

TOELICHTING IDENTIFICATIE VAN EEN RECHTSPERSOON

Bepaalde vormen van dienstverlening door (kandidaat-)notarissen, advocaten, belastingadviseurs, (register-)accountants en makelaars in onroerende zaken vallen onder de werkingssfeer van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme (WWFT).

Op grond van de WWFT moeten bovengenoemde dienstverleners de identiteit van een cliënt vaststellen vóórdát zij hun diensten verlenen.

De WWFT gaat in beginsel uit van identificatie in persoon. Bij rechtspersonen - N.V.'s, B.V.'s, stichtingen en andere Nederlandse en buitenlandse rechtspersonen dien(t)(en) voorts de uiteindelijk gerechtigde(n) vastgesteld te worden. In sommige gevallen dien(t)(en) deze(n) voorts geïdentificeerd te worden.

De onderstaand tabel geeft u een beeld van wat de WWFT verstaat onder uiteindelijk gerechtigde, of 'Ultimate Beneficial Owner' (UBO), bij diverse soorten rechtspersonen.

Rechtsvorm	Definitie
De Besloten Vennootschap ("B.V.") en niet beursgenoteerde Naamloze Vennootschap ("N.V.")	De natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de vennootschap via: <ol style="list-style-type: none"> 1. het direct of indirect houden van meer dan 25% van de aandelen; 2. andere middelen, zoals bijvoorbeeld het overheersende zeggenschap over het beleid te kunnen uitoefenen of het recht om de meerderheid van de leden van het bestuur te benoemen of ontslaan.

<p>Stichting, vereniging, coöperatie</p>	<p>De natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de betreffende rechtspersoon via:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. het direct of indirect houden van meer dan 25% van het eigendomsbelang in de rechtspersoon; 2. het direct of indirect kunnen uitoefenen van meer dan 25% van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de statuten van de rechtspersoon; 3. het kunnen uitoefenen van feitelijke zeggenschap over de rechtspersoon. <p>De genoemde eisen zijn ook van toepassing voor certificaathouders van een Stichting Administratiekantoor.</p>
<p>Personenvennootschappen (maatschap, CV en VOF)</p>	<p>De natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de personenvennootschap via:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. het direct of indirect houden van meer dan 25% van het eigendomsbelang in de personenvennootschap; 2. het direct of indirect kunnen uitoefenen van meer dan 25% van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de vennootschapsovereenkomst; 3. het kunnen uitoefenen van feitelijke zeggenschap over de personenvennootschap.

Trust	<ol style="list-style-type: none"> 1. de oprichter of oprichters; 2. de trustee of trustees; 3. voor zover van toepassing, de protector of protectors; 4. de begunstigden, of voor zover de afzonderlijke personen die de begunstigden zijn van de trust niet kunnen worden bepaald, de groep van personen in wier belang de trust hoofdzakelijk is opgericht of werkzaam is; en; 5. elke andere natuurlijke persoon die door directe of indirecte eigendom of via andere middelen uiteindelijke zeggenschap over de trust uitoefent.
-------	--

PSEUDO-UBO

Indien er op grond van de hierboven omschreven definitie(s) geen UBO kan worden aangewezen of indien er twijfel bestaat over het bestaan van een UBO, dient er een pseudo-UBO te worden vastgesteld. Een pseudo-UBO is/zijn de natuurlijke persoon of personen die behoort of behoren tot het hoger leidinggevend personeel van de desbetreffende rechtspersoon, over het algemeen een statutair bestuurder en zo dit een rechtspersoon is, de bestuurder van de bestuurder etc. totdat er uiteindelijk een natuurlijk persoon kan worden aangewezen. Bij personenvennootschappen zijn dit over het algemeen de vennoten (met uitzondering van de commanditair vennoten).

IDENTIFICATIEPLICHT

Alle cliënten, ook bestaande relaties, dienen dus te worden geïdentificeerd conform en overeenkomstig de voorschriften van de WWFT indien zij onze diensten verlangen. Bij toekomstige transacties zal bekeken moeten worden of er iets veranderd is.

In verband hiermee verzoek ik u de bijgevoegde verklaring (bijlage) door een directeur/bestuurder van de rechtspersoon in te laten vullen, daarmee te verklaren welke personen als UBO dan wel als pseudo-UBO betrokken zijn bij de rechtspersoon en te laten ondertekenen.