

Wie is/zijn **UBO**, dan wel **Pseudo-UBO** van **Cliënt**?

Aan de hand van de onderstaande definities kunt u vaststellen wie UBO, dan wel Pseudo-UBO is/zijn van de Cliënt.

A. Een vennootschap zoals NV, BV, SARL, AG, SA etc.¹

UBO zijn:

natuurlijke personen die de uiteindelijk eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over Cliënt, via:

1. het direct of indirect houden van meer dan 25% van de aandelen, van de stemrechten of van het eigendomsbelang² in Cliënt, met inbegrip van het houden van toonderaandelen;
2. andere middelen, waaronder de voorwaarden voor consolidatie van een jaarrekening bedoeld in het Burgerlijk Wetboek;

indien er geen UBO is, is/zijn **Pseudo-UBO**: een natuurlijke persoon die statutair bestuurder is van Cliënt.

B. Stichting, vereniging, coöperatie of onderlinge waarborgmaatschappij³

UBO zijn:

natuurlijke personen die de uiteindelijk eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over Cliënt, via:

1. het direct of indirect houden van meer dan 25% van het eigendomsbelang² in Cliënt;

2. het direct of indirect kunnen uitoefenen van meer dan 25% van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de statuten van Cliënt;
3. het kunnen uitoefenen van feitelijke zeggenschap over Cliënt,

indien er geen UBO is, is/zijn **Pseudo-UBO**:

een natuurlijke persoon die statutair bestuurder is van Cliënt.

C. (Burgerlijke) Maatschap, vennootschap onder firma of commanditaire vennootschap⁴

UBO zijn:

natuurlijke personen die de uiteindelijk eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over Cliënt, via:

1. het direct of indirect houden van meer dan 25% van de aandelen, van de stemrechten of van het eigendomsbelang² in Cliënt;
2. het direct of indirect kunnen uitoefenen van meer dan 25% van de stemmen bij besluitvorming ter zake van wijziging van de overeenkomst die ten grondslag ligt aan de Cliënt, of ter zake van die uitvoering van die overeenkomst anders dan door daden van beheer, voor zover in die overeenkomst besluitvorming bij meerderheid van stemmen is voorgeschreven;

1 Of een daarmee vergelijkbare juridische entiteit, een Europese naamloze vennootschappen of een Europese coöperatieve vennootschap.

2 Eigendomsbelang is: recht op uitkering uit het vermogen van Client, waaronder de winst of de reserves, of op overschot na vereffening.

3 Of een daarmee vergelijkbare juridische entiteit.

4 Of een daarmee vergelijkbare juridische entiteit, een rederij of een Europees Economisch Samenwerkingsverband.

3. het kunnen uitoefenen van feitelijk zeggenschap over Cliënt,

indien er geen UBO is, is/zijn **Pseudo-UBO**: een of meer natuurlijke personen die vennoot zijn van Cliënt (met uitzondering van de commanditair vennoten).

D. Kerkgenootschap

UBO zijn:

natuurlijke personen die bij ontbinding van de kerkgenootschap als rechtsopvolger in het statuut van het kerkgenootschap zijn benoemd;

indien er geen UBO is, is/zijn **Pseudo-UBO**: een natuurlijke persoon die als bestuurder staat vermeld in het eigen statuut of zo mogelijk als bestuurder staat genoemd in de documenten van de kerkelijke organisatie.

E. Trust (Afgescheiden vermogen)

UBO zijn:

1. de oprichter(s) van Cliënt;
2. de trustee(s)⁵ van Cliënt;
3. voor zover van toepassing, de protector(s);
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 direct of indirecte eigendom of via andere middelen uiteindelijke zeggenschap over de trust uitoefent.

⁵ Als een trustkantoor in het kader van zijn dienstverlening optreedt als de trustee van een trust, kwalificeren de UBO's van het trustkantoor tevens als de UBO's van de trust. De trustee is slechts één van de UBO's van een trust. Ook de oprichter(s), de eventuele protector en de begunstigden, alsmede eventuele andere natuurlijke personen die op enige wijze de uiteindelijke zeggenschap uitoefenen over de trust, dienen als UBO te worden aangemerkt.

Who is/are the **UBO** or **Pseudo-UBO** of Client?

You can determine who is/are the UBO or Pseudo-UBO of Client on the basis of the following definitions.

