



Overzicht van de verschillen tussen het voorgestelde Centrale aandeelhoudersregister (CAR), het UBO-register en het Aandeelhoudersregister van de vennootschap naar de stand van eind 2016.

Naam	Aandeelhoudersregister boek 2 BW	Centrale aandeelhoudersregister ("CAR")	UBO-register
Wettelijke basis	Artt 2: 85 en 194 Burgerlijk Wetboek	Nog onduidelijk welke wet	Nog onduidelijk welke wet
Bedoeling	Het ontsluiten van aandeelhoudersinformatie voor ordelijk verloop aandeelhoudersvergaderingen en eigendomsrecht en beperkte rechten en beslag. Basis voor geldige besluitvorming doordat oproepingen en kennisgevingen moeten geschieden aan de adressen die de aandeelhouders opgeven en die het bestuur vervolgens in het register moet opnemen	Het ontsluiten van aandeelhoudersinformatie voor aangewezen (publieke) diensten in het kader van controle, toezicht en opsporingstaken.	Het vergemakkelijken van het verplichte cliëntenonderzoek voor meldingsplichtige entiteiten ⁱ in het kader van de Wwft: Wet ter voorkoming van witwassen en financiering van terrorisme.
Wiens data	Gegevens van alle aandeelhouders alsmede vruchtgebruikers, pandhouders, certificaathouders met vergaderrecht en beslagleggers van aandelen op naam in de betreffende rechtspersoon, welke	Gegevens van alle aandeelhouders alsmede vruchtgebruikers en pandhouders van aandelen op naam in bepaalde rechtspersonen, die voortvloeien uit notariële akten. ⁱⁱ	Gegevens van de uiteindelijke belanghebbende: kort gezegd, de natuurlijke persoon die formeel en/of feitelijk beschikt over bepaalde eigendoms- of zeggenschapsrechten binnen een

	rechten er aan het aandeel verbonden zijn, gegevens over het kapitaal.		entiteit. (in het algemeen bij het houden van 25% ⁱⁱⁱ of meer van de aandelen of zeggenschap ^{iv})
Welke rechtsvormen	De B.V., de N.V., voor zover het betreft aandelen op naam	Geldt slechts voor de B.V., niet-beursgenoteerde N.V., Europese naamloze vennootschap (SE) en Europese coöperatieve vennootschap (SCE) met zetel in Nederland.	Geldt voor alle rechtspersonen, personenvennootschappen of andere entiteiten, ook stichting administratiekantoren (STAK) en trusts.
Welke data	Namen en adressen van alle aandeelhouders, met vermelding van de verkrijgingsdatum, de datum van de erkenning/betekening, de soort of de aanduiding van de aandelen, het op ieder aandeel gestorte bedrag, niet gebondenheid aan artikel 192 lid 1 BW.	Informatie over (pand)houders en vruchtgebruikers van aandelen op naam: van natuurlijk persoon: - naam; - adres; - woonplaats geboortedatum; - geslacht; - administratieve kenmerken van rechtspersoon: - naam; - handelsnaam; - zetel; - vestigingsadres; - gestort kapitaal; - uitgegeven aandelen	Informatie over de UBO: - naam; - geboortemaand; - geboortejahr; - nationaliteit; - land van verblijf; - aard en omvang van het gehouden belang.
Welke data (2)	Namen en adressen van vruchtgebruikers/pandhouders, met vermelding van de verkrijgingsdatum, de datum van erkenning/betekening, met vermelding welke rechten hun toekomen. Namen en adressen certificaathouders met vergaderrecht, de datum waarop het vergaderrecht aan hun certificaat is	Informatie over aandelen: - kenmerknummer; - soort aandeel; - nominale waarde; - overdrachtprijs; - datum overdracht.	

	verbonden en de datum van erkenning of betekening. Naam en adres beslaglegger op aandelen welke aandelen het betreft en de datum beslaglegging en de erkenning.		
Wie verantwoordelijk	Bestuur	Uitsluitend de notaris is verplicht tot registratie.	De entiteiten zelf zijn verplicht tot registratie.
Toegang	aandeelhouder, vruchtgebruiker, pandhouder en certificaathouder met vergaderrecht gratis een uittreksel. Bij vruchtgebruik of pandrecht, met vermelding aan wie de in de artikelen 197, 198 en 227 bedoelde rechten toekomen. Ter inzage van de aandeelhouders, de vruchtgebruikers en pandhouders aan wie de in artikel 227 lid 2 bedoelde rechten toekomen en de certificaathouders met vergaderrecht. De gegevens van het register omtrent niet-volgestorte aandelen zijn ter inzage van een ieder.	- notarissen; - bepaalde overheidsdiensten in het kader van het uitvoeren van controle, toezicht en handhaving (fiscus, opsporingsdiensten); - aandeelhouders, vruchtgebruikers en pandhouders m.b.t. hun eigen gegevens; - bestuurders m.b.t. gegevens van de vennootschap waarvan hij bestuurder is.	Toegankelijk voor: - bevoegde autoriteiten zoals DNB en AFM, en de Financiële inlichtingen Unit (FIU), ook van andere lidstaten en zonder enige beperkingen; - meldingsplichtige entiteiten ^y in het kader van cliëntenonderzoek; - alle personen of organisaties met een legitiem belang (dit geldt niet in geval van een trust)
Openbaar	Niet openbaar	Niet openbaar	Openbaar
Bewaarder	Bestuur	Kamer van Koophandel	Kamer van Koophandel
Overtreding	Is een economisch delict	Is een economisch delict	Is een economisch delict
Straf	Dit kan worden gestraft met een hechtenis van ten hoogste zes	Dit kan worden gestraft met een hechtenis van ten hoogste zes	Dit kan worden gestraft met een hechtenis van ten hoogste zes

	maanden, een taakstraf of geldboete van de vierde categorie (in 2016 € 20.500,-).	maanden, een taakstraf of geldboete van de vierde categorie (in 2016 € 20.500,-).	maanden, een taakstraf of geldboete van de vierde categorie (in 2016 € 20.500,-).
Financiering	De vennootschap draagt de kosten zelf	Publieke middelen en waarschijnlijk de vennootschap zelf en het notariaat (wegens de import van data)	Publieke middelen en de persoon die informatie uitvraagt
Vorm	Papier, mag ook digitaal	Digitaal	Digitaal

ⁱ Instellingen zoals banken, accountants, advocaten en notarissen.

ⁱⁱ Zoals uitgifte, levering, fusie en splitsing en dus veelal niet wijzigingen zoals intrekking, verjaring en vererving.

ⁱⁱⁱ De Europese commissie onderzoekt of het percentage niet moet worden verlaagd naar 10%

^{iv} De lidstaten hebben het recht om te bepalen dat een lager percentage een indicatie van eigendom of zeggenschap kan zijn

^v Zie noot i.