

Uitbreiding van de UBO-verplichtingen: wat moet u weten?

1. Het UBO-register in een notendop

Zoals intussen wellicht geweten, zijn vennootschappen (en andere juridische entiteiten, bijv. fiducieën of *trusts*) – ingevolge de anti-witwaswet van 18 september 2017 (die een omzetting vormt van de 4^{de} Europese anti-witwasrichtlijn – verplicht om hun ultieme begunstigden (*“ultimate beneficial owners”*, afgekort *“UBO”*) te identificeren aan de hand van een aantal verplichte (minimale) gegevens en in het UBO-register (toegankelijk via het digitaal portaal *“My Minfin”*) *“toereikende, accurate en actuele informatie”* ter beschikking te stellen m.b.t. hun *“uiteindelijke begunstigden”*.

In de regel zijn de *“uiteindelijke begunstigden”* de natuurlijke personen die de uiteindelijke eigenaar zijn van, of zeggenschap hebben over een vennootschap. Een (rechtstreeks of onrechtstreeks, vb. via een holding) belang van meer dan 25% van de aandelen/het kapitaal geldt als een indicatie van een toereikend percentage van de stemrechten/het eigendomsbelang. Kunnen er geen natuurlijke personen worden geïdentificeerd die deze drempel overschrijden (of bestaat er twijfel of de geïdentificeerde persoon de UBO is), dan worden de personen die behoren tot het ‘hoger leidinggevend personeel’ als UBO beschouwd.

2. Wat verandert er?

Op 11 oktober 2020 is het Koninklijk besluit van 23 september 2020¹ tot wijziging (uitbreiding) van de werkingsmodaliteiten van het UBO-register (het **“KB”**) in werking getreden.

In deze INTEGRA Update vatten wij de belangrijke nieuwigheden voor u samen:

- Documenteren van *“adequate, actuele en nauwkeurige informatie”*

De meest in het oog springende wijziging/uitbreiding betreft de verplichte documentering van de gegevens die een onderneming registreert met betrekking tot haar ultieme begunstigden. Onder het nieuwe KB dient iedere informatieplichtige entiteit voortaan immers *“elk document”* te verschaffen *“dat aantoont dat de informatie met betrekking tot een uiteindelijke begunstigde adequaat, nauwkeurig en actueel is”*. Deze verplichting geldt ook voor ondernemingen die reeds zijn geregistreerd in het UBO-register, al krijgen zij hiervoor nog respijt tot uiterlijk 30 april 2021.

¹ Koninklijk besluit tot wijziging van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register.

De loutere registratie van de uiteindelijke begunstigde is dus niet langer voldoende: er dienen bijkomend onderliggende stukken/documenten te worden verschaft die de registratie staven.

Aangezien het KB niet vermeldt welke stavingsdocumenten het hier precies betreft, is het thans niet duidelijk hoe een onderneming *in concreto* tegemoet dient te komen aan deze verplichting. Te denken valt aan de oprichtingsakte, het aandelenregister, een aandeelhoudersovereenkomst, etc. Dit aspect zal dus nog nader moeten worden toegelicht en verduidelijkt door de overheid.

- **Toegang tot de (historische) gegevens van het UBO-register**

Voor wat de toegang tot de gegevens van het UBO-register betreft, voert het KB 2 wijzigingen door.

De 1^{ste} wijziging maakt het voortaan mogelijk om inzage te verkrijgen in de historische wijzigingen in het UBO-register. De toegang en inzage is dus niet langer beperkt tot de actuele gegevens van het register.

De 2^{de} wijziging heeft betrekking op (internationale) verenigingen en stichtingen. Door het nieuwe KB wordt het voortaan voor iedere burger mogelijk om van (internationale) verenigingen en stichtingen de volgende gegevens in te zien:

- De leden van de raad van bestuur;
- De personen die gemachtigd zijn de vereniging of stichting te vertegenwoordigen;
- De personen die belast zijn met het dagelijks bestuur;
- De stichters van de stichting.

In de praktijk waren deze gegevens al publiek beschikbaar (via de publicaties in de Bijlagen tot het Belgisch Staatsblad of de Kruispuntbank van Ondernemingen), maar voortaan zullen ze dus ook te consulteren zijn in het UBO-register.

Betreft het daarentegen de (toegang tot) gegevens van begunstigten en andere personen die zeggenschap uitoefenen via andere middelen over de (internationale) vereniging en stichting, dan zullen derden enkel maar toegang kunnen krijgen tot deze gegevens indien zij hun legitieme belang aantonen.

- **Inschrijving trusts, fiducieën en gelijkaardige constructies in de KBO**

Ten slotte legt het nieuwe KB de verplichte voorafgaandelijke inschrijving in de KBO op aan informatieplichtige trusts, fiducieën en gelijkaardige juridische constructies die werden opgericht buiten België, maar een band hebben met België, dit omwille van IT-technische

redenen eigen aan het UBO-register. De registratie in het UBO-register is immers maar mogelijk indien de inschrijvingsplichtige entiteit over een identificatienummer beschikt dat wordt toegekend op grond van de inschrijving in de KBO. Bijgevolg zullen trusts, fiducieën e.d.m. zich vooraf moeten inschrijven in de KBO om de registratie in het UBO-register mogelijk te maken.

3. Ons advies

Indien uw onderneming haar uiteindelijke begunstigen nog niet heeft geregistreerd in het UBO-register, is het aangewezen om hier onmiddellijk werk van te maken. Aangezien het KB reeds in werking is getreden, dient de geregistreeerde informatie meteen ook te worden gedocumenteerd. De praktijk leert inmiddels dat de overheid een actieve handhavingspolitiek voert, waarbij ondernemingen boetes van 250 EUR tot 50.000 EUR riskeren. Stel uw onderneming dus in ieder geval zo spoedig mogelijk in regel.

*
* *

Voor verdere vragen kunt u steeds contact opnemen met Jeroen Stevens (j.stevens@integra-advocaten.be) of Arthur Weyens (a.weyens@integra-advocaten.be).