



INFORMATIE UBO-REGISTER

De Kamer van Koophandel en Nijverheid is aangewezen als de entiteit die een UBO-register houdt. De werkzaamheden ter zake van de registratie van gegevens en het verstrekken van gegevens aan de bevoegde instanties worden gedaan door de Secretaris van de Kamer.

Het UBO-register is een gesloten register; uitsluitend de bevoegde instanties die in de wet worden genoemd hebben het recht op inzage in het register voor zover de bevoegde instantie handelt in het kader van de uitoefening van haar wettelijke taak of bevoegdheid.

Achtergrond

In het Landsbesluit van 7 juni 2024 is bepaald dat voor bestaande lichamen die bij de inwerkingtreding van deze wet al in het handelsregister waren ingeschreven (per 7 juni 2024) de verplichte opgaven aan het UBO-register binnen twaalf maanden na de eerste dag van de maand volgende op die van inwerkingtreding van het landsbesluit. Lichamen hebben inmiddels de tijd gehad om aan de verplichting te voldoen; de deadline is dus 1 juli 2025.

Portaal voor digitale opgave

Gedurende de afgelopen periode van tien maanden kon de opgave aan het UBO-register worden gedaan via het emailadres ubo@curacao-chamber.cw. Dat emailadres is nu uitsluitend voor het stellen van vragen beschikbaar.

Per 27 mei 2025 heeft de Kamer in de plaats van het emailadres een portaal opengesteld voor het doen van de verplichte opgaven ter registratie van de uiteindelijk gerechtigden (Ultimate Beneficial Owner, UBO) in het UBO-register op de voorgeschreven wijze. Het portaal geeft op basis van de rechtsvorm begeleiding bij het opgeven van de gegevens, ook op het punt van de documenten die aangehecht moeten worden. Het portaal is bereikbaar via de website van de Kamer en via de volgende link <http://ubo.curacao-chamber.cw> en voldoet aan de nodige veiligheidseisen, technisch en inhoudelijk.

Hoe werkt het UBO-portaal

Het portaal vergt het bezit van een geldig emailadres om een opgave te kunnen doen. Dat gaat langs de volgende stappen:

- Invoeren emailadres
- Aanmaken account (je ontvangt een code op het emailadres)
- Voer in de code, en maak een wachtwoord;
- Begin met een nieuwe opgave;
- Voer het handelsregisternummer van het lichaam (zoek);
- Voer het CRIB-nummer in;
- Ga verder met de invoering van de uiteindelijk gerechtigden.
- Waar het noodzakelijk is om documenten te uploaden wordt dit zoveel als mogelijk voor de betreffende rechtsvorm aangegeven.

Na de opgave, waarvan een bevestiging wordt verstuurd, zal de Kamer in een volgende fase nagaan of deze opgaven wel aan de voorschriften voldoet, waarna de nodige aanwijzingen of een bevestiging van de registratie zal volgen.

Welke entiteiten?

Er zijn, behalve een regeling voor beursgenoteerde bedrijven, geen uitzonderingen.

De volgende lichamen (**geen éénmanszaken**) zijn verplicht om informatie over de uiteindelijk gerechtigden te verstrekken:

- De stichting, de stichting particulier fonds, de vereniging, de coöperatie, de onderlinge waarborgmaatschappij, de naamloze vennootschap en de besloten vennootschap;
 - Een vennootschap welke is vormgegeven middels een overeenkomst tot samenwerking voor gemeenschappelijke rekening van twee of meer personen, de vennoten, welke samenwerking is gericht op het behalen van vermogensrechtelijk voordeel ten behoeve van alle vennoten door middel van inbreng door ieder van de vennoten;
 - Trust, of
 - Soortgelijke juridische constructie dan wel een naar buitenlands recht met één van de voorgaand genoemde rechtsvormen vergelijkbare juridische entiteiten dan wel een naar buitenlands recht met één van de voorgaand genoemde rechtsvormen vergelijkbare juridische entiteiten.
- Dit laatste houdt in dat ook alle op Curaçao gevestigde hoofd- en nevenvestigingen van entiteiten naar buitenlands recht verplicht zijn om de UBO informatie ter registratie op te geven.