A. A public or private limited liability company¹

The UBO is:

the natural person who is the ultimate owner of, or exerts control of, Client by

1. directly or indirectly holding more than 25% of the shares, of the voting rights, or of the ownership interest² in Client, including holding bearer shares;
2. other means, including the conditions for consolidation of annual financial statements within the meaning of the Dutch Civil Code (DCC).

If there is no UBO, the following is/are

Pseudo-UBO:

a natural person who is the director of Client under the Articles of Association.

B. Foundation, association, cooperative, or mutual benefit association³

The UBO is:

the natural person who is the ultimate owner of, or exerts control of, Client by

1. directly or indirectly holding more than 25% of ownership interest² in Client;
2. being able to cast, directly or indirectly, more than 25% of the votes in decision-making regarding amendments to Client's Articles of Association;
3. the ability to exercise actual control of Client.

If there is no UBO, the following is/are **Pseudo-UBO:**

a natural person who is the director of Client under the Articles of Association.

C. Professional partnership, general partnership ("VOF"), or limited partnership ("CV").⁴

The UBO is:

the natural person who is the ultimate owner of, or exerts control of, Client by

1. directly or indirectly holding more than 25% of the shares, of the voting rights, or of the ownership interest² in Client;
2. being able to cast, directly or indirectly, more than 25% of the votes in decision-making regarding amendments to the agreement on which Client is based, or with regard to the implementation of that agreement other than by acts of management, in so far as that agreement prescribes decision-making by majority vote;
3. the ability to exercise actual control of Client.

If there is no UBO, the following is/are

Pseudo-UBO:

one or more natural persons who are partners in Client (excluding limited partners).

1 Or a comparable legal entity, a European limited liability company, or a European cooperative society.

2 Ownership interest means the right to a distribution from Client's assets, including profits or reserves, or to the surplus remaining after liquidation.

3 Or a comparable legal entity.

4 Or a comparable legal entity, a shipping company, or a European Economic Interest Grouping (EEIG).

D. Ecclesiastical organisation

The UBO is/are:

natural persons appointed in the statutes of the ecclesiastical organisation as legal successors upon dissolution of the ecclesiastical organisation;

If there is no UBO, the following is/are

Pseudo-UBO:

a natural person who is referred to as a director in its own articles or who may be referred to as a director in the documents of the ecclesiastical organisation.

E. Trust

The UBO is/are:

1. the founder(s) of Client;
2. the trustee(s)⁵ of Client;
3. in so far as applicable, the protector(s);
4. the beneficiaries, or, to the extent that the individual persons who make up the beneficiaries of the trust cannot be identified, the group of persons in whose interest the trust is primarily constituted or operated; and
5. any other natural person who, directly or indirectly, owns or otherwise exercises ultimate control of the trust.

⁵ If a trust office acts as the trustee of a trust in the context of its services, the UBOs of the trust office also qualify as the UBOs of the trust. The trustee is only one of the UBOs of a trust. The founder(s), any protector, and the beneficiaries, as well as any other natural persons who in any way exercise ultimate control of the trust, are also to be regarded as UBOs.

Wer ist/sind **wirtschaftliche(r) Eigentümer** bzw. **fiktive(r) wirtschaftliche(r) Eigentümer des Kunden?**

Anhand der nachstehenden Definitionen können Sie ermitteln, wer der/die wirtschaftliche(n) Eigentümer bzw. fiktive(n) wirtschaftliche(n) Eigentümer des Kunden ist/sind.

- A. Aktiengesellschaft (*naamloze vennootschap*) oder Gesellschaft mit beschränkter Haftung (*besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid*) nach niederländischem Recht¹

Wirtschaftliche Eigentümer sind:

natürliche Personen, die wirtschaftlicher Eigentümer des Kunden sind oder die Kontrolle über den Kunden ausüben durch:

1. das unmittelbare oder mittelbare Halten von über 25 % der Anteile, der Stimmrechte oder des Eigentumsrechts² am Kunden, darin eingeschlossen das Halten von Inhaberaktien;
2. andere Mittel, darin eingeschlossen die Bedingungen für die Konsolidierung eines Jahresabschlusses im Sinne des niederländischen Bürgerlichen Gesetzbuchs (*Burgerlijk Wetboek*);

sofern es keinen wirtschaftlichen Eigentümer gibt, ist der/sind die fiktive(n) wirtschaftliche(n) Eigentümer: (eine) natürliche Person(en), die satzungsgemäße(r) Geschäftsführer des Kunden ist/sind.

