Publicatieblad
van de Europese Unie

NL
L-serie

2025/25

10.1.2025

RICHTLIJN (EU) 2025/25 VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD

van 19 december 2024

tot wijziging van de Richtlijnen 2009/102/EG en (EU) 2017/1132 wat betreft de verdere uitbreiding en modernisering van het gebruik van digitale instrumenten en processen in het vennootschapsrecht

(Voor de EER relevante tekst)

HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD VAN DE EUROPESE UNIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, en met name artikel 50, leden 1 en 2, en artikel 114,

Gezien het voorstel van de Europese Commissie,

Na toezending van het ontwerp van wetgevingshandeling aan de nationale parlementen,

Gezien het advies van het Europees Economisch en Sociaal Comité ([1]),

Na raadpleging van het Comité van de Regio's,

Handelend volgens de gewone wetgevingsprocedure ([2]),

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Richtlijn (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad ([3]) bevat onder meer regels over openbaarmaking van vennootschapsinformatie in centrale ondernemingsregisters in de lidstaten, ten behoeve van meer rechtszekerheid op de interne markt, en over een systeem van gekoppelde registers. Dat systeem van gekoppelde registers is sinds juni 2017 in bedrijf en verbindt momenteel de registers van alle lidstaten. Naar aanleiding van de ontwikkelingen op digitaal vlak is Richtlijn (EU) 2017/1132 gewijzigd bij Richtlijn (EU) 2019/1151 van het Europees Parlement en de Raad ([4]) om in regels te voorzien voor het volledig online oprichten van kapitaalvennootschappen, het volledig online registreren van grensoverschrijdende bijkantoren en het volledig online indienen van documenten en informatie bij ondernemingsregisters.

(2) In een steeds meer gedigitaliseerde wereld zijn digitale instrumenten essentieel om de continuïteit van de bedrijfsvoering en de interactie van vennootschappen met registers en autoriteiten te waarborgen. Om het vertrouwen en de transparantie in het ondernemingsklimaat te vergroten en de handelingen en activiteiten van vennootschappen op de interne markt te faciliteren, met name wat betreft kleine, middelgrote en micro-ondernemingen, zoals gedefinieerd in Aanbeveling 2003/361/EG van de Commissie ([5]), is het van cruciaal belang dat vennootschappen, autoriteiten en andere belanghebbenden toegang hebben tot betrouwbare vennootschapsinformatie over vennootschappen die zonder omslachtige formaliteiten in een grensoverschrijdende context kan worden gebruikt.

(3) Deze richtlijn beantwoordt aan de digitaliseringsdoelstellingen uit de mededelingen van de Commissie van 2 december 2020 getiteld "Digitalisering van justitie in de Europese Unie: een instrumentarium met mogelijkheden", en van 9 maart 2021 getiteld "Digitaal kompas 2030: de Europese aanpak voor het digitale decennium", alsook aan de behoefte om de grensoverschrijdende uitbreiding van kleine en middelgrote ondernemingen (kmo's) te vergemakkelijken, zoals wordt onderstreept in de mededelingen van 10 maart 2020 getiteld "Een kmo-strategie voor een duurzaam en digitaal Europa" en van 5 mei 2021 getiteld "Actualisering van de nieuwe industriestrategie van 2020: een sterkere eengemaakte markt tot stand brengen voor het herstel van Europa".

([1]) Advies van 14 juni 2023 (PB C 293 van 18.8.2023, blz. 82).
([2]) Standpunt van het Europees Parlement van 24 april 2024 (nog niet bekendgemaakt in het Publicatieblad) en Besluit van de Raad van 16 december 2024.
([3]) Richtlijn (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad van 14 juni 2017 aangaande bepaalde aspecten van het vennootschapsrecht (PB L 169 van 30.6.2017, blz. 46).
([4]) Richtlijn (EU) 2019/1151 van het Europees Parlement en de Raad van 20 juni 2019 tot wijziging van Richtlijn (EU) 2017/1132 met betrekking tot het gebruik van digitale instrumenten en processen in het kader van het vennootschapsrecht (PB L 186 van 11.7.2019, blz. 80).
([5]) Aanbeveling 2003/361/EG van de Commissie van 6 mei 2003 betreffende de definitie van kleine, middelgrote en micro-ondernemingen (PB L 124 van 20.5.2003, blz. 36).