Wie kwalificeert als een UBO?

Uiteindelijk gerechtigden van lichamen worden als volgt bepaald:

Algemeen:

- a. De persoon die direct of indirect 25% of meer eigendom of stemrecht in een lichaam heeft.

- b. Als er geen persoon is die voldoet aan a, of als er twijfel is, de persoon voor wiens rekening de transactie wordt gedaan.
- c. Als er geen persoon is die voldoet aan a of b, of als er twijfel is, de personen in het hoger leidinggevend personeel die beslissingen kunnen nemen, of anders de bestuursleden.

Besloten vennootschappen en naamloze vennootschappen:

- a. Personen die 25% of meer van de aandelen, stemrechten of eigendomsbelangen hebben.
- b. Als er geen persoon is die voldoet aan a, of als er twijfel is, de personen in het hoger leidinggevend personeel, of anders de bestuursleden.

Bovenstaande is van overeenkomstige toepassing op andere juridische lichamen vergelijkbaar met een besloten vennootschap of een naamloze vennootschap of vennootschappen *naar buitenlands recht opgericht die met deze rechtsvormen vergelijkbaar zijn*.

Vennootschappen:

- a. Personen die 25% of meer van de winsten of stemmen hebben, of zeggenschap over de vennootschap.
- b. Als er geen persoon is die voldoet aan a, of als er twijfel is, de personen in het hoger leidinggevend personeel, of anders de bestuursleden.

Bovenstaande is van overeenkomstige toepassing op onderlinge waarborgmaatschappijen, coöperaties, rederijen, commanditaire vennootschappen, open commanditaire vennootschappen, openbare vennootschappen, stille vennootschappen, fondsen voor gemene rekening of vennootschappen naar buitenlands recht opgericht die met deze rechtsvormen vergelijkbaar zijn, alsmede op andere juridische lichamen vergelijkbaar met een vennootschap.

Verenigingen:

- a. Personen die 25% of meer van de stemmen hebben of zeggenschap over de vereniging.
- b. Als er geen persoon is die voldoet aan a, of als er twijfel is, de personen in het hoger leidinggevend personeel, of anders de bestuursleden.

Bovenstaande is van overeenkomstige toepassing op andere juridische lichamen vergelijkbaar met een vereniging of lichamen naar buitenlands recht opgericht die met deze rechtsvorm vergelijkbaar zijn. VVE's zijn ook verplicht om zich te registreren.

Stichtingen:

- a. De oprichters;
- b. De bestuurders;
- c. De begunstigden, of de groep personen in wier belang de stichting is opgericht, of

- d. Personen die uiteindelijke zeggenschap over de stichting hebben.

Bovenstaande is van overeenkomstige toepassing op **stichtingen particulier fonds**, kerkgenootschappen, op andere juridische entiteiten vergelijkbaar met een stichting, alsmede op lichamen naar buitenlands recht opgericht die met deze rechtsvorm vergelijkbaar zijn. Alle voorkomende UBO's worden geregistreerd (oprichters, bestuurders, begunstigden en degenen met (25% of meer) zeggenschap).

Trusts:

- a. De oprichters;
- b. De trustees;
- c. De protectors (indien van toepassing);
- d. De begunstigden, of de groep personen in wier belang de trust is opgericht;
- e. Personen die uiteindelijke zeggenschap over de trust hebben.

Bovenstaande is van overeenkomstige toepassing op andere juridische constructies vergelijkbaar met een trust, alsmede op constructies naar buitenlands recht opgericht die met de trust vergelijkbaar zijn. Alle voorkomende UBO's worden geregistreerd (oprichters, bestuurders, begunstigden en zeggenschap houders).

