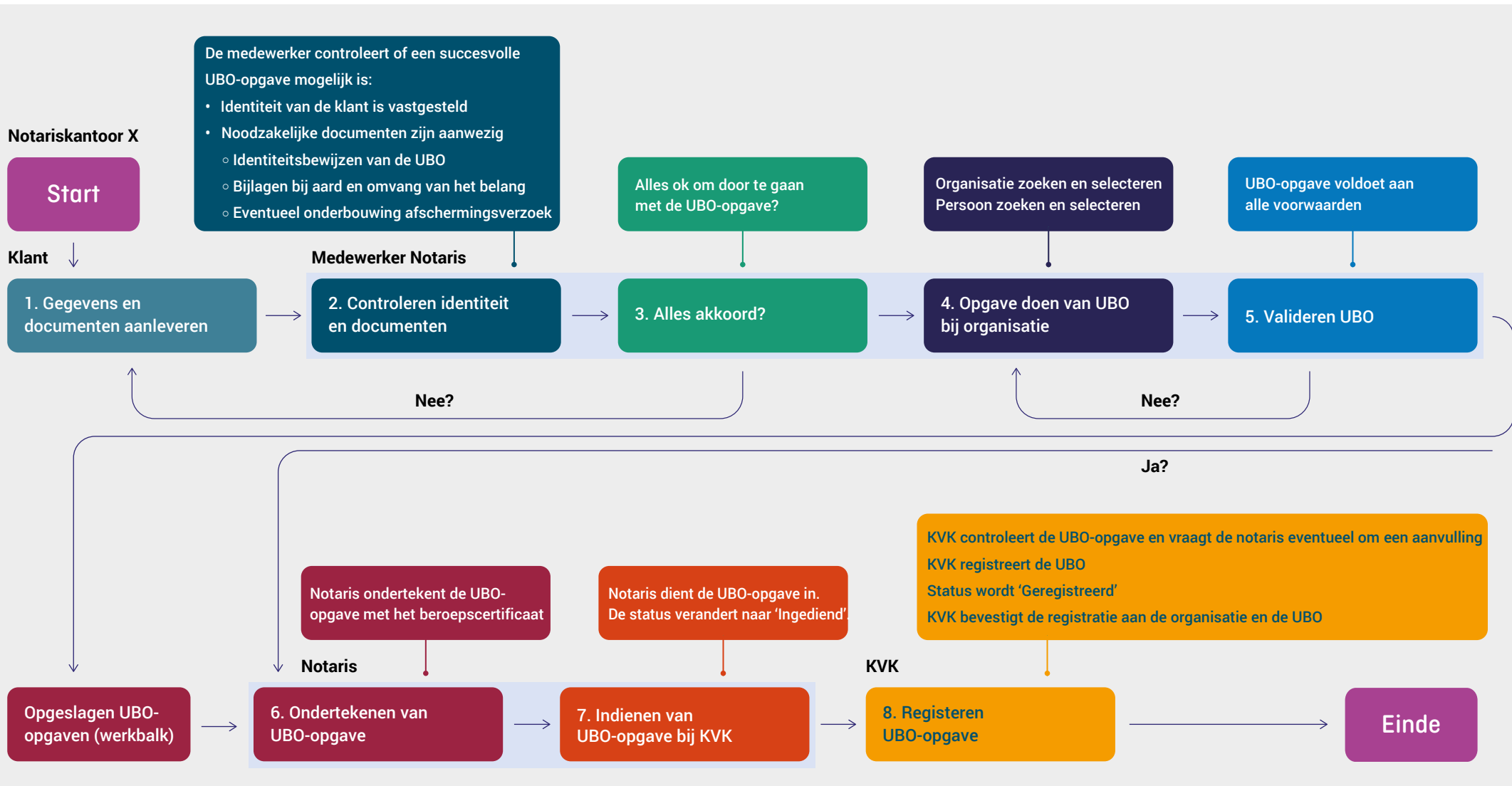
Bestaande organisaties kunnen zelf opgave doen via [KVK.nl/ubo](https://kvk.nl/ubo), of dit via de notaris regelen.

Als jouw cliënt vraagt om de UBO-opgave te doen, dan kan dat via NAU. Dat is een relatief eenvoudig proces. Je kunt binnen deze applicatie een bestaand KVK-nummer opzoeken en koppelen aan de UBO(s) die je gaat opgeven.

Om te bepalen wie de UBO's zijn, welke belangen er zijn en uit welke documenten het belang blijkt, wordt uitleg en toelichting gegeven in [hoofdstuk 9](#)

Proces 1: UBO opgeven bij bestaande organisatie

Processchema UBO opgeven bij bestaande organisatie



Processchema UBO opgeven bij bestaande organisatie

– Stap 1, 2 en 3

Stap 1. Aanleveren benodigde documenten

De cliënt levert de documenten aan bij het notariskantoor.

Welke belangdocumenten benodigd zijn, is beschreven in [hoofdstuk 9](#):

de medewerker van het notariskantoor doet namens de notaris de voorbereidingen en controles. Aan welke eisen de documenten moeten voldoen, is beschreven in [hoofdstuk 10](#).

Stap 2. Controleren

De identiteit van de klant die de UBO-opgave komt indienen, moet worden vastgesteld.

Per UBO moeten de benodigde documenten waaronder het identiteitsbewijs van de UBO geüpload worden. Aan welke eisen de ID-documenten moeten voldoen is beschreven in [hoofdstuk 10](#).

Stap 3. Opgave doen

Als alles akkoord en aanwezig is, kan de medewerker van het notariskantoor de UBO-opgave in behandeling nemen.



Processchema UBO opgeven bij bestaande organisatie – Stap 4

Na het doorlopen van stap 1 tot en met 3 kun je beginnen met het doen van de opgave in NAU.

KNB Account

Gebruikersnaam:

Wachtwoord:

[Wachtwoord opnieuw instellen](#)

Inloggen

[Hulp nodig?](#)

Log in met je KNB Account.

Kies voor de UBO-opgave bij een bestaande KVK-inschrijving en zoek en selecteer de gewenste organisatie.

Overzicht van reeds samengestelde opgaven.

KVK Notaris Applicatie UBO

Guus Geluk (PVM Notarissen)

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving | **UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving**

Samenstellen opgaven | **Ondertekenen opgaven** | **Indienen opgaven** | **Ingediende opgaven** | **Beoordeeld door KVK**

KVK-nummer	Naam organisatie	Acties
80054811	TeamUbo BV	
	Rijn Europese coöperatieve vennootschap (SCE)	
21100021	Rijn BV	
12345678	Stichting Openbaar Onderwijs Rijn	

Start >

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

Voer een KVK-nummer in

Naam **Rijn Rederij**

Rechtsvorm **Rederij**

Als je gekozen hebt voor de UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving kan je met het invullen van het KVK-nummer de organisatie zoeken en bevestigen.

KVK Notaris Applicatie UBO

Guus Geluk (PVM Notarissen)

Start >

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

KVK-inschrijving

KVK-nummer **80054811**

Naam **TeamUbo BV**

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Contactgegevens aangever

Naam **Gebruiker KVK DenHaag**

E-mailadres **test@test.nl**

Telefoonnummer

Je hebt de organisatie geselecteerd.

Kies deze knop om een UBO toe te voegen/ op te geven bij dit KVK-nummer.

UBO's in opgave

Naam	Handeling	Acties
Voornaam32694 Achternaam7872	inschrijven	<input type="button" value="Wijzigen"/> <input type="button" value="Verwijderen"/>

Verwijderen

Wijzigen

UBO heeft BSN UBO heeft geen BSN

BSN*

Als de op te geven UBO een persoon is met een BSN kan je volstaan met het invullen van deze 2 velden.

Opgeven van een persoon zonder BSN

UBO heeft BSN
 UBO heeft geen BSN

Voornaam/-namen* ⚠ Dit veld is verplicht.
 Tussenvoegsel
 Geslachtsnaam* ✖ Dit veld is verplicht.

Geboortedatum* ⚠ Dit veld is verplicht.
 Geboorteplaats* ⚠ Dit veld is verplicht.

Geboorteland* ⚠ Dit veld is verplicht.
 Nationaliteit* ⚠ Dit veld is verplicht.

UBO heeft TIN
 UBO heeft geen TIN

TIN* ⚠ Dit veld is verplicht.
 Land* ⚠ Dit veld is verplicht.