(4) De toegang tot en het gebruik van betrouwbare vennootschapsinformatie uit de registers worden in grensoverschrijdende situaties nog steeds gehinderd door belemmeringen. Ten eerste is de vennootschapsinformatie waarnaar gebruikers, waaronder vennootschappen en autoriteiten, op zoek zijn, nog onvoldoende beschikbaar in nationale registers of op grensoverschrijdend niveau via het systeem van gekoppelde registers. Ten tweede wordt het gebruik van dergelijke vennootschapsinformatie in grensoverschrijdende situaties, onder meer in administratieve procedures voor nationale autoriteiten of instellingen en organen van de Unie, in gerechtelijke procedures of bij de oprichting van grensoverschrijdende dochterondernemingen of bijkantoren, nog steeds belemmerd door tijdrovende en dure procedures en vereisten, zoals de verplichting om vennootschapsdocumenten te laten apostilleren of vertalen.

(5) Alle belanghebbenden, met inbegrip van vennootschappen, autoriteiten en het grote publiek moeten kunnen vertrouwen op vennootschapsinformatie voor zakelijke doeleinden of in administratieve of gerechtelijke procedures. Daarom is het noodzakelijk dat vennootschapsgegevens die in registers zijn opgenomen en via het systeem van gekoppelde registers toegankelijk zijn, nauwkeurig, up-to-date en betrouwbaar zijn.

(6) De invoering, bij Richtlijn (EU) 2019/1151, van normen voor controles van de identiteit en de rechtsbevoegdheid van personen die online een vennootschap oprichten, een bijkantoor registreren of documenten of informatie indienen, was een belangrijke eerste stap. Het is nu van essentieel belang verdere stappen te ondernemen om de betrouwbaarheid van vennootschapsinformatie in registers te verbeteren teneinde het gebruik ervan in grensoverschrijdende administratieve en gerechtelijke procedures te vergemakkelijken.

(7) Alle lidstaten voeren tot op zekere hoogte voorafgaande controles van vennootschapsdocumenten en -informatie uit voordat deze in registers worden opgenomen, maar er zijn verschillende benaderingen in de lidstaten wat betreft de intensiteit van de controles, de toepasselijke procedures en de personen of instanties die met de controle van dergelijke documenten en informatie belast zijn. Dat leidt tot onvoldoende vertrouwen in vennootschapsdocumenten of -informatie in een grensoverschrijdende context en tot situaties waarin vennootschapsdocumenten of -informatie uit een register in een lidstaat soms niet als bewijs worden aanvaard in een andere lidstaat.

(8) Daarom is het van belang ervoor te zorgen dat in alle lidstaten bepaalde controles worden uitgevoerd om een hoge mate van nauwkeurigheid en betrouwbaarheid van de documenten en informatie te garanderen en tegelijkertijd de rechtsstelsels en rechtstradities van de lidstaten in acht te nemen. Daarnaast moeten die controles verplicht zijn, niet alleen voor het volledig online oprichten van vennootschappen, maar ook voor alle andere methoden voor het oprichten van een vennootschap. Evenzo moeten dergelijke controles ook worden uitgevoerd in lidstaten die naast online-indiening nog andere indieningsmethoden toestaan, zodat alle in het register ingevoerde informatie aan dezelfde mate van controle wordt onderworpen. Dergelijke controles en andere vereisten moeten worden aangepast aan de specifieke kenmerken van andere vormen van oprichting van vennootschappen. Zo worden onlinemodellen door aanvragers alleen binnen de procedure voor het volledig online oprichten van vennootschappen gebruikt.