Bevoegd persoon

De Secretaris onderzoekt of de opgave afkomstig is van een bevoegd persoon **aan de hand van de inschrijving van het lichaam in het handelsregister**. Ingeval aanlevering niet plaatsvindt door het bestuur van een lichaam, is het verplicht om een schriftelijke volmacht mee te sturen.

Weigering van de UBO-registratie

Als de Secretaris ervan overtuigd is dat de opgave door een bevoegd persoon is gedaan, zal de Secretaris overgaan tot registratie van de uiteindelijk gerechtigden. Indien de Secretaris van oordeel is dat de registratie niet juist is, zal de Secretaris het bestuur van het lichaam, of de indiener, adviseren de registratie te wijzigen of in te trekken. De registratie wordt dan opnieuw ter beschikking gesteld aan het bestuur van het lichaam, met aanwijzingen die nuttig worden geacht voor het UBO-register. Van onvolledige en onjuiste opgaven wordt melding gemaakt bij de bevoegde autoriteiten.

Bevoegde instanties

De gegevens in het UBO-register kunnen alleen worden ingezien door het Openbaar Ministerie, de Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten, de Financiële Inlichtingen Eenheid Curaçao, afdelingen analyse en toezicht, de Stichting Gaming Control Board en de Inspecteur der Belastingen, wanneer deze instanties handelen binnen het kader van hun wettelijke taken of bevoegdheden.

Verder is het voor eenieder mogelijk om zekerheid te verkrijgen of diens persoonlijke gegevens in het UBO-register geregistreerd staat of in de afgelopen tien jaren hebben

gestaan. De Kamer verstrekt deze informatie aan de betrokkene zelf. Ook indien geen persoonlijke gegevens in het UBO-register zijn opgeslagen meldt de Kamer dit aan de verzoeker.

Registratie van UBO-gegevens

Bij de registratie moeten de volgende gegevens worden opgegeven voor elk lichaam en de uiteindelijk gerechtigden:

Voor het lichaam:

- de benaming van het lichaam;
- het CRIB-nummer, en
- het inschrijvingsnummer in het handelsregister
- het volledig adres van het lichaam.

Voor de uiteindelijk gerechtigden die (altijd) natuurlijke personen zijn:

- de naam, geboortedatum, geboorteland en nationaliteit;
- het woonadres en de woonstaat;
- voor ingezetenen van Curaçao: het CRIB-nummer;
- voor niet-ingezetenen van Curaçao: het fiscaal identificatienummer van het land van inwonerschap, indien van toepassing, of het nummer van een geldig wettelijk identiteitsbewijs, en
- de reden waarom de geregistreerde natuurlijke personen als uiteindelijk gerechtigden kwalificeren.

Per uiteindelijk gerechtigde worden afschriften gedeponeerd van:

- kopie geldig identiteitsbewijs;
- voor niet-ingezetenen van Curaçao: tevens een officieel document niet ouder dan zes maanden van de buitenlandse burgerlijke stand of soortgelijke buitenlandse instantie waaruit blijkt van welk land de uiteindelijke gerechtigde ingezetene is.

Te deponeren documenten

In het UBO-register worden per lichaam de meest actuele afschriften van de volgende categorieën documenten gedeponeerd, voor zover de reden, waarom de natuurlijke personen als uiteindelijk gerechtigden geregistreerd worden daaruit blijken:

- a. aandeelhoudersregister;
- b. certificaathouderregister;
- c. oprichtingsakte;
- d. andere notariële akte;
- e. ledenregister;
- f. contract van oprichting;
- g. organogram;
- h. overige relevante documenten, en
- i. afschrift van de volmacht, indien van toepassing.

Belang uiteindelijk gerechtigden

Indien de uiteindelijk gerechtigden een bepaald belang hebben in het lichaam dan wordt de aard en omvang van dit belang onderverdeeld in de volgende klassen:

- a. 75 tot en met 100 procent;
- b. 50 tot 75 procent;
- c. 25 tot 50 procent;
- d. tot 25 procent, voor zover op basis van artikel 45 van de ALL een lager percentage is vastgesteld.