Document waaruit de identiteit blijkt

Upload één of meerdere documenten.

UBO heeft woonadres in Nederland
 UBO heeft geen woonadres in Nederland

Het adres wordt automatisch opgehaald aan de hand van het BSN

UBO heeft woonadres in Nederland
 UBO heeft geen woonadres in Nederland

Adresregel 1* ⚠ Dit veld is verplicht.

Adresregel 2

Adresregel 3

Land* ⚠ Dit veld is verplicht.

Als je gekozen hebt voor de UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving kan je met het invullen van het KVK-nummer de organisatie zoeken en bevestigen.

De KVK-medewerker die de opgave behandelt valideert of het geboorteland in combinatie met de geboortedatum een geldige combinatie vormen.

TIN = Tax Information Number, het identificatienummer dat wordt gebruikt door de Belastingdienst in het land waar deze UBO/persoon belasting betaalt.

Kies de knop Uploaden om het bestand te kunnen selecteren dat het kopie-identiteitsbewijs bevat van deze UBO.

Als de op te geven UBO een persoon is met een BSN, kan je volstaan met het invullen van deze velden.

Als de op te geven UBO een persoon is zonder BSN dan moet je de adresgegevens van deze persoon zelf invullen, zodat deze persoon kan worden opgeslagen.

Voor Politiebescherming moet de UBO bekend zijn binnen het stelsel bewaken en beveiligen Openbaar Ministerie (OM) en Nationaal Coördinator Terrorismedebestrijding en Veiligheid (NCTV). KVK toetst dit.

Afschermen Niet afschermen

Afschermen Niet afschermen

Reden voor afscherming*

Document dat het verzoek tot afscherming onderbouwt

Upload één of meerdere documenten.

 Uploaden

Vóór of op 27-09-2020 Na 27-09-2020

Vóór of op 27-09-2020 Na 27-09-2020

Startdatum* 
 Dit veld is verplicht.

Voorbeeld 1

Aard van het belang

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Aandeelhouder Houder van stemrecht Houder van economisch belang Houder van feitelijke zeggenschap Hoger leidinggevende

Omvang

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

Is deze UBO enig aandeelhouder?

Ja Nee

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Aandeelhouder Houder van stemrecht Houder van economisch belang Houder van feitelijke zeggenschap Hoger leidinggevende

Omvang

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

Als de UBO vóór ingangsdatum wet al UBO was, kan voor de startdatum worden volstaan met het aanvinken van de ingangsdatum wet.

Als de UBO pas UBO is geworden ná ingangsdatum wet dan moet hier de ingangsdatum worden opgegeven.

Geef aan wat de aard en de omvang van het belang is. Raadpleeg hiervoor [hoofdstuk 9](#).

Voorbeeld 2

Aard van het belang

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Aandeelhouder Houder van stemrecht Houder van economisch belang Houder van feitelijke zeggenschap Hoger leidinggevende

Omvang

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

Is deze UBO enig aandeelhouder?

Ja Nee

Als een omvang van het belang van groter dan 75% moet worden bepaald of de UBO enig aandeelhouder is voor de organisatie waarvoor opgave wordt gedaan. Raadpleeg hiervoor [hoofdstuk 11](#): Wanneer kies je voor de optie 'enig aandeelhouder' in NAU?

Documenten

Documenten waaruit de aard en omvang van het belang blijkt

Upload één of meerdere documenten.

Documenten

Documenten waaruit de aard en omvang van het belang blijkt

Upload één of meerdere documenten.

Processchema UBO opgeven bij bestaande organisatie – Stap 5, 6, 7 en 8

Na het compleet invullen van de UBO-opgave, wordt de opgave door het systeem gevalideerd en vervolgens bewaard in de werkbak van waaruit de notaris de UBO-opgaven kan gaan ondertekenen.

KVK Notaris Applicatie UBO

Guus Geluk (PVM Notarissen)

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving

Samenstellen opgaven

Ondertekenen opgaven

Indienen opgaven

Ingediende opgaven

Beoordeeld door KVK

KVK-nummer	Naam organisatie	Acties
80054811	TeamUbo BV	
	Rijn Europese coöperatieve vennootschap (SCE)	
21100021	Rijn BV	
12345678	Stichting Openbaar Onderwijs Rijn	
21100018	Rijn Rederij	
24330087	TeamUbo BV	

KVK Notaris Applicatie UBO

Guus Geluk (PVM Notarissen)

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving

Samenstellen opgaven

Ondertekenen opgaven

Indienen opgaven

Ingediende opgaven

Beoordeeld door KVK

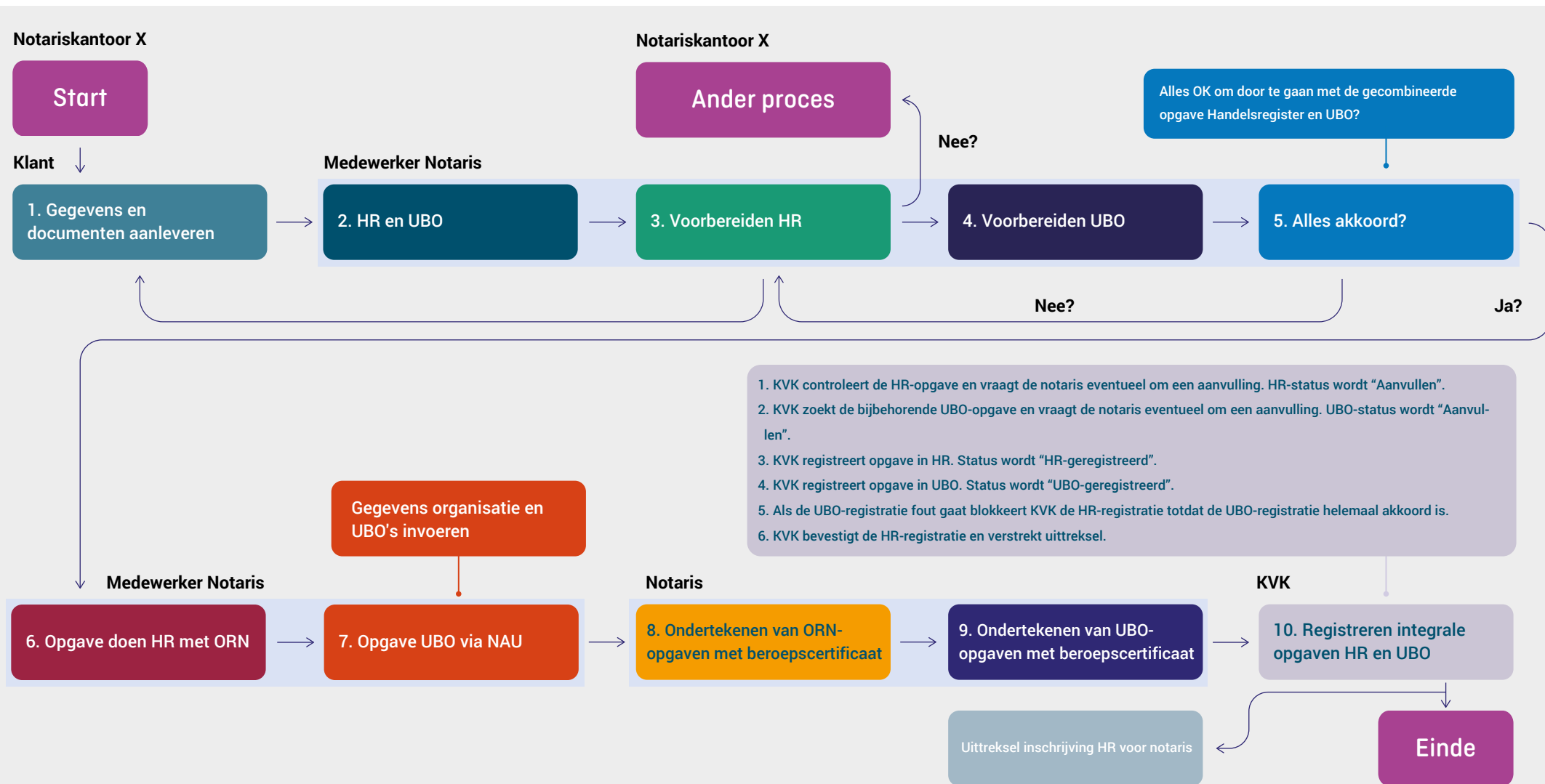
KVK-nummer	Naam organisatie	Acties
80054773	TeamUbo BV	

Na het vullen van de UBO-opgave, het ondertekenen en indienen zie je op het volgende scherm de opgave en de status daarvan terug op het scherm.

