



# UBO terug voor iedereen consulteerbaar?

*nieuws*

*Nieuws: finance, legal, profit, non-profit, particulieren, Nieuws: tax,*

*13 april 2023*

Zoals u intussen al genoegzaam weet zijn alle vennootschappen, vzw's, stichtingen, trusts, fiducieën en andere soortgelijke constructies gehouden tot identificatie van hun uiteindelijke begunstigen. De zogenaamde “*Ultimate Beneficial Owners*” moeten worden opgenomen in het UBO-register.

In de eerste plaats is het dé perfecte tool voor belastingautoriteiten om transparante info te verzamelen van de desbetreffende entiteiten. Ook voor bepaalde vrije beroepen zoals notarissen, advocaten, accountants is het een handig hulpmiddel om aan hun antiwitwasverplichtingen te voldoen.

Nu bleek al gauw dat eigenlijk ‘ieder lid van de bevolking’ het UBO-register kon inkijken. Dus ook nieuwsgierige burgers die totaal geen uitstaans hebben met de betreffende entiteit. Dit deed – geheel terecht – serieuze vragen rijzen over het recht op privacy, en wel tot bij het Europees Hof van Justitie.

## ***Rechtspraak Hof van Justitie***

Op 22 november 2022 (C 27/20) en C/601/20) deed het Hof uitspraak over de uitwerking van het UBO-register in Luxemburg. Concreet vroeg een vennootschap én een uiteindelijke begunstigde aan een Luxemburgse rechtbank om de onbeperkte toegang voor het grote publiek te gaan beperken op grond van de schending van hun privéleven en het recht op bescherming van persoonsgegevens. Uiteindelijk kwam de zaak via een prejudiciële vraag tot bij het Hof.

Vermits iedereen via het internet zomaar toegang kon hebben tot het UBO-register, ook al hebben zij geen reden die verband houdt met de door het UBO-register nagestreefde doelstellingen, oordeelde het Hof dat er inderdaad een schending was van het recht op bescherming van het privéleven en persoonsgegevens.

## ***Publieke toegang tijdelijk ‘on hold’***

Naar aanleiding van deze uitspraak heeft België – naast Luxemburg en andere lidstaten van de

EU – op 24 november 2022 maatregelen getroffen zodat het UBO-register niet meer consulteerbaar was door ‘het grote publiek’. Let wel, u bent nog steeds wettelijk verplicht om de uiteindelijke begunstigde van uw entiteit te identificeren. Op dat vlak verandert er helemaal niks.

Intussentijd werd door de FOD Financiën naarstig gezocht naar een werkbare oplossing om aan de Europese rechtspraak te kunnen voldoen. Die (tussen)oplossing lijkt er nu te zijn gekomen.

## ***Wetsaanpassing***

Op 17 februari 2023 verscheen immers een aanpassing van de Antiwitwaswetgeving in het Belgisch Staatsblad. Voortaan zal iedere natuurlijke of rechtspersoon die toegang wenst tot het UBO-register, hiervoor een “*legitiem belang*” moeten aantonen.

Uiteraard stelt zich onmiddellijk de vraag wat we moeten verstaan onder een “*legitiem belang*”.

## ***Legitiem belang***

Een KB, eveneens van 17 februari 2023, verduidelijkt wanneer iemand over een dergelijk legitiem belang beschikt. De aanvrager in kwestie moet aantonen dat hij/zij een activiteit uitoefent die verband houdt met de strijd tegen het witwassen van geld, de financiering van terrorisme en de verbonden onderliggende criminele activiteiten.

In praktijk zal de toegang voor het grote publiek dus erg beperkt zijn. Personen die niet betrokken zijn bij antiwitwasbestrijding, hebben geen legitiem belang en krijgen dus ook geen toegang. Een groot deel van de actoren die wel betrokken zijn bij antiwitwasbestrijding hadden reeds toegang tot het register, denk hierbij aan notarissen, banken, accountants enz.

## ***Tussenoplossing***

In afwachting van IT-ontwikkelingen om het UBO-register aan te passen aan deze nieuwe wettelijke bepalingen, kunnen raadplegingsverzoeken per e-mail worden verzonden naar het adres [ubobelgium@minfin.fed.be](mailto:ubobelgium@minfin.fed.be).



Sophie Claeys *senior manager legal*  
[s.claeys@atern.io](mailto:s.claeys@atern.io)

Check [atern.io/nieuws](https://atern.io/nieuws) voor  
meer finance, tax en legal  
nieuws.

aternio