- B. Stiftung (*stichting*), Verein (*vereniging*), Kooperation (*coöperatie*) oder Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit (*onderlinge waarborgmaatschappij*) nach niederländischem Recht³

Wirtschaftliche Eigentümer sind:

natürliche Personen, die wirtschaftlicher Eigentümer des Kunden sind oder die Kontrolle über den Kunden ausüben durch:

1. das unmittelbare oder mittelbare Halten von über 25 % des Eigentumsrechts² am Kunden;
2. die Möglichkeit der unmittelbaren oder mittelbaren Ausübung von über 25 % der Stimmrechte bei Beschlüssen bezüglich der Änderung der Satzung des Kunden;
3. die Möglichkeit der Ausübung der faktischen Kontrolle über den Kunden,

sofern es keinen wirtschaftlichen Eigentümer gibt, ist der/sind die fiktive(n) wirtschaftliche(n) Eigentümer: (eine) natürliche Person(en), die satzungsgemäße(r) Geschäftsführer des Kunden ist/sind.

- C. Gesellschaft (*maatschap*), offene Handelsgesellschaft (*vennootschap onder firma*) oder Kommanditgesellschaft (*commanditaire vennootschap*) nach niederländischem Recht⁴

Wirtschaftliche Eigentümer sind:

natürliche Personen, die wirtschaftlicher Eigentümer des Kunden sind oder die Kontrolle über den Kunden ausüben durch:

1. das unmittelbare oder mittelbare Halten von über 25 % der Anteile, der Stimmrechte oder des Eigentumsrechts² am Kunden;

1 oder eine damit vergleichbare juristische Person, eine Europäische Aktiengesellschaft oder eine Europäische Genossenschaft.

2 Eigentumsrecht bezeichnet den Anspruch auf eine Ausschüttung aus dem Vermögen des Kunden, darin eingeschlossen Gewinn und Rückstellungen, oder aus dem Überschuss nach Liquidation.

3 oder eine damit vergleichbare juristische Person.

4 oder eine damit vergleichbare juristische Person, eine Reederei oder eine Europäische wirtschaftliche Interessenvereinigung.

2. die Möglichkeit der unmittelbaren oder mittelbaren Ausübung von über 25 % der Stimmrechte bei Beschlüssen bezüglich der Änderung des Gründungsvertrags des Kunden oder bezüglich der Erfüllung dieses Vertrags außer durch Verwaltungshandlungen, sofern in diesem Vertrag die Beschlussfassung durch Mehrheit der Stimmen vorgeschrieben ist;
3. die Möglichkeit der Ausübung der faktischen Kontrolle über den Kunden,

sofern es keinen wirtschaftlichen Eigentümer gibt, ist der/sind die fiktive(n) wirtschaftliche(n) Eigentümer: (eine) natürliche Person(en), die Gesellschafter des Kunden ist/sind (ausgenommen Gesellschafter einer Kommanditgesellschaft).

D. Glaubensgemeinschaft (*Kerkgenootschap*) nach niederländischem Recht

Wirtschaftliche Eigentümer sind:

natürliche Personen, die für den Fall der Auflösung der Glaubensgemeinschaft in der Satzung der Glaubensgemeinschaft als Rechtsnachfolger benannt sind;

sofern es keinen wirtschaftlichen Eigentümer gibt, ist der/sind die fiktive(n) wirtschaftliche(n) Eigentümer: (eine) natürliche Person(en), die als Geschäftsführer in der eigenen Satzung oder ggf. als Geschäftsführer in den Unterlagen der Glaubensgemeinschaft genannt ist/sind.

E. Trust

Wirtschaftliche Eigentümer sind:

1. der/die Gründer des Kunden;
2. der/die Treuhänder⁵ des Kunden;
3. ggf. der/die Protector(s);
4. die Begünstigten bzw., sofern die Begünstigten des Trusts nicht einzeln bestimmt werden können, die Gruppe von Personen, in deren Interesse der Trust hauptsächlich gegründet wurde oder tätig ist; und
5. jede andere natürliche Person, die durch unmittelbares oder mittelbares Eigentum oder durch andere Mittel die letzte Kontrolle über den Trust ausübt.