Via het icoon van het oog kun je ingediende bijlages inzien. Via het icoon van het icoon van het document kun je de ingediende opgave inzien.

Proces 2: UBO opgeven bij nieuw op te richten organisatie

Processchema UBO opgeven bij nieuwe organisatie



Processchema UBO opgeven bij nieuw op te richten organisatie – Stappen 1 t/m 6

Het opgaveproces van een nieuwe organisatie bestaat uit 2 processen in 2 verschillende applicaties. Je start met de inschrijving HR in de ORN applicatie. Je voert de ORN-applicatie in zoals je gewend bent te doen en laat de applicatie je opgave valideren.

Als binnen ORN alles akkoord is, wordt de HR-opgave opgeslagen zodat de notaris deze later kan ondertekenen.

Na deze validatie in ORN moet je naar NAU overstappen voor de UBO-opgave.

Je klant moet alle documenten beschikbaar stellen waarmee een HR- en UBO-registratie kan worden afgehandeld. De medewerker van het notariskantoor bereidt eerst de HR-inschrijving en daarna de UBO-registratie voor, door alle documenten te toetsen en de beslissing te nemen of de documentatie volledig is.



Processchema UBO opgeven bij nieuw op te richten organisatie – Stap 7

KVK Notaris Applicatie UBO Guus Geluk (PVM Notarissen)

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving

Samenstellen opgaven Ondertekenen opgaven Indienen opgaven Ingediende opgaven Beoordeeld door KVK

KVK-nummer	Naam organisatie	Acties
80054811	TeamUbo BV	
	Rijn Europese coöperatieve vennootschap (SCE)	
21100021	Rijn BV	
12345678	Stichting Openbaar Onderwijs Rijn	

Kies de knop UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving.

KVK Notaris Applicatie UBO

Start >

UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving

Naam organisatie:

Rechtsvorm:

Processchema UBO opgeven bij nieuw op te richten organisatie – Stap 8 en 9

KVK Notaris Applicatie UBO

Guus Geluk (PVM Notarissen)

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving

Samenstellen opgaven

Ondertekenen opgaven

Indienen opgaven

Ingediende opgaven

Beoordeeld door KVK

KVK-nummer	Naam organisatie	Acties
80054773	TeamUbo BV	  

De notaris kan de opgave ORN/HR ondertekenen en indienen bij KVK. Vervolgens kan de notaris de opgave NAU/UBO ondertekenen en indienen bij KVK.

Processchema UBO opgeven bij nieuw op te richten organisatie – Stap 10

1. KVK controleert de HR-opgave en vraagt de notaris eventueel om een aanvulling.
2. KVK zoekt de bijbehorende UBO-opgave en vraagt de notaris eventueel om een aanvulling. De opgave wordt dan teruggeplaatst in de werkbak van het notariskantoor.
3. KVK registreert opgave in HR. Status wordt 'HR-geregistreerd'.
4. KVK registreert opgave in UBO. Status wordt 'UBO-geregistreerd'.
5. Als de UBO-registratie fout gaat blokkeert KVK de HR-registratie totdat de UBO-registratie helemaal akkoord is.
6. KVK bevestigt de HR-registratie en verstrekt uittreksel (in NL of ENG).
7. KVK bevestigt UBO-registratie.
8. KVK verzorgt de HR- en UBO-mededelingen/AWB-brieven.

KVK verwerkt binnen de bestaande afspraken en termijn de gecombineerde opgaven HR en UBO. Als het proces goed is verlopen, bevestigt KVK dit aan het notariskantoor.

Als de HR- en/of UBO-registratie niet slaagt, dan keurt KVK de inschrijving af. De afgekeurde registratie(s) blijven 60 dagen beschikbaar voor aanpassing.

6. UBO's wijzigen

KVK Notaris Applicatie UBO Gebruiker KVK Den Haag (KVK Den Haag)

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving UBO-opgave bij nieuwe KVK-inschrijving

Samenstellen opgaven Ondertekenen opgaven Indienen opgaven Ingediende opgaven Beoordeeld door KVK

KVK-nummer	Naam organisatie	Acties
80055443	PT14312190704155224020 B.V.	
80055427	PT14311190704155214836 B.V.	
80055370	PT1439190704155200545 B.V.	
60102333	Orvm60T01Bedrijf 75921 3 Vereniging	
60403217	Orvm60T01Bedrijf 75921 3 Vereniging	

Kies voor het wijzigen van een bestaande UBO voor de optie 'UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving'.

Start >

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

Voer een KVK-nummer in

Naam **Coolblue B.V.**

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Vul het KVK-nummer in van de vennootschap waarvan je een UBO wilt gaan wijzigen.

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

KVK-inschrijving

KVK-nummer **24330087**

Naam **Coolblue B.V.**

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Contactgegevens aangever

Naam **Gebruiker KVK DenHaag**

E-mailadres **test@test.nl**

Telefoonnummer

[Wijzigen](#)

Bestaande UBO's

Naam	Geboortedatum	Acties
Gerard Jansen	januari 1980	Wijzigen Uitschrijven

UBO's in opgave

[Nieuwe UBO toevoegen](#)

Kies deze knop om een UBO te wijzigen

Bij het wijzigen van een bestaande UBO zijn er 2 mogelijke veranderingen die opgegeven kunnen worden:

- de afscherming van een UBO is veranderd
- de aard en/of de omvang van het belang is veranderd

UBO wijzigen bij Coolblue B.V.

KVK-inschrijving

KVK-nummer **24330087**

Naam **Coolblue B.V.**

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Persoonsgegevens UBO

Naam **Gerard Jansen**

Geboortedatum **januari 1980**

Wijzigen

Welke gegevens zijn veranderd?

Afscherming persoonsgegevens

Aard en/of omvang van het belang

[← Terug](#) [Opslaan](#)

Hier wordt gekozen voor aard van het belang

Bij het wijzigen van de aard en/of omvang van het belang klappt het scherm open om de wijziging van aard/omvang in te kunnen vullen (van de bestaande aard & omvang van het belang naar de nieuwe aard & omvang van het belang).

Er dienen ook aanvullende/nieuwe documenten te worden bijgevoegd. Minstens 1 document ter onderbouwing van de wijziging (met 'Uploaden'- knop).

Aard en/of omvang van het belang

Aard van het belang

Wijzigingsdatum

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Aandeelhouder Houder van stemrecht Houder van economisch belang Houder van feitelijke zeggenschap Hoger leidinggevende

Documenten

Documenten waaruit de aard en omvang van het belang blijkt

Upload één of meerdere documenten.

Keuze voor de nieuwe aard van het belang

Uploaden

Aard van het belang

Wijzigingsdatum

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Aandeelhouder Houder van stemrecht Houder van economisch belang Houder van feitelijke zeggenschap Hoger leidinggevende

Omvang

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

Hier wordt gekozen voor de wijziging naar Houder van stemrecht en groter dan 50%

De wijziging bij de bestaande UBO is volledig opgegeven, na het uploaden van een document, en er kan gekozen worden voor 'Klaar voor ondertekening' of 'Nieuwe UBO toevoegen'. Het is niet mogelijk om nog een wijziging op de zojuist gewijzigde (nog niet geregistreerde) UBO in te dienen.

KVK Notaris Applicatie UBO Gebruiker KVK Den Haag (KVK Den Haag)

Start >

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

KVK-inschrijving

KVK-nummer: 24330087
Naam: Coolblue B.V.
Rechtsvorm: Besloten Vennootschap

Contactgegevens aangever

Naam: Gebruiker KVK Den Haag
E-mailadres: test@test.nl
Telefoonnummer:
[Wijzigen](#)

Bestaande UBO's

Naam	Geboortedatum	Acties
Gerard Jansen	januari 1980	Wordt gewijzigd

UBO's in opgave

Naam	Handeling	Acties
Gerard Jansen	Wijzigen	✎ 🗑️

[+ Nieuwe UBO toevoegen](#)

[← Terug](#) [✓ Klaar voor ondertekening](#)

Nieuwe UBO toevoegen

Klaar voor ondertekening

UBO-gegevens wijzigen: afscherming

UBO wijzigen bij Coolblue B.V.

