

Het UBO-register

Informatieverplichtingen trusts, fiducieën en andere vergelijkbare juridische entiteiten

In het kader van de Europese antiwitwaswetgeving worden alle vanuit België beheerde trusts, fiducieën en andere vergelijkbare juridische constructies verplicht informatie over hun uiteindelijke begunstigen ("Ultimate Beneficial Owners" of afgekort "UBO's") in te voeren in een elektronisch register (UBO-register). Tevens dienen zij hun eigen uiteindelijke begunstigen te informeren nopens het UBO-register.

1. Wie zijn de uiteindelijke begunstigen?

- A. De uiteindelijke begunstigen van **trusts en fiducieën** zijn volgende natuurlijke personen (cumulatief):
1. de oprichter;
 2. de fiduciebeheerder(s) of trustee(s);
 3. de eventuele protector;
 4. de begunstigen, of wanneer de personen die de begunstigen van de fiducie of van de trust zijn, nog niet werden aangeduid, de categorie van personen in wier hoofdzakelijk belang de fiducie of de trust werd opgericht of werkzaam is;
 5. elke andere natuurlijke persoon die wegens het feit dat hij directe of indirecte eigenaar is of via andere middelen, uiteindelijke zeggenschap over de fiducie of de trust uitoefent.
- B. De uiteindelijke begunstigen van **juridische entiteiten die vergelijkbaar zijn met fiducieën of trusts** zijn de natuurlijke persoon of personen die gelijkwaardige of soortgelijke functies als onder a) bekleedt of bekleden.

Er kan hierbij worden opgemerkt dat indien een natuurlijke persoon tot meer dan één categorie behoort, in elke categorie een afzonderlijke registratie dient te gebeuren.

2. Welke informatie m.b.t. de uiteindelijke begunstigen moet worden meegedeeld aan het UBO-register?

De trustees of fiduciebeheerders moeten de hiernavolgende informatie betreffende elk van hun uiteindelijke begunstigen van de trusts, fiducieën of gelijkaardige juridische entiteiten die ze vanuit België beheren, inwinnen en bijhouden:

1. zijn naam;
2. zijn eerste voornaam;
3. zijn geboortedag;
4. zijn geboortemaand;
5. zijn geboortejaar;
6. zijn nationaliteit(en);
7. zijn land van verblijf;
8. zijn volledige verblijfsadres;

9. het identificatienummer van het Rijksregister van natuurlijke personen of van de Kruispuntbank van de sociale zekerheid, of elk vergelijkbaar identificatiemiddel dat wordt afgeleverd door de staat waar hij verblijft of waarvan hij onderdaan is;
10. de categorie(ën) van uiteindelijke begunstigde bedoeld in artikel 4, 27^o, lid 2, d) van de wet van 18 september 2017, waaronder hij ressorteert;
11. de datum waarop de persoon uiteindelijke begunstigde van de informatieplichtige is geworden.

De trustees en de fiduciebeheerders dienen voormelde informatie mee te delen aan het UBO-register wanneer:

1. De trustee of fiduciebeheerder in België is gevestigd, gedomicilieerd of er verblijft;
2. De maatschappelijke zetel, voornaamste inrichting, zetel van bestuur of beheer van de trustee of van de fiduciebeheerder in België is gevestigd;
3. De trustee of fiduciebeheerder niet in een lidstaat is gevestigd, gedomicilieerd of er verblijft of zijn maatschappelijke zetel, voornaamste inrichting, zetel van bestuur of beheer niet in een lidstaat is gevestigd en, als trustee of fiduciebeheerder, een zakelijke relatie aangaat of een onroerend goed verwerft in België op naam van de trust.

De mededeling aan de Administratie van de Thesaurie van een uittreksel van de informatie over de uiteindelijke begunstigden die is opgenomen in een gelijkaardig register van een andere lidstaat geldt als voldoening aan de verplichtingen hiervoor beschreven wanneer:

1. De trustees of fiduciebeheerders in verschillende lidstaten waaronder België zijn gevestigd, gedomicilieerd of er verblijven;
2. De maatschappelijke zetel, voornaamste inrichting, zetel van bestuur of beheer van de trustees of fiduciebeheerders in meerdere lidstaten waaronder België zijn gevestigd;
3. De trustee of fiduciebeheerder een zakelijke relatie aangaat, op naam van de trust of fiducie in verschillende lidstaten waaronder België.

3. Welke informatie moet medegedeeld worden aan de uiteindelijke begunstigden?

De trustees of fiduciebeheerders dienen de uiteindelijke begunstigen minstens (op een duurzame drager) volgende informatie mee te geven:

- De verplichting om deze identificatiegegevens (overeenkomstig de artikelen 3 en 4 van het KB van 30 juli 2018) mee te geven aan het UBO-register;
- De registratie en de bewaring van deze gegevens in het register;
- De naam en het adres van de dienst die binnen de Administratie van de Thesaurie belast is met het beheer van het register;
- De toegangsmogelijkheden tot het register voor de in artikel 6 en 7 opgesomde entiteiten en personen;
- Het recht van de UBO om, overeenkomstig artikel 22 van het KB van 30 juli 2018, kennis te nemen van de gegevens die op zijn naam zijn opgenomen in het UBO-register;
- Het recht van de UBO's, uit te oefenen bij de betrokken informatieplichtige (trust, fiducie of andere vergelijkbare juridische constructie) overeenkomstig artikel 23 van het KB van 30 juli 2018, tot verbetering en verwijdering van onjuiste gegevens op zijn naam;
- De vastgelegde bewaartermijn van de in het UBO-register opgeslagen gegevens (tot 10 jaar na verlies rechtspersoonlijkheid of definitieve stopzetting van de activiteiten van de betrokken juridische entiteit.