

# Vorbereiding op UBO's inschrijven

## Voor een nieuwe vereniging, coöperatie of onderlinge waarborgmaatschappij (owm)

Ga je een nieuwe coöperatie, owm, vereniging met volledige rechtsbevoegdheid, of een vereniging met beperkte rechtsbevoegdheid maar met onderneming inschrijven? Dan moet je ook meteen de UBO's van je organisatie inschrijven met het ingevulde formulier [33](#). 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 voor meer dan 25% gerechtigde tot het vermogen zijn. Een organisatie heeft 1 of meer UBO's.

### Bepaal wie de UBO's van je organisatie zijn

Binnen een coöperatie, owm, vereniging met volledige rechtsbevoegdheid of een vereniging met beperkte rechtsbevoegdheid maar met onderneming 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. Hieronder staan voorbeelden van deze documenten per belang genoemd.

#### 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%

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Akte van oprichting of statuten.

#### 2. Stemrecht

Zijn er personen die voor meer dan 25% stemgerechtigde zijn? Dan kun je deze personen aanmerken als UBO's. Het gaat hier om stemrecht bij een statutenwijziging, als de statuten dat toelaten. 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:

Voetbalvereniging F heeft 100 leden. De voorzitter van de vereniging heeft meervoudig stemrecht en hiermee 30% van de stemrechten in handen. De voorzitter is hier een voorbeeld van een UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Akte van statutenwijziging.

### **3. Feitelijke zeggenschap**

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

Voorbeeld:

Aanhanger Z van politieke partij G financiert de partij. Aanhanger Z heeft geen formele rol in de partij, maar vervult als externe betrokkene een rol. Aanhanger Z is hiermee een voorbeeld van een UBO.

Voorbeelden van documenten bij dit belang

Bestuursverslag, statuten of een deel van een andere notariële akte dat op de UBO betrekking heeft.

### **Zijn geen van deze belangen van toepassing?**

Dan schrijf je de hoger leidinggevenden in als UBO's van de organisatie. Dit kan alleen als deze personen ingeschreven staan in het Handelsregister als statutair bestuurders. Je hoeft geen documenten toe te voegen aan de opgave.

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

Op formulier 33 (UBO's inschrijven voor coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappij of vereniging) staat welke gegevens je nodig hebt van de UBO's.