KVK-inschrijving	Persoonsgegevens UBO
KVK-nummer 24330087	Naam Gerard Jansen
Naam Coolblue B.V.	Geboortedatum Januari 1980
Rechtsvorm Besloten Vennootschap	

Wijzigen

Welke gegevens zijn veranderd?

Afscherming persoonsgegevens

Aard en/of omvang van het belang

Verzoek afscherming persoonsgegevens

Persoonsgegevens niet meer afschermen Persoonsgegevens afschermen

Bij de keuze 'Persoonsgegevens niet meer afschermen' is de opgegeven wijziging, na opslaan, meteen klaar voor ondertekenen en indienen.

7. UBO's uitschrijven

Start >

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

Voer een KVK-nummer in

Naam **Coolblue B.V.**

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Vul het KVK-nummer in van de vennootschap waarvan je een UBO wilt gaan uitschrijven.

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

KVK-inschrijving

KVK-nummer **24330087**

Naam **Coolblue B.V.**

Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Contactgegevens aangever

Naam **Gebruiker KVK Den Haag**

E-mailadres **test@test.nl**

Telefoonnummer

Bestaande UBO's

Naam	Geboortedatum	Acties
Gerard Jansen	januari 1980	<input type="button" value="Wijzigen"/> <input type="button" value="Uitschrijven"/>

UBO's in opgave

Kies deze knop om een UBO uit te schrijven.

UBO uitschrijven bij Coolblue B.V.

KVK-inschrijving

KVK-nummer **24330087**
Naam **Coolblue B.V.**
Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Persoonsgegevens UBO

Naam **Gerard Jansen**
Geboortedatum **januari 1980**

Uitschrijven

Per wanneer is Gerard Jansen niet langer UBO van Coolblue B.V.?

Uitschrijvingsdatum 

 Terug

 Opslaan

Vul de uitschrijvingsdatum in.

Kies deze knop om op te slaan.

Deze uitschrijving is nu klaar voor ondertekenen en indienen.

8. Contactgegevens notariskantoor aanpassen

Het is mogelijk om uw contactgegevens aan te passen per opgave.

KVK Notaris Applicatie UBO

🏠 Start >

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

KVK-inschrijving

KVK-nummer **76021653**
Naam **UBO_Rechtpersoon_B.V.**
Rechtsvorm **Besloten Vennootschap**

Contactgegevens aangever

Naam **Gebruiker KVK Woerden**
E-mailadres **test@test.nl**
Telefoonnummer

Wijzigen

Hier worden automatisch de gegevens getoond die gekoppeld zijn aan het KNB-account.

KVK Notaris Applicatie UBO

🏠 Start >

UBO-opgave bij bestaande KVK-inschrijving

KVK-inschrijving

KVK-nummer 76021653

Naam UBO_Rechtpersoon_B.V.

Rechtsvorm Besloten Vennootschap

Bestaande UBO's

Naam

Contactgegevens aangever

Naam

E-mailadres

Telefoonnummer

✖ Annuleren

✎ Opslaan

Kies de knop Wijzigen om de contactgegevens van het notariskantoor (aangever) voor de betreffende opgave aan te passen.

9. UBO-opgave en de rechtsvorm

UBO-opgave voor een cv, vof, maatschap, EESV of rederij

Binnen een cv, vof, maatschap, EESV of rederij kunnen onderstaande belangen van toepassing zijn. De organisatie bepaalt de UBO of UBO's op basis van deze belangen.

Bij het inschrijven van UBO's moeten documenten aangeleverd worden waaruit het belang van de UBO's blijkt. Voorbeelden van deze documenten zijn: een contract (zoals het maatschapscontract) of een organogram dat betrekking heeft op de UBO. Is er nog geen document waaruit het belang van de UBO's blijkt? Dan dient het UBO-document gebruikt te worden.

1. Gerechtigde tot het vermogen

Zijn er personen die voor meer dan 25% gerechtigde tot het vermogen zijn? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Kijk ook voor welk percentage de UBO's gerechtigde tot het vermogen zijn:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeeld

Twee vennoten hebben samen een vof, waarin vastgelegd is dat de inbreng van beide vennoten 100.000 euro is. Er zijn geen beperkende bepalingen in het vennootschapscontract opgenomen, dus beide vennoten mogen zelfstandig handelen. In het contract is vastgelegd dat de arbeidsbeloning en winst 50/50 verdeeld is. Beide vennoten zijn gerechtigd tot het vermogen voor 50% en dus UBO in dit voorbeeld.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Een deel van het contract waaruit het UBO-schap blijkt als er geen contract is. Bij een indirect belang voeg je daarnaast een organogram toe om duidelijk te maken welke relatie de UBO heeft tot de organisatie waarvoor je opgave doet

2. Stemrecht

Zijn er personen die voor meer dan 25% stemgerechtigde zijn? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Kijk ook voor welk percentage de UBO's gerechtigde tot het vermogen zijn:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeelden van stemrecht

Een maatschap heeft 3 maten, die alledrie 33,3% van de stemmen kunnen uitbrengen. In de maatschapsovereenkomst staat dat wijziging van de overeenkomst plaatsvindt met unanieme stemmen. De 3 maten zijn in dit voorbeeld UBO.

Een cv heeft 2 beherend vennoten en 2 commanditair vennoten. In de cv-overeenkomst staat dat wijziging van de overeenkomst plaatsvindt met unanieme stemmen. De 4 vennoten zijn in dit voorbeeld geen UBO aangezien zij elk 25%, dus niet meer dan 25%, van de stemmen hebben.

Een cv heeft een beherend vennoot (Aa bv) en een commanditair vennoot. Aa bv heeft een statutair bestuurder X. In de cv-overeenkomst staat dat wijziging van de overeenkomst plaatsvindt met unanieme stemmen. Bestuurder X van Aa bv en de commanditair vennoot zijn in dit voorbeeld allebei UBO, omdat zij elk 50% van de stemmen hebben.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Een deel van een organisatiecontract (zoals het maatschapscontract).

3. Feitelijke zeggenschap

Zijn er houders van feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's.

Voorbeelden van feitelijke zeggenschap

Een maatschap heeft 80 maten. Deze maten hebben een overeenkomst gesloten waarin is vastgelegd dat op een bepaalde wijze een stem wordt uitgebracht. Op basis daarvan heeft 1 maat de macht een stemadvies te geven dat de andere maten zullen volgen. In dit voorbeeld is deze maat de UBO op grond van feitelijke zeggenschap.

In een maatschap van 150 maten is 1 maat die erg belangrijk is voor de groep. Feitelijk volgen de andere maten de visie en het oordeel/besluit van deze maat. In dit voorbeeld is deze maat de UBO op grond van feitelijke zeggenschap.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Een deel van een organisatiecontract (zoals het maatschapscontract).

Zijn geen van deze belangen van toepassing?

Dan worden de hoger leidinggevenden ingeschreven als UBO's van de organisatie. Dit kan alleen als deze personen ingeschreven staan in het Handelsregister als vennoot, maat, lid van de rederij of bestuurder van het Europees economisch samenwerkingsverband. Zij worden op basis van hun functie ingeschreven. Er hoeven geen documenten waaruit het belang blijkt toegevoegd te worden aan de opgave.

UBO-opgave voor bv, nv, SE of SCE

Binnen een bv, nv, SE of SCE kunnen onderstaande belangen van toepassing zijn. De organisatie bepaalt de UBO of UBO's op basis van deze belangen. Bij het inschrijven van UBO's moeten documenten aangeleverd worden waaruit het belang van de UBO's blijkt. Hieronder staan voorbeelden van deze documenten per belang genoemd.

1. Aandeelhouderschap

Zijn er personen met meer dan 25% aandelen in de organisatie? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Kijk ook welk percentage van de aandelen in bezit is van de UBO's:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeeld van direct aandeelhouderschap

Een bedrijf heeft 3 aandeelhouders. Meneer A heeft 10% van de aandelen, meneer B heeft 15% van de aandelen en mevrouw C heeft 75% van de aandelen. In dit voorbeeld is mevrouw C een directe UBO. Meneer A en B zijn geen UBO.