Nieuwe lichamen

Voor een nieuw opgericht of ingesteld lichaam moet de registratie van de UBO-gegevens binnen twee weken na de oprichting of instelling plaatsvinden.

Reeds bestaande lichamen

Lichamen die al in het handelsregister zijn opgenomen, krijgen een periode van twaalf maanden na de instelling van het UBO-register om de vereiste gegevens aan te leveren. Die periode loopt per 1 juli 2025 af.

Wijzigingen in de UBO-gegevens en/of documenten

Indien er een wijziging is in de gegevens en documenten, moet het bestuur van het betrokken lichaam deze wijziging binnen twee weken na de datum van wijziging aangeven voor registratie in het UBO-register.

Als de vereiste informatie niet tijdig wordt aangeleverd, stuurt de Secretaris, zodra de omissie bekend wordt, een kennisgeving naar het betrokken lichaam. Hierin wordt aangegeven dat de ontbrekende gegevens alsnog binnen twee weken moeten worden aangeleverd.

Inzage en bewaring van de UBO-gegevens

De gegevens en documenten kunnen tot tien jaar na uitschrijving van het lichaam uit het handelsregister worden ingezien. De Kamer meldt de uitschrijving van het lichaam aan de Inspecteur der belastingen. Afwijkend hiervan kunnen de gegevens en documenten, inclusief eventuele wijzigingen, ten aanzien van een uiteindelijk gerechtigde van een lichaam worden ingezien tot tien jaar nadat de natuurlijke persoon niet langer een uiteindelijk gerechtigde van dat lichaam is.

Melding aan de Kamer

Een bevoegde instantie meldt aan de Kamer elke discrepantie die zij vindt tussen de geregistreerde gegevens over uiteindelijk gerechtigden uit het UBO-register en de informatie over die gerechtigden waarover zij anderszins beschikt. Dit geldt echter niet wanneer het nakomen van deze verplichting de wettelijke taken of bevoegdheden van de betreffende instantie onnodig zou verstoren.

De Secretaris verwerkt de gegevens en brengt het bestuur van het betrokken lichaam op de hoogte van deze wijziging.

Meldingen aan de Inspecteur der Belastingen

Zowel de Secretaris als een bevoegde instantie melden aan de Inspecteur der Belastingen in gevallen waarin:

- a. de aangever de gegeven aanwijzingen niet heeft opgevolgd of de opgave niet tijdig is verbeterd;
- b. het vermoeden bestaat dat niet alle gegevens zijn verstrekt;
- c. de registratie van een nieuw opgericht of ingesteld lichaam of de wijziging van gegevens niet binnen de gestelde termijn is voltooid;
- d. er in strijd is gehandeld met het landsbesluit.

Handhaving

De Kamer, alsmede een bevoegde instantie, kan melding doen van onjuist of onvolledige vastlegging bij de Inspecteur der Belastingen. De Inspecteur der Belastingen is dan bevoegd om passende maatregelen te nemen.

Overgangs- en slotbepalingen

Binnen zes maanden na de inwerkingtreding van dit besluit worden de gegevens van lichamen die al in het handelsregister staan, door de Kamer ingeschreven in het UBO-register. Voor andere opgaven ter inschrijving in het UBO-register en deponering van bescheiden ten kantore van het UBO-register, waartoe de verplichting ontstaat als gevolg van de inwerkingtreding van dit landsbesluit, geldt, uitsluitend ten aanzien van lichamen welke op de datum van inwerkingtreding van dit landsbesluit reeds in het handelsregister zijn ingeschreven, een termijn van twaalf maanden na de inwerkingtreding van het landsbesluit UBO-register.

Bron: Landsbesluit UBO-registratie zoals gepubliceerd op 7 juni 2024