

12 november 2018

Nieuw Belgisch Register van Uiteindelijk Begunstigden

Het Koninklijk Besluit van 30 juli 2018 (het **Koninklijk Besluit**), dat in werking is getreden op 31 oktober 2018, voorziet in de werkingsmodaliteiten van het nieuwe centrale register van uiteindelijk begunstigden (het **UBO Register**) en de verplichting voor alle Belgische vennootschappen en andere entiteiten om informatie met betrekking tot hun uiteindelijke begunstigde(n) (**UBOs**) aan het UBO Register mee te delen.

Toepassingsgebied

Op basis van het Koninklijk Besluit zijn al de Belgische vennootschappen (verenigingen, stichtingen, trusts en vergelijkbare juridische constructies) verplicht om informatie met betrekking tot hun UBO(s) aan het UBO Register mee te delen.

De volgende categorieën van personen worden als UBOs van een vennootschap beschouwd wiens informatie aan het UBO Register zal moeten worden meegedeeld:

- (i) natuurlijke perso(o)n(en) die (on)rechtstreeks een toereikend percentage van de aandelen, stemrechten of eigendomsbelang in de vennootschap aanhoudt/aanhouden (het Koninklijk Besluit voorziet dat 25% zal gelden als een indicatie van een “toereikend percentage”);
- (ii) natuurlijke perso(o)n(en) die zeggenschap heeft/hebben over de vennootschap via andere middelen (e.g., een natuurlijke persoon die over de bevoegdheid beschikt om een meerderheid van de leden van het administratief, uitvoerend of toezichhoudend orgaan van de vennootschap te benoemen of te ontslaan); en
- (iii) voor zover er na een grondig onderzoek geen natuurlijke personen geïdentificeerd kunnen worden onder (i) of (ii), of indien er enige twijfel bestaat dat de geïdentificeerde perso(o)n(en) kwalificeert/kwalificeren als UBO(s), zal informatie moeten worden meegedeeld met betrekking tot de natuurlijke perso(o)n(en) die behoort/behoren tot het hoger leidinggevend personeel.

Informatie die moet worden meegedeeld

De volgende informatie dient te worden meegedeeld aan het Belgische UBO Register voor elke UBO van de vennootschap:

- (i) naam en voornaam;
- (ii) geboortedatum;
- (iii) nationaliteit;
- (iv) land van verblijf en volledige verblijfsadres;

- (v) datum waarop hij of zij kwalificeerde als UBO van de vennootschap;
- (vi) of hij of zij afzonderlijk of samen met andere personen kwalificeert als een UBO;
- (vii) rijksregisternummer (of vergelijkbaar identificatiemiddel van het land waarin hij of zij verblijft of waarvan hij of zij onderdaan is);
- (viii) of hij of zij een rechtstreekse of onrechtstreekse uiteindelijke begunstigde is, en in het laatste geval, de volledige identificatiegegevens van alle tussenpersonen (met inbegrip van ten minste de naam, oprichtingsdatum, handelsnaam, rechtsvorm, adres van de maatschappelijke zetel, ondernemingsnummer of, waar van toepassing, elk ander vergelijkbaar identificatiemiddel afgeleverd door de staat waar de tussenpersoon is geregistreerd); en
- (ix) de aard en omvang van het belang.

Ondersteunende documentatie met betrekking tot de hierboven vermelde informatie kan moeten worden aangeleverd (e.g., een kopie van de identiteitskaart of paspoort, bewijs van adres...).

Naast de informatie die aan het UBO Register moet worden meegedeeld, dient de vennootschap tevens bepaalde informatie aan de UBO zelf mee te delen (onder meer het feit dat diens persoonlijke informatie werd meegedeeld aan het UBO Register en diens rechten daaromtrent). Het is belangrijk om op gepaste wijze te documenteren dat een dergelijke communicatie heeft plaatsgevonden.

Timing

Vennootschappen zijn verplicht om de vereiste informatie ten laatste op 31 maart 2019 voor het eerst aan het UBO Register mee te delen. De vennootschap dient deze informatie vervolgens minstens eenmaal per jaar bij te werken alsook telkens binnen de maand nadat zij kennis heeft genomen van eventuele wijzigingen.

Registratieprocedure

De registratieprocedure kan uitgevoerd worden door een vertegenwoordiger van de vennootschap (voor zover deze toegang heeft tot de online "MyMinFin" applicatie die een Belgische identiteitskaart vereist ter identificatie). Daarnaast zullen ook derden de registratieprocedure kunnen uitvoeren voor rekening van de vennootschap van zodra dat de relevante software daartoe beschikbaar is (welke verwacht wordt binnen de volgende dagen).

Toegang

Het UBO Register is in principe toegankelijk voor (i) bepaalde administraties (met inbegrip van de fiscale administratie en de antiwitwascel (CFI)), (ii) entiteiten die op grond van de antiwitwaswetgeving een waakzaamheidsverplichting hebben ten aanzien van hun cliënten, en (iii) elke burger (met dien verstande dat particulieren enkel zoekopdrachten in het UBO Register kunnen uitvoeren op basis van de naam of het ondernemingsnummer van een vennootschap en slechts tot beperkte informatie toegang hebben). Voorts kan informatie vertrouwelijk gemaakt worden mits een voldoende gemotiveerd verzoek aan de Administratie van Thesaurie indien de openbaarheid ervan de UBO zou kunnen blootstellen aan, onder andere, een ernstig risico op fraude, ontvoering, chantage, geweld of intimidatie of indien de UBO minderjarig of handelingsonbekwaam is.

Controle en sancties

Nalaten om de hierboven vermelde verplichtingen na te komen, kan resulteren in strafrechtelijke boetes voor de bestuurders van de vennootschap tussen 250 EUR en 50.000 EUR.

Authors

Michel Bonne

mbonne@vbb.com

Get in touch

Learn more about our [Corporate, Commercial & Regulatory practice](#).