Voorbeeld van indirect aandeelhouderschap

Werkmaatschappij/dochteronderneming X heeft 1 aandeelhouder, namelijk moedermaatschappij/holding Y. Mevrouw Z is enig aandeelhouder van holding Y. In dit voorbeeld is mevrouw Z een (indirecte) UBO van dochteronderneming X. Een rechtspersoon kan nooit een UBO zijn, omdat UBO's altijd mensen zijn.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Uittreksel aandeelhoudersregister, akte van oprichting of een deel van een andere notariële akte dat op de UBO betrekking heeft. Een aandeelhoudersregister is een niet-openbaar register dat ter inzage bij een bv of nv ligt. Het bestuur moet hierin de aandelen die op naam zijn uitgegeven bijhouden. Het bestuur kan een uittreksel uit dit aandeelhoudersregister verstrekken. Voeg daarnaast bij indirect aandeelhouderschap een organogram toe om duidelijk te maken welke relatie de UBO heeft tot de organisatie waarvoor je opgave doet.

Alleen als de UBO 100% van de aandelen heeft van de organisatie waarvoor je UBO-opgave gaat doen, hoef je geen documenten te uploaden waaruit het belang van de UBO blijkt. Voorwaarde is dat de UBO als enig aandeelhouder van deze organisatie ingeschreven staat in het Handelsregister. Zie [hoofdstuk 11](#): Wanneer kies je voor de optie 'enig aandeelhouder' in NAU?

2. Stemrecht

Zijn er personen met meer dan 25% van het stemrecht in de organisatie? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Stemrechten zijn vaak gebonden aan aandelen, maar dat is niet altijd het geval. In de statuten kunnen bepalingen staan over stemrecht, bijvoorbeeld dat aan een aandeel meer dan 1 stem wordt toegekend.

Kijk ook welk percentage van het stemrecht in bezit is van de UBO's:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Uittreksel aandeelhoudersregister, akte van oprichting of een deel van een andere notariële akte dat op de UBO betrekking heeft.

3. Economisch belang

Zijn er personen met meer dan 25% van het economisch belang in de organisatie? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Kijk ook welk percentage van het economisch belang in bezit is van de UBO's:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeeld

Een bedrijf heeft 1 aandeelhouder. De aandelen zijn gecertificeerd. Er zijn twee certificaathouders die allebei 50% van de aandelen in handen hebben. Beide certificaathouders (middellijke aandeelhouders) zijn in dit voorbeeld UBO's, omdat ze met de certificaten het economisch eigendom in handen hebben.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Deel van het certificaathoudersregister dat op de UBO betrekking heeft.

4. Feitelijke zeggenschap

Zijn er houders van feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's.

Voorbeeld

Een bedrijf heeft 10 aandeelhouders. Geen van deze aandeelhouders heeft meer dan 25% van de aandelen en geen van hen heeft een ander belang in de organisatie. Er is maar 1 aandeelhouder (R) die de vergaderingen bezoekt en de dienst uitmaakt en dus feitelijke zeggenschap heeft. Aandeelhouder R is in dit voorbeeld een UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Uittreksel aandeelhoudersregister, stemovereenkomst, bestuursverslag, statuten, deel van een andere notariële akte of deel van het organogram dat op de UBO betrekking heeft.

Zijn geen van deze belangen van toepassing?

Dan kunnen de hoger leidinggevendenden ingeschreven worden als UBO's van de organisatie. Dit kan alleen als deze personen ingeschreven staan in het Handelsregister als statutair bestuurders. Zij worden op basis van hun functie ingeschreven. Er hoeven geen documenten toegevoegd te worden aan de opgave.

UBO-opgave voor een stichting

Binnen een stichting kunnen onderstaande belangen van toepassing zijn. De organisatie bepaalt wie de UBO is of UBO's zijn op basis van deze belangen. Bij het inschrijven van UBO's moeten documenten aangeleverd worden waaruit het belang van de UBO's blijkt. Hieronder staan voorbeelden van deze documenten per belang genoemd.

1. Begunstigde van het vermogen

Zijn er personen die voor meer dan 25% begunstigde van het vermogen zijn? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Kijk ook voor welk percentage de UBO's begunstigde van het vermogen zijn:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeeld

Stichting Help Y heeft geld ingezameld voor mevrouw Y om een operatie te ondergaan. In de doelomschrijving van de stichting is dit opgenomen. Mevrouw Y is de enige voor wie geld ingezameld wordt. Mevrouw Y is daarom begunstigde van het vermogen en dus ook UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Doelomschrijving of liquidatiebepaling uit de statuten.

2. Stemrecht

Zijn er personen die voor meer dan 25% stemgerechtigde zijn? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Het gaat hier om stemrecht bij een statutenwijziging, als de statuten dat toelaten. Kijk ook welk percentage van het stemrecht in bezit is van de UBO's:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeelden

Stichting Q heeft 3 bestuurders. Elke bestuurder heeft 1 stem en dus 33,3% van de stemmen. Deze bestuurders mogen op grond van de statuten besluiten tot statutenwijziging. Alledrie de bestuurders zijn in dit voorbeeld UBO's.

Stichting K heeft 3 bestuurders: A, B en C. Bestuurder A mag 4 stemmen uitbrengen. Bestuurder B en C mogen allebei 1 stem uitbrengen. Bestuurder A is in dit voorbeeld een UBO, omdat hij stemrecht heeft voor 4 van de 6 stemmen (66,6%). B en C hebben allebei stemrecht voor maar 16% van de stemmen, en zijn in dit voorbeeld dus geen UBO.

Een stichting heeft 4 bestuurders, elke bestuurder heeft 1 stem. Elke bestuurder heeft stemrecht voor 25% van de stemmen. Geen van de bestuurders is in dit voorbeeld een UBO, omdat niemand meer dan 25% stemrecht hebben.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Akte van oprichting (met daarin het artikel over statutenwijziging), statuten (met daarin het artikel over statutenwijziging).

3. Feitelijke zeggenschap

Zijn er houders van feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's.

Voorbeeld

Aanhanger Z van politieke partij G financiert de partij. Aanhanger Z heeft geen formele rol in de partij, maar vervult als externe betrokkene een rol. Aanhanger Z is hiermee een voorbeeld van een UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Bestuursverslag, statuten of een deel van een andere notariële akte dat op de UBO betrekking heeft.

Zijn geen van deze belangen van toepassing?

Dan kunnen de hoger leidinggevendeng ingeschreven worden als UBO's van de organisatie. Dit kan alleen als deze personen ingeschreven staan in het Handelsregister als statutair bestuurders. Zij worden op basis van hun functie ingeschreven. Er hoeven geen documenten toegevoegd te worden aan de opgave.

UBO-opgave voor een coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappij of vereniging

Binnen een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid, een vereniging met beperkte rechtsbevoegdheid maar met onderneming, coöperatie of onderlinge waarborgmaatschappij, kunnen onderstaande belangen van toepassing zijn. De organisatie bepaalt de UBO of UBO's op basis van deze belangen. Bij het inschrijven van UBO's moeten documenten aangeleverd worden waaruit het belang van de UBO's blijkt. Hieronder staan voorbeelden van deze documenten per belang genoemd.

1. Gerechtigde tot het vermogen

Zijn er personen die voor meer dan 25% gerechtigde tot het vermogen zijn? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Kijk ook voor welk percentage de UBO's gerechtigde tot het vermogen zijn:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeelden

Een muziekvereniging heeft in de statuten opgenomen dat mevrouw A recht heeft op de winst. Mevrouw A is in dit voorbeeld UBO.

Een biljartvereniging heeft in de statuten opgenomen dat 5 mensen recht hebben op de winst. De 5 personen zijn allemaal maar voor 20% gerechtigde tot het vermogen en daarom in dit voorbeeld géén UBO.

Een coöperatie/owm heeft in de statuten opgenomen dat bij ontbinding het liquidatiesaldo wordt uitgekeerd aan meneer B. Meneer B is in dit voorbeeld UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang:

Akte van oprichting of statuten.

2. Stemrecht

Zijn er personen die voor meer dan 25% stemgerechtigde zijn? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's. Het gaat hier om stemrecht bij een statutenwijziging, als de statuten dat toelaten. Kijk ook welk percentage van het stemrecht in bezit is van de UBO's:

- meer dan 25% en minder dan of gelijk aan 50%
- meer dan 50% en minder dan of gelijk aan 75%
- meer dan 75% en minder dan of gelijk aan 100%

Voorbeeld

Voetbalvereniging F heeft 100 leden. De voorzitter van de vereniging heeft meervoudig stemrecht en hiermee 30% van de stemrechten in handen. De voorzitter is hier een voorbeeld van een UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Akte van oprichting of statuten.