(9) In alle lidstaten moet met inachtneming van de rechtsstelsels en rechtstradities van de lidstaten worden voorzien in een voorafgaande administratieve, rechterlijke of notariële controle of combinaties daarvan, mede door ondernemingsregisters als administratieve of gerechtelijke autoriteiten, teneinde de betrouwbaarheid van vennootschapsdocumenten en -informatie in grensoverschrijdende situaties te garanderen. Van de oprichtingsakte van een vennootschap, haar statuten, indien deze in een afzonderlijke akte zijn opgenomen, en elke wijziging van deze documenten moet een wettigheidstoetsing worden uitgevoerd, aangezien dat de belangrijkste documenten met betrekking tot een vennootschap zijn. Een dergelijke verplichte voorafgaande controle in alle lidstaten zou ook met ander Uniebeleid stroken en zou er met name toe kunnen bijdragen dat er geen vennootschapsrechtelijke procedures kunnen worden gebruikt ter omzeiling van ander recht van de Unie en de lidstaten die het algemeen belang moeten beschermen. Die voorafgaande controle mag geen afbreuk doen aan nationale wetgeving op grond waarvan, met inachtneming van de rechtsstelsels en rechtstradities van de lidstaten, dergelijke documenten bij authentieke akte moeten worden verleden. Een voorafgaande controle van de jaarrekeningen van vennootschappen is niet vereist op grond van deze richtlijn.

(10) De wettigheid van vennootschapsrechtelijke transacties, de bescherming van de betrouwbaarheid van openbare registers en de preventie van illegale activiteiten vereisen met name dat oprichters en bestuurders van vennootschappen correct en zeker worden geïdentificeerd en dat hun rechtsbevoegdheid wordt geverifieerd. Voor de procedures binnen het toepassingsgebied van deze richtlijn moet het de lidstaten derhalve worden toegestaan in aanvullende publieke elektronische controles van de identiteit, de rechtsbevoegdheid en de wettigheid te voorzien. Die aanvullende publieke elektronische controles kunnen publieke audiovisuele identiteitscontrole op afstand, waaronder elektronische controles van pasfoto's, omvatten. Tegelijkertijd zou betrouwbare, actuele vennootschapsinformatie in registers van pas komen bij de bestrijding van het witwassen van geld en van terrorismefinanciering. Met name een betere toegang tot betrouwbaardere vennootschapsinformatie op Unieniveau, waaronder het EU-bedrijfscertificaat, zou het gemakkelijker maken om klanten op betrouwbare wijze te identificeren conform het "ken-uw-klant"-beginsel in het kader van de regels voor de bestrijding van witwassen en terrorismefinanciering. Bovendien zou het koppelen op Unieniveau van het systeem van gekoppelde registers (Business Registers Interconnection System — BRIS), het systeem van gekoppelde registers van uiteindelijk begunstigden (Boris) en het

systeem van gekoppelde insolventieregisters (IRI), die belangrijke vennootschapsinformatie bevatten, de toegang tot die informatie vergemakkelijken en het uitvoeren van kruiscontroles daarvan mogelijk maken, met inachtneming van de toegangsregeling voor informatie in elk gekoppeld systeem.

(11) Om de kosten en administratieve lasten in verband met de oprichting van vennootschappen verder te verminderen, de procedures voor de oprichting van vennootschappen te verkorten en de uitbreiding van vennootschappen in de interne markt te vergemakkelijken, met name voor kmo's, moet de toepassing van het eenmaligheidsbeginsel verder worden uitgebreid op het gebied van het vennootschapsrecht. Dit beginsel wordt in de Unie reeds algemeen erkend, onder meer in de mededeling van de Commissie van 9 maart 2021 getiteld "Digitaal kompas 2030: de Europese aanpak voor het digitale decennium", als middel voor overheidsdiensten om gegevens en bewijsmateriaal over de grenzen heen uit te wisselen, en wordt op verschillende gebieden toegepast, zoals het technische systeem voor geautomatiseerde uitwisseling van bewijs tussen bevoegde autoriteiten in verschillende lidstaten uit hoofde van Verordening (EU) 2018/1724 van het Europees Parlement en de Raad ([6]).

(12) Het eenmaligheidsbeginsel houdt in dat van vennootschappen niet mag worden geëist dat zij dezelfde informatie meer dan één keer bij overheidsinstanties indienen. Zo hoeven vennootschappen bij de oprichting van een dochtervennootschap in een andere lidstaat niet opnieuw de vennootschapsdocumenten of -informatie over het bestaan en de registratie van de oprichtende vennootschap in te dienen, die reeds zijn ingediend bij het register waarin de oprichtende vennootschap is ingeschreven. Het eenmaligheidsbeginsel houdt in dat informatie over de oprichtende vennootschap via het systeem van gekoppelde registers elektronisch moet worden uitgewisseld tussen het register waarin de vennootschap is ingeschreven en het register waarin een dochtervennootschap moet worden ingeschreven. Als alternatief kan informatie over de oprichtende vennootschap rechtstreeks worden geraadpleegd in het systeem van gekoppelde registers via het Europese e-justitieportaal ("het portaal") of in het nationale register van de oprichtende onderneming. Indien documenten en informatie over de oprichtende vennootschap digitaal worden uitgewisseld via, of rechtstreeks worden geraadpleegd in, het systeem van gekoppelde registers, mag daaraan geen rechtsgevolg worden ontzegd en mogen zij niet worden geweigerd omdat het om documenten of informatie in elektronische vorm gaat.

