

Vorbereiding op UBO's inschrijven

Voor een nieuwe cv, vof, maatschap, EESV of rederij

Ga je een nieuwe cv, vof, maatschap, EESV of rederij inschrijven? Dan moet je ook meteen de UBO's van je organisatie inschrijven met het ingevulde formulier [32](#). UBO's (Ultimate Beneficial Owners) zijn de uiteindelijk belanghebbenden van een organisatie, dus de personen die aan de touwtjes trekken. Dit zijn bijvoorbeeld personen die meer dan 25% eigendomsbelang hebben in een vof of maatschap. Een organisatie heeft 1 of meer UBO's.

Bepaal wie de UBO's van je organisatie zijn

Binnen een cv, vof, maatschap, EESV of rederij kunnen onderstaande belangen van toepassing zijn. Je bepaalt de UBO of UBO's op basis van deze belangen. KVK kan niet adviseren in het bepalen wie de UBO's van je organisatie zijn. Bij het inschrijven van UBO's moet je documenten aanleveren waaruit het belang van de UBO's blijkt. Voorbeelden van deze documenten zijn het deel van het vennootschaps- of maatschapscontract dat betrekking heeft op de UBO. Voeg bij indirecte belangen eventueel een organogram toe om duidelijk te maken welke relatie de UBO heeft tot de organisatie waarvoor je opgave doet. Is er nog geen document waaruit het belang van de UBO's blijkt? Gebruik dan het [UBO-document](#).

1. Gerechtigde tot het vermogen

Zijn er personen die voor meer dan 25% gerechtigde tot het vermogen zijn? Dan kun je deze personen aanmerken 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. 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.

2. Stemrecht

Zijn er personen die voor meer dan 25% stemgerechtigde zijn? Dan kun je deze personen aanmerken als UBO's. 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:

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.

3. Feitelijke zeggenschap

Zijn er houders van feitelijke zeggenschap op basis van andere middelen? Dan kun je deze personen aanmerken als UBO's.

Voorbeeld:

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

Zijn geen van deze belangen van toepassing?

Dan schrijf je alle hoger leidinggevenden in als UBO's van de organisatie. Dit zijn alle mensen die als statutair bestuurder van je organisatie in het Handelsregister ingeschreven staan. Je schrijft ze dan niet in op basis van een belang, maar omdat ze de functie van vennoot, maat, lid van de rederij of bestuurder hebben. Je hoeft geen documenten waaruit het belang blijkt toe te voegen aan de opgave.

Welke gegevens heb je nog meer nodig bij het inschrijven van UBO's?

Op formulier [32](#) (UBO's inschrijven voor een cv, vof, maatschap, eesv of rederij) staat welke gegevens je nodig hebt van de UBO's.