3. Feitelijke zeggenschap

Zijn er houders van feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen? Dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's.

Voorbeeld

Aanhanger Z van politieke partij G financiert de partij. Aanhanger Z heeft geen formele rol in de partij, maar vervult als externe betrokkene een rol. Aanhanger Z is hiermee een voorbeeld van een UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang:

Bestuursverslag, statuten of een deel van een andere notariële akte dat op de UBO betrekking heeft.

Zijn geen van deze belangen van toepassing?

Dan kunnen de hoger leidinggevend ingeschreven worden als UBO's van de organisatie. Dit kan alleen als deze personen ingeschreven staan in het Handelsregister als statutair bestuurders. Zij worden op basis van hun functie ingeschreven. Er hoeven geen documenten toegevoegd te worden aan de opgave.

UBO-opgave voor kerkgenootschappen

Bepaalde organisaties met de rechtsvorm kerkgenootschap moeten ook UBO's inschrijven. Kerkgenootschappen hoeven alleen UBO's in te schrijven als:

- de organisatie verplicht staat ingeschreven in het Handelsregister en
- er geen Nederlandse koepelorganisatie (geen hoger aggregatieniveau) boven je organisatie staat.

Het inschrijven van UBO's voor kerkgenootschappen doe je met behulp van formulier 34. Twijfel je of het kerkgenootschap UBO's moet inschrijven? Bel KVK op 088 585 45 85. Wij kunnen je hierbij verder helpen.

10. Documenteisen

- Lever duidelijke, scherpe en leesbare kopieën in pdf-formaat aan.
- De maximale bestandsgrootte per document is 9 MB.

Aandachtspunten bij belangdocumenten:

- Belangdocumenten moeten in het Nederlands of Engels opgesteld zijn.
- Belangdocumenten moeten 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.

Aandachtspunten bij identiteitsdocumenten:

- Een geldig identiteitsbewijs is een paspoort, Nederlands rijbewijs, Europees identiteitsbewijs of Nederlands vreemdelingendocument.
- Lever het kopie identiteitsbewijs (bij voorkeur) in kleur aan op ware grootte. Alleen de pasfoto mag afgeplakt worden. Scan voor- en achterkant van de houderpagina. Zie onderstaand voorbeeld. Lever elk identiteitsbewijs op een apart pdf-document aan.



Aandachtspunten bij het document bij een verzoek tot afscherming:

Bij een verzoek tot afscherming op basis van ondercuratelestelling of bewindvoering moet een uittreksel toegevoegd worden, waaruit blijkt dat een Nederlandse rechtbank de UBO onder curatele of onder bewind heeft gesteld. Dit uittreksel kun je downloaden via het Centraal Curatele- en bewindsregister van Rechtspraak.nl.

11. Tips voor een juiste opgave

Hoe om te gaan met meerdere wijzigingen op 1 dag?

Als een UBO ontstaat of wijzigt en dit wordt gevolgd door één (of meer) (andere) wijziging(en) op dezelfde dag, bijvoorbeeld door fusie, splitsing of aandelenoverdracht, registreer dan alleen het resultaat van de wijziging(en) aan het einde van de dag. In de huidige situatie is een UBO die wordt geregistreerd namelijk altijd UBO voor minimaal één dag.

Bijvoorbeeld: bij oprichting van BV X op 1 januari 2021 wordt de heer Y enig aandeelhouder en UBO van BV X. Op dezelfde dag draagt de heer Y al zijn aandelen in BV X over aan mevrouw Z, waardoor zij enig aandeelhouder is en op basis van dit aandelenbezit UBO wordt van BV X. Registreer dan alleen mevrouw Z als UBO van BV X op deze datum.

KVK werkt aan een oplossing om op basis van het 'registratietijdstip' registratie van een (of meer) UBO-wijziging(en) op dezelfde dag mogelijk te maken.

Feitelijke zeggenschap blijkt niet uit een KVK-uittreksel Handelsregister

Bij feitelijke zeggenschap gaat het erom dat iemand wél een uiteindelijk belanghebbende is, maar niet op basis van een van een 'hogere aard' als UBO kwalificeert. Daarbij kan gedacht worden aan iemand die buiten de organisatie staat, maar toch feitelijk uiteindelijk belanghebbende is. Een persoon die slechts bestuurder is, en geen ander persoonlijk belang heeft in de organisatie (zowel direct als indirect), heeft derhalve geen feitelijke zeggenschap. De registratie van deze persoon is pas aan de orde als er geen échte UBO is en de leden van het statutair bestuur (of vennoten, maten of leden van de rederij) daarom als pseudo-UBO's worden geregistreerd. Het verschil is dat een bestuurder invloed heeft uit hoofde van diens functie, en de persoon met feitelijke zeggenschap het voor het zeggen heeft vanuit diens persoonlijk belang (vergelijkbaar met het houden van aandelen en/of stemrechten). Het KVK-uittreksel

Handelsregister is daarom geen belangdocument, waaruit feitelijke zeggenschap blijkt. Uit een KVK-uittreksel Handelsregister blijkt alleen wie de functionarissen zijn bij een organisatie. Bij feitelijke zeggenschap gaat het om de zeggenschap die iemand heeft, bijvoorbeeld om deze functionarissen te benoemen of te ontslaan, wat bijvoorbeeld uit de statuten kan blijken.

Het houden van indirecte aandelen valt onder de categorie 'aandeelhouder' en niet 'economisch belang'.

Bij het houden van aandelen is de categorie 'aandeelhouder' van toepassing en niet de categorie 'economisch belang'. Dit geldt zowel bij direct als indirect aandeelhouderschap. Dit volgt uit de wetgeving. Zie hiervoor artikel 3, eerste lid, van het Uitvoeringsbesluit Wwft 2018. Er is een onderscheid tussen aandelen, stemrechten en economisch belang/eigendomsbelang. In alle varianten kan het direct of indirect zijn. Het houden van aandelen kan dus direct of indirect zijn en moet als het houden van aandelen opgenomen worden in het UBO-register.

Voorbeeld van economisch belang:

Een bedrijf heeft 1 aandeelhouder, een Stichting Administratiekantoor. De aandelen zijn gecertificeerd. Er zijn 2 certificaathouders die allebei 50% van de certificaten van aandelen in handen hebben. Beide certificaathouders (middellijke aandeelhouders) zijn in dit voorbeeld UBO's op basis van economisch belang, omdat ze met de certificaten het economisch eigendom in handen hebben.

Voorbeeld van indirect aandeelhouderschap:

Werkmaatschappij/dochteronderneming X heeft 1 aandeelhouder, namelijk moedermaatschappij/holding Y. Mevrouw Z is enig aandeelhouder van holding Y. In dit voorbeeld is mevrouw Z een (indirecte) UBO van dochteronderneming X op basis van het houden van aandelen.

Inschrijven van beursgenoteerde vennootschappen en 100% dochters

Beursgenoteerde vennootschappen en 100% dochters van beursgenoteerde vennootschappen zijn niet UBO-plichtig. Hiervoor hoef je dus geen UBO-opgave te doen. De organisatie moet zelf inschatten of zijn organisatie staat genoteerd op een gereguleerde markt, die onderworpen is aan openbaarmakingsvereisten verenigbaar met het EU-recht of gelijkwaardige internationale normen en die een adequate transparantie van de eigendomsinformatie garanderen.

Om aan te geven dat er geen UBO-opgave wordt gedaan bij nieuwe inschrijvingen, voeg je een formulier 18 toe aan de opgave in ORN. Dit doe je via het dropdown menu van de bijlages 'Formulier 18 selecteren'. Vul formulier 18 in.

Instructie voor het vullen van formulier 18:

1. Soort aanvulling: Anders
2. Zet vervolgens de volgende tekst in het opmerkingenveld: Deze rechtspersoon is op grond van artikel 10a lid 2 sub a van de Wwft vrijgesteld van de verplichting tot UBO-opgave, zoals bedoeld in artikel 15a lid 1 van de Handelsregisterwet

Deze instructie is ook opgenomen in de handleiding van ORN (KVK.nl/orn).

Bij KVK is niet op te vragen of een vennootschap een niet UBO-plichtige beursgenoteerde vennootschap is of 100% dochter van beursgenoteerde vennootschap is.

Organogram als belangdocument

In het Handelsregisterbesluit (art. 35b lid 2) is het organogram benoemd als categorie van belangdocumenten. Hier staat echter bij vermeld 'voor zover daaruit de aard en omvang van het economisch belang van de betrokken uiteindelijk belanghebbende blijken'. Het organogram kan worden gebruikt om inzichtelijk te maken wat de relatie is tussen entiteiten (zodat niet van alle tussenliggende rechtspersonen belangdocumenten hoeven worden aangeleverd en het aantal documenten beperkt kan worden). In de nota van toelichting vind je een verduidelijking van dit punt terug: "Verder kan in algemene zin ook een organogram van belang zijn in geval sprake is van gelaagde structuren."

Het volgende voorbeeld maakt inzichtelijk wat de relatie is tussen entiteiten en hoe een organogram hierbij kan helpen:

Bij een opgave voor organisatie A (werkmaatschappij), breng je met een organogram de relatie tot organisatie D (moeder/holding), met daartussen organisatie B en C, in beeld. Van organisatie D lever je vervolgens de documenten aan, waaruit de aard en omvang van het belang blijkt (bijvoorbeeld een uittreksel aandeelhoudersregister). Het organogram in combinatie met het uittreksel aandeelhoudersregister is in dit voorbeeld een logische onderbouwing.

Opgeven 'hoger leidinggevenden' moeten overeenkomen met het Handelsregister

'Hoger leidinggevenden' 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/rekenhulpen/anbi_zoeken/ kun je zien of een organisatie een ANBI is.

Opgeven 'hoger leidinggevenden', moeten overeenkomen met de registratie in het Handelsregister. Er zijn 3 mogelijkheden:

1. Zijn alle statutair bestuurders natuurlijke personen?
Alle statutair bestuurders, vennoten, maten of de leden van de rederij van de betreffende organisatie waarvoor opgave is gedaan, moeten als UBO worden opgegeven.
2. Zijn alle statutair bestuurders rechtspersonen?
Alle natuurlijke personen die bestuurder zijn van de bestuurder-rechtspersoon moeten als UBO worden opgegeven.
3. Bestaat het statutair bestuur uit natuurlijke- en rechtspersonen?
Alle natuurlijke personen die statutair bestuurder, vennoot, maat of lid van de rederij van de betreffende organisatie zijn waarvoor opgave is gedaan, moeten als UBO worden opgegeven. Daarnaast moeten alle natuurlijke personen die bestuurder zijn van de bestuurder-rechtspersoon als UBO worden opgegeven.

Wanneer kies je voor de optie 'enig aandeelhouder' in NAU?

Alleen als de UBO persoonlijk/zelf 100% van de aandelen heeft van de organisatie waarvoor je UBO- opgave gaat doen, en de UBO is geregistreerd als enig aandeelhouder, kan voor de optie 'enig aandeelhouder' gekozen worden. Deze uitvraag is voor KVK van belang om te bepalen of er documenten geüpload moeten worden. Als de UBO persoonlijk/zelf 100% van de aandelen heeft van de organisatie waarvoor je UBO- opgave gaat doen hoef je geen documenten te uploaden waaruit het belang van de UBO blijkt. Er is dan sprake van direct aandeelhouderschap.

Voorbeelden van direct aandeelhouderschap

- Een bedrijf heeft 3 aandeelhouders. Meneer A heeft 10% van de aandelen, meneer B heeft 15% van de aandelen en mevrouw C heeft 75% van de aandelen. In dit voorbeeld is mevrouw C een (directe) UBO. Meneer A en B zijn geen UBO in dit voorbeeld.
- Een bedrijf heeft 1 aandeelhouder. Meneer A heeft 100% van de aandelen. In dit voorbeeld is meneer A een (directe) UBO.

In het tweede geval heeft de UBO 100% van de aandelen in handen van de organisatie waarvoor er UBO-opgave wordt gedaan en hoef je geen documenten te uploaden waaruit het belang van de UBO blijkt. Voorwaarde is dat de persoon die UBO is als enig aandeelhouder van deze organisatie ingeschreven staat in het Handelsregister. Dit kan dus niet als de enig aandeelhouder een rechtspersoon is. Dan is er sprake van een indirect aandeelhouderschap.

Voorbeeld van indirect aandeelhouderschap:

- Werkmaatschappij/dochteronderneming X heeft 1 aandeelhouder, namelijk moedermaatschappij/holding Y. Mevrouw Z is enig aandeelhouder van holding Y. In dit voorbeeld is mevrouw Z een (indirecte) UBO van dochteronderneming X op basis van aandelen.

Bij indirect enig aandeelhouderschap via een bv als enig aandeelhouder zijn geen belangdocumenten nodig.



In dit geval heeft de UBO (in persoon) geen 100% van de aandelen van de dochtermaatschappij in handen, omdat de rechtspersoon enig aandeelhouder is. In dit geval moeten er dus wel belangdocumenten overlegd worden, waaruit blijkt:

- Welk belang mevrouw Z heeft (bijvoorbeeld met een uittreksel aandeelhoudersregister)
- Wat de relatie is tussen X (de entiteit waarvoor opgave wordt gedaan), Y (de entiteit waarvan in dit voorbeeld de aandelen in bezit zijn bij de UBO) en Z (de opgegeven UBO). De relatie kan bijvoorbeeld aangetoond worden met KVK-uittreksels aandeelhoudersregister of een organogram.

12. Codes bij afkeur van UBO-opgaves

De volgende codes worden gebruikt bij de afkeur van UBO-opgaves

Code	Betekenis
BAO	BAO – Belangdocument bestaat alleen uit organogram
BDS	BDS - Belang documentatie slecht leesbaar
EAN	EAN - Enig aandeelhouder niet geregistreerd
EAR	EAR - Enig aandeelhouder is rechtspersoon
EIA	EIA – Economisch belang gekozen in plaats van indirect aandeelhouder
EVE	EVE – Een eigen verklaring als belangdocument is niet toegestaan
FSU	FSU- Foutieve startdatum
HLE	HLE - Hoger leidinggevende niet conform HR
IAB	IAB - Het gekozen belang komt niet overeen met de belangdocumenten
IDC	IDC - UBO ID-document is niet correct
IDI	IDI – UBO ID-document is incompleet
IDO	IDO - UBO ID document onleesbare gegevens
IDV	IDV - UBO ID-document is verlopen
UNH	UNH – UBO is niet te herleiden uit de belangdocumenten
UOO	UOO – UBO-opgave ontbreekt
UZD	UZD - UBO-opgave voor dezelfde dag

Toelichting afkeurrenden

BAO – Belangdocument bestaat alleen uit organogram

Een organogram kan niet het enige meegestuurde belangdocument zijn. Zie [hoofdstuk 11](#) 'Organogram als belangdocument'.

BDS - Belang documentatie slecht leesbaar

De aangeleverde belangdocument(en) die horen bij de opgegeven UBO('s) zijn slecht leesbaar. Zie [hoofdstuk 10](#) voor de documenteisen die aan belangdocumenten gesteld worden.

EAN - Enig aandeelhouder niet geregistreerd

De enig aandeelhouder van dit KVK-nummer is niet geregistreerd in het Handelsregister. De UBO kan alleen als enig aandeelhouder worden aangemerkt als deze ook als enig aandeelhouder in het Handelsregister is geregistreerd.

EAR - Enig aandeelhouder is rechtspersoon

Uit het Handelsregister blijkt dat de enig aandeelhouder van dit KVK-nummer een rechtspersoon is. Alleen als de UBO persoonlijk /zelf 100% van de aandelen heeft van de organisatie waarvoor je UBO-opgave gaat doen, en de UBO is geregistreerd als enig aandeelhouder, kan voor de optie 'enig aandeelhouder' gekozen worden. Dan hoef je geen documenten te uploaden waaruit het belang van de UBO blijkt.

EIA – Economisch belang gekozen in plaats van indirect aandeelhouder

Als er mensen met meer dan 25% van het economisch belang in de organisatie zijn, anders dan door het houden van aandelen dan kunnen deze personen aangemerkt worden als UBO's op basis van 'economisch belang'. Bij het houden van aandelen is de aard 'aandeelhouder' van toepassing, ook als dit indirecte aandelen betreft. Zie [hoofdstuk 11](#) 'Het houden van indirecte aandelen valt onder de categorie 'aandeelhouder' en niet 'economisch belang'.

