

Factsheet - UBO-register

Op **8 juli 2020** is het wetsvoorstel UBO-register gedeeltelijk in werking getreden. De wet introduceert een register waarin de gegevens van uiteindelijk belanghebbenden (“**UBO’s**”) van Nederlandse vennootschappen en juridische entiteiten worden opgenomen. De verplichting tot registratie van UBO’s treedt in werking op **27 september 2020**. Voor per deze datum bestaande vennootschappen, rechtspersonen en personenvennootschappen geldt een overgangperiode van **18 maanden** om aan de UBO-registratie tegemoet te komen.

Identificatie & rapportage verplichting	<ul style="list-style-type: none"> • B.V. • N.V. (niet beursgenoteerd) 	<ul style="list-style-type: none"> • Coöperatie • Stichting • Vereniging 	<ul style="list-style-type: none"> • V.O.F. • C.V. • Maatschap
Kwalificatie UBO	<ul style="list-style-type: none"> • ledere natuurlijke persoon, met: • (in)direct meer dan 25% van aandelen, stemrechten of eigendom; en/of • meer dan 25% feitelijke zeggenschap (al dan niet tezamen met anderen). 		
Informatie in het UBO-register	<p><i>Openbaar toegankelijk</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Naam, geboortemaand en jaar, woonstaat en nationaliteit 2. Aard en omvang van het economisch belang van de UBO <p><i>Slechts voor bevoegde autoriteiten toegankelijk</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Burgerservicenummer en fiscaal nummer woonland 4. Geboortedag, geboorteplaats, geboorteland en woonadres 		

De verplichting tot vaststellen en bijhouden van de identificatie en de registratie van de UBO’s berust bij de vennootschap. Aan de UBO’s is de verplichting opgelegd de vennootschappen van alle informatie te voorzien die daarvoor benodigd is. Het niet voldoen aan de verplichtingen door zowel de vennootschap als de UBO geldt als economisch delict en kan zowel straf- als bestuursrechtelijk worden beboet.

Vragen, interesse, afspraak maken?

Arno Biemans

Tax Director

a.biemans@crowefoederer.nl

06 - 41 27 20 84



Daphne van den Berg

Belastingadviseur

d.berg@crowefoederer.nl

06 - 10 21 70 57



Vestiging Eindhoven

Beukenlaan 60

5651 CD Eindhoven

040 - 264 96 10

www.crowe-foederer.nl

Vestiging Amsterdam

Paasheuvelweg 16

1105 BH Amsterdam

020 - 564 60 00

www.crowe-foederer.nl