

## Stappenplan handelsregister Kamer van Koophandel

(<https://www.kvk.nl/inschrijven-en-wijzigen/ubo-opgave/>)

### Stap 1: Welke organisaties zijn verplicht UBO-opgave te doen?

Afhankelijk van de rechtsvorm van de onderneming kan worden bepaald of jouw organisatie opgave plichtig is en of het daarom verplicht is om een UBO (of UBO's) in het UBO-register in te schrijven. Bij stap 1 dien je een keuze te maken welke rechtsvorm jouw onderneming heeft. Het betreft de volgende (rechts)vormen:

- B.V.s, N.V., SE (Europese nv) of SCE (Europese coöperatieve vennootschap);
- stichting;
- commanditaire vennootschap, vennootschap onder firma, maatschap, Europees Economisch Samenwerkingsverband, rederij; of
- coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappij of vereniging.

Wij merken nog op dat het voor de volgende rechtsvormen niet verplicht is om opgave te doen van zijn of haar UBO's. Het betreft:

- éénmanszaken;
- beursgenoteerde vennootschappen;
- 100% dochtervennootschappen van beursgenoteerde vennootschappen;
- vereniging van eigenaren;
- verenigingen met beperkte rechtsbevoegdheid die geen onderneming drijven;
- rechtspersonen in oprichting;
- publiekrechtelijke rechtspersonen;
- overige privaatrechtelijke rechtspersonen;
- buitenlandse rechtspersonen, die alleen vestigingen in Nederland hebben (branche offices). Buitenlandse rechtspersonen moeten in hun eigen vestigingsland opgave doen van hun UBO's.

### Stap 2: Wie mag UBO-opgave doen namens de organisatie?

Iedere tekenbevoegde (rechts)persoon van de onderneming mag namens de organisatie de UBO-opgave doen. In de praktijk zien wij dat dit doorgaans de bestuurders van een onderneming zijn. Uiteraard is de rechtsvorm van jouw onderneming leidend bij de beantwoording van de vraag welke personen tekenbevoegd zijn. Wees hier alert op! Wij merken nog op dat de tekenbevoegde onder andere zijn/haar BSN-nummer moet invullen, de beschikking moet hebben over een DigiD-account en zijn of haar IBAN nodig heeft voor het doen van een 1 cent-betaling.

### Stap 3: Welke belangen zijn van toepassing binnen uwe organisatie?

Zoals in het memo is beschreven gaat het hier om mensen met **meer dan 25%** van de aandelen, stemrechten, economische belang en/of feitelijke zeggenschap in uw organisatie. De adviseurs van het Stolwijk Kennisnetwerk kunnen u helpen om te bepalen of sprake is van één van hierboven omschreven situaties. In het geval een vennootschap één aandeelhouder heeft die 100% van de aandelen bezit in een organisatie, is het niet noodzakelijk om verschillende bewijsstukken te overhandigen aan de Kamer van Koophandel. In een dergelijk geval is het voldoende dat de aandeelhouder (tevens UBO) staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel als enig aandeelhouder van de organisatie. **Let op: desondanks moet de UBO-opgave wel worden gedaan in het handelsregister van de Kamer van Koophandel.**

## Stap 4: Beginnen aan de UBO-opgave

### Informatie

De volgende informatie van UBO's moet worden verwerkt in het UBO-register. De gegevens met een (\*) zijn openbaar. De niet-openbare gegevens zijn alleen voor overheden in het kader van opsporing te bekijken:

- naam(\*);
- geboortedag, geboortemaand(\*), geboortjaar(\*), woonstaat(\*), woonadres en nationaliteit(\*);
- Aard en omvang van het door de UBO gehouden economische belang (dit ziet enkel op aandelen, stemrechten of eigendomsbelang, in bandbreedtes van 25%)(\*);
- BSN/ TIN-nummer (buitenlands fiscaal identificatienummer);
- afschriften van documenten op grond waarvan de voormelde persoonsgegevens zijn geverifieerd (bijv. kopie paspoort/ ID); en
- afschriften van documenten waaruit de aard en omvang van het door de UBO gehouden economisch belang blijken.

### Documenten

Welke documenten zijn nodig om de (economische) eigendomsbelangen van de UBO's voldoende en duidelijk aan te wijzen ten behoeve van het UBO-register? Hieronder volgt een lijst met mogelijke documenten die de (economische) eigendomsbelangen kunnen aantonen. Dit betreft onder andere:

- aandeelhoudersregister;
- statuten;
- certificaathoudersregister;
- oprichtingsakte entiteit of andere notariële akte;
- ledenregister;
- overeenkomst van oprichting (vof-contract bijv.);
- inschrijvingsbewijs handelsregister;
- organogram; of
- overige relevante documenten over de aard en omvang van het gehouden economische belang of documenten op grond waarvan de feitelijke zeggenschap kan worden uitgeoefend.