EVE – Een eigen verklaring als belangdocument is niet toegestaan

Een eigen verklaring of verklaring van een notaris is geen document waaruit het belang van de UBO blijkt zoals bedoeld in artikel 35 lid 2 van het Handelsregisterbesluit. Dit is zo bepaald door de wetgever.

FSU- Foutieve startdatum

De startdatum van de UBO komt niet overeen met het belangdocument. Bijvoorbeeld: De akte van oprichting heeft als datum 08-12-2020, maar de opgegeven startdatum van de UBO is 05-12-2020. De startdatum van de UBO kan in dit voorbeeld niet voor de datum van de akte van oprichting liggen. De organisatie was toen namelijk nog niet officieel opgericht.

HLE - Hoger leidinggevende niet conform HR

De opgegeven UBO met belang 'hoger leidinggevende', staat niet geregistreerd in het Handelsregister. Zie [hoofdstuk 11](#) 'Opgegeven 'hoger leidinggevend' moeten overeenkomen met het Handelsregister'.

IAB - Het gekozen belang komt niet overeen met de belangdocumenten

Het gekozen belang komt niet overeen met het belangdocument. Uit het belangdocument moet de aard (en eventuele omvang) van het belang blijken. Bijvoorbeeld: Er wordt een aandeelhoudersregister, waaruit blijkt dat mijnheer X 40% van de aandelen van organisatie Y bezit, als belangdocument aan de opgave toegevoegd. Als aard van het belang wordt gekozen voor de optie 'stemrechten'. Het gekozen belang blijkt dan niet uit het meegestuurde belangdocument omdat de stembepaling ontbreekt. Als gekozen wordt voor de optie 'stemrechten', moet een belangdocument worden meegestuurd waaruit deze stemrechten blijken.

IDC - UBO ID-document is niet correct

Een geldig identiteitsbewijs is een paspoort, Nederlands rijbewijs, Europees identiteitsbewijs of Nederlands vreemdelingendocument. Een datacard of buitenlands rijbewijs zijn niet toegestaan.

IDI – UBO ID-document is incompleet

Het ID-document dat is aangeleverd bij de UBO-opgave is niet compleet, omdat de voor- of achterzijde ontbreekt. Voor een juiste controle op de identiteit is voor- en achterkant nodig. Kopieer daarom de voor- en achterkant van het ID-document. Zie [hoofdstuk 10](#): Documenteisen.

IDO - UBO ID-document onleesbare gegevens

ID-document aangeleverd bij de UBO is onleesbaar of er zijn gegevens, zoals het BSN, afgeplakt. Alleen de pasfoto mag afgeplakt worden. Lever het kopie identiteitsbewijs in kleur aan op ware grootte. Lever elk identiteitsbewijs op een apart A4'tje aan. Zie [hoofdstuk 10: Documenteisen](#).

IDV - UBO ID-document is verlopen

Het ID-document aangeleverd bij de UBO is verlopen op het moment van indienen. Het ID-document moet geldig zijn. Zie [hoofdstuk 10: Documenteisen](#)

UNH – UBO is niet te herleiden uit de belangdocumenten

Bij een indirecte (enig) aandeelhouder moet inzichtelijk zijn wat de relatie is tussen de entiteit waarvoor opgave wordt gedaan en de betreffende UBO. Er moeten dus wel belangdocumenten overlegd worden, waaruit blijkt:

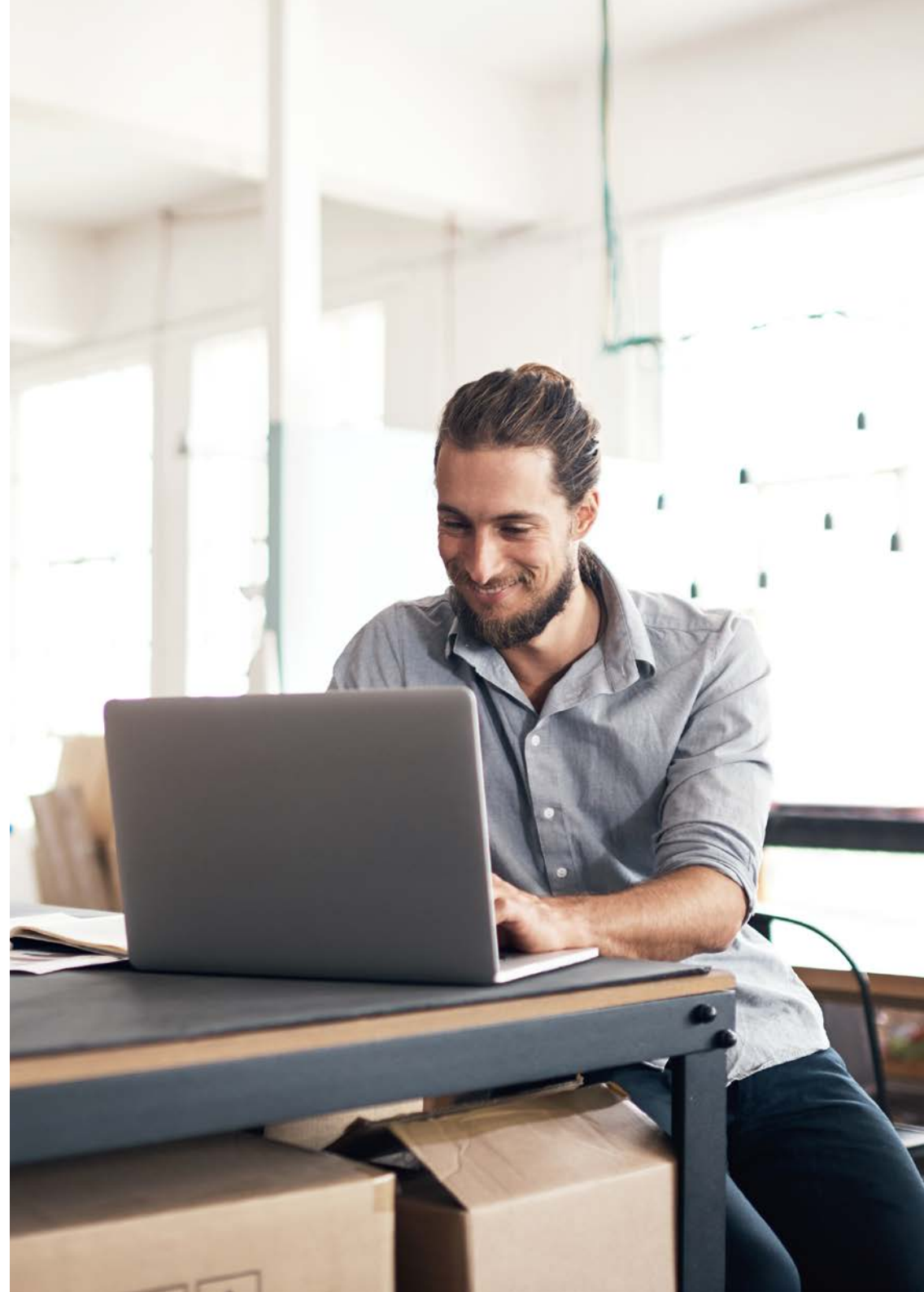
- Welk belang de UBO heeft (bijvoorbeeld met een uittreksel aandeelhoudersregister)
- Wat de relatie is tussen de entiteit waarvoor opgave wordt gedaan en de opgegeven UBO. De relatie kan bijvoorbeeld aangetoond worden met KVK-uittreksels aandeelhoudersregister of een organogram.

UOO – UBO-opgave ontbreekt

De opgave aan het Handelsregister is afgewezen, omdat de UBO-opgave niet is ingediend. Betreft het een opgave van een beursgenoteerde vennootschap of 100% dochter van een beursgenoteerde vennootschap geef dit dan aan in ORN. Zie hiervoor 'Inschrijven van beursgenoteerde vennootschappen en 100% dochters' bij [hoofdstuk 11: Tips voor een juiste opgave](#)

UZD - UBO-opgave op dezelfde dag

Als een UBO ontstaat of wijzigt en op dezelfde dag wordt dit gevolgd door 1 (of meer) (andere) wijziging(en), bijvoorbeeld door fusie, splitsing of aandelenoverdracht, registreer dan alleen het resultaat van de wijziging(en) aan het einde van die dag. Zie [hoofdstuk 11](#). 'Hoe om te gaan met meerdere wijzigingen op 1 dag?'



Kijk op:
<https://diensten.kvk.nl/nau>