(13) Het eenmaligheidsbeginsel houdt tevens in dat de oprichtende vennootschap de vennootschapsdocumenten of -informatie niet opnieuw bij een autoriteit, instantie of persoon hoeft in te dienen. Een autoriteit, instantie of persoon moet eerst rechtstreeks de informatie raadplegen die voor het publiek beschikbaar is in het systeem van gekoppelde registers via het portaal. In gevallen waarin het register dergelijke informatie aan een autoriteit, instantie of persoon moet verstrekken, moeten de lidstaten vrij kunnen beslissen over de middelen daarvoor, bijvoorbeeld via nationale facultatieve toegangspunten tot het systeem van gekoppelde registers, en over het al dan niet aanrekenen van een vergoeding voor die informatie.

(14) Teneinde de transparantie en het vertrouwen met betrekking tot vennootschappen in de interne markt te vergroten, de rechtszekerheid te waarborgen en derden die te maken hebben met vennootschappen in een grensoverschrijdende context te beschermen, bij te dragen aan de bestrijding van fraude en misbruik, en grensoverschrijdende handelingen en activiteiten van vennootschappen te faciliteren, is het van essentieel belang dat er in de gehele Unie meer vennootschapsinformatie beschikbaar komt en dat deze vergelijkbaar en gemakkelijker toegankelijk is. Dit moet gebeuren door voort te bouwen op de reeds in nationale registers aanwezige vennootschapsinformatie en deze via het systeem van gekoppelde registers beschikbaar te stellen op het niveau van de Unie, alsook door toegang te verlenen tot meer informatie in zowel de nationale registers als het systeem van gekoppelde registers.

(15) Om de belangen van derden te beschermen en het vertrouwen in zakelijke transacties met verschillende vormen van vennootschappen in de interne markt te vergroten, is het belangrijk de transparantie te vergroten en gemakkelijker grensoverschrijdende toegang te bieden tot informatie over zogenaamde "commerciële personenvennootschappen", waaronder voor de toepassing van deze richtlijn de in bijlage IIB vermelde vormen van personenvennootschappen moeten worden verstaan. Die personenvennootschappen spelen een belangrijke rol in de economie van de lidstaten en zijn in alle nationale ondernemingsregisters geregistreerd, maar er zijn verschillen tussen de vormen van personenvennootschappen en de soorten informatie die daarover in de Unie beschikbaar worden gesteld, wat leidt tot problemen bij de grensoverschrijdende toegang tot die informatie. Om dit aan te pakken, moet in alle lidstaten dezelfde basisinformatie over die personenvennootschappen openbaar worden gemaakt. De openbaarmakingsvereisten voor die personenvennootschappen moeten de bestaande openbaarmakingsvereisten voor kapitaalvennootschappen weerspiegelen, maar moeten aangepast zijn aan de specifieke kenmerken van personenvennootschappen. Zo moeten de openbaarmakingsvereisten ook betrekking hebben op informatie over vennoten die bevoegd zijn om de personenvennootschap te vertegenwoordigen, met name beherende vennoten die onbeperkt aansprakelijk zijn. Zoals in het geval van kapitaalvennootschappen moet het de lidstaten worden toegestaan te eisen dat personenvennootschappen meer documenten of informatie openbaar maken dan op grond

([6]) Verordening (EU) 2018/1724 van het Europees Parlement en de Raad van 2 oktober 2018 tot oprichting van één digitale toegangspoort voor informatie, procedures en diensten voor ondersteuning en probleemoplossing en houdende wijziging van Verordening (EU) nr. 1024/2012 (PB L 295 van 21.11.2018, blz. 1).

van deze richtlijn vereist is. Indien dergelijke aanvullende documenten of informatie persoonsgegevens bevatten, zijn de lidstaten verplicht deze persoonsgegevens te verwerken overeenkomstig Verordening (EU) 2016/679 van het Europees Parlement en de Raad ([7]).