⁵ Falls ein Treuhandbüro im Rahmen seiner Dienstleistung als Treuhänder eines Trusts auftritt, sind die wirtschaftlichen Eigentümer des Treuhandbüros auch als wirtschaftliche Eigentümer des Trusts anzusehen. Der Treuhänder ist nur einer der wirtschaftlichen Eigentümer eines Trusts. Auch der/die Gründer, der etwaige Protector und die Begünstigten sowie etwaige andere natürliche Personen, die in irgendeiner Weise die letzte Kontrolle über den Trust ausüben, sind als wirtschaftliche Eigentümer anzugeben.

Qui sont des **UBO** ou **Pseudo-UBO** du Client?

Sur la base des définitions ci-dessous, vous pouvez déterminer qui est UBO ou Pseudo-UBO du Client.

A. Société anonyme ou société à responsabilité limitée¹

Sont UBO :

les personnes physiques qui détiennent ou contrôlent en dernier ressort le Client, par l'intermédiaire de :

1. la détention directe ou indirecte de plus de 25 % des actions, des droits de vote ou de la participation² dans le Client, y compris la détention d'actions au porteur ;
2. d'autres moyens, y compris les conditions de consolidation des comptes annuels visées dans le code civil néerlandais ;

s'il n'y a pas d'UBO, un **Pseudo-UBO est** :
une personne physique qui est administrateur selon les statuts du Client.

B. Fondation, association, coopérative ou société de garantie mutuelle³

Sont UBO :

les personnes physiques qui détiennent ou contrôlent en dernier ressort le Client, par l'intermédiaire de :

1. la détention directe ou indirecte de plus de 25 % de la participation² dans le Client ;
2. l'exercice direct ou indirect de plus de 25 % des votes dans la prise de décision concernant les modifications des statuts du Client ;
3. la capacité d'exercer un contrôle réel sur le Client,

s'il n'y a pas d'UBO, un **Pseudo-UBO est** :
une personne physique qui est administrateur selon les statuts du Client.

C. Société, société en nom collectif ou société en commandite⁴

Sont UBO :

les personnes physiques qui détiennent ou contrôlent en dernier ressort le Client, par l'intermédiaire de :

1. la détention directe ou indirecte de plus de 25 % des actions, des droits de vote ou de la participation² dans le Client ;
2. l'exercice direct ou indirect de plus de 25 % des droits de vote dans le cas d'une résolution visant à modifier la convention sur laquelle le Client est fondé, ou dans le cas d'une exécution de la convention autrement que par des actes de gestion, pour autant que la convention prescrive un processus décisionnel à la majorité des voix à exprimer ;
3. la capacité d'exercer un contrôle réel sur le Client,

s'il n'y a pas d'UBO, un **Pseudo-UBO est** :
une ou plusieurs personnes physiques associées du Client (à l'exclusion des associés commanditaires).

D. Congrégation

Sont UBO :

les personnes physiques désignées comme successeurs légaux dans les statuts de la congrégation lors de la dissolution de celle-ci ;

s'il n'y a pas d'UBO, un **Pseudo-UBO est** :
une personne physique qui est mentionnée comme administrateur dans les propres statuts, ou si

1 Ou une entité juridique comparable, une société anonyme européenne ou une société coopérative européenne.

2 La participation est : le droit à la distribution sur les actifs du Client, y compris les bénéfices ou réserves, ou à l'excédent après liquidation.

3 Ou une entité juridique comparable.

4 Ou une entité juridique comparable, une compagnie maritime ou un groupement européen d'intérêt économique.

possible comme administrateur dans les documents de la congrégation.

E. Fiducie

Sont UBO :

1. le ou les fondateurs du Client ;
2. le ou les fiduciaires⁵ du Client ;
3. le cas échéant, le ou les protecteurs ;
4. les bénéficiaires ou, dans la mesure où les personnes physiques qui constituent les bénéficiaires de la fiducie ne peuvent être identifiées, le groupe de personnes dans l'intérêt desquelles la fiducie est principalement constituée ou administrée ; et
5. toute autre personne physique qui, directement ou indirectement, est propriétaire de la fiducie ou exerce autrement un contrôle ultime sur elle.

5 Si un bureau de fiducie agit à titre de fiduciaire d'une fiducie dans le cadre de ses services, les UBOs du bureau de fiducie sont également qualifiés comme UBOs de la fiducie. Le fiduciaire n'est que l'un des UBOs d'une fiducie. Le(s) fondateur(s), tout protecteur et bénéficiaire, ainsi que toute autre personne physique qui, d'une manière ou d'une autre, exerce le contrôle ultime de la fiducie, devraient également être considérés comme UBO.