(16) Informatie over commerciële personenvennootschappen moet ook op Unieniveau toegankelijk zijn via het systeem van gekoppelde registers, op dezelfde wijze als informatie over kapitaalvennootschappen, waarbij bepaalde informatie kosteloos beschikbaar moet worden gesteld, en deze commerciële personenvennootschappen moeten ondubbelzinnig worden geïdentificeerd via de Europese unieke identificatiecode ("EUID").

(17) Het aantal werknemers van een vennootschap is belangrijke informatie voor derden. Het is bijvoorbeeld een van de elementen die bepalend zijn voor de groottecategorie van een vennootschap. Vennootschappen moeten het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar opnemen in hun financiële overzichten uit hoofde van Richtlijn 2013/34/EU van het Europees Parlement en de Raad ([8]). Aangezien dergelijke gegevens in de toekomst uit de financiële overzichten gehaald zullen kunnen worden, zullen de lidstaten gebruik kunnen maken van die reeds bestaande informatie en die kosteloos via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar kunnen stellen. Wanneer deze informatie via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar wordt gesteld, moet duidelijk worden aangegeven in het portaal dat de informatie betrekking heeft op een gemiddeld jaarcijfer, met verwijzing naar het specifieke boekjaar.

(18) Aandeelhouders, potentiële investeerders, schuldeisers, autoriteiten, werknemers en maatschappelijke organisaties hebben er een gerechtvaardigd belang bij toegang te hebben tot informatie over de structuur van de groep waartoe een vennootschap behoort. Informatie over groepen vennootschappen is belangrijk om de transparantie te bevorderen, het vertrouwen in het ondernemingsklimaat te vergroten en bij te dragen aan doeltreffende opsporing van frauduleuze of onrechtmatige constructies die de overheidsinkomsten en de geloofwaardigheid van de interne markt kunnen aantasten. Daarom moet informatie over groepsstructuren voor zowel binnenlandse als grensoverschrijdende groepen vennootschappen voor het publiek beschikbaar zijn via het systeem van gekoppelde registers.

(19) Hoewel informatie over groepen vennootschappen die uit hoofde van Richtlijn 2013/34/EU geconsolideerde financiële overzichten moeten opstellen in die overzichten is opgenomen, is het nodig de openbare toegankelijkheid van dergelijke informatie te vergemakkelijken. Financiële overzichten zijn dikwijls alleen tegen betaling van een vergoeding beschikbaar, en belanghebbenden moeten weten dat een groep vennootschappen bestaat en hoe zij die informatie in de geconsolideerde financiële overzichten kunnen vinden en moeten interpreteren. Informatie over groepen vennootschappen die voor het publiek beschikbaar is via het systeem van gekoppelde registers garandeert een grotere transparantie en gemakkelijke toegang tot die informatie. Door de beschikbaarheid van die informatie via het systeem van gekoppelde registers zou een vennootschap bovendien automatisch aan andere vennootschappen die deel uitmaken van dezelfde groep vennootschappen kunnen worden gekoppeld dankzij hun EUID, en zou er toegang zijn tot nadere informatie over elke vennootschap binnen een groep vennootschappen.

(20) Deze richtlijn laat het aan de lidstaten over om te beslissen hoe zij de nodige informatie over groepen vennootschappen en over het gemiddelde aantal werknemers van een vennootschap verzamelen. Om nieuwe vereisten voor vennootschappen te vermijden, kunnen registers dergelijke gegevens rechtstreeks extraheren uit de informatie die vennootschappen in hun bij het register ingediende financiële overzichten opnemen. Het vereiste om informatie over het gemiddelde aantal werknemers openbaar te maken, moet daarom afhankelijk worden gesteld van de beschikbaarheid van die informatie in een voor data-extractie geschikt formaat. Voorts moeten de registers, op grond van de vereisten met betrekking tot gestructureerde gegevens en machineleesbare en -doorzoekbare formaten krachtens rechtshandelingen van de Unie, zoals Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/815 van de Commissie ([9]), Uitvoeringsverordening (EU) 2023/138 van de Commissie ([10]) en Richtlijn (EU) 2017/1132, ook in staat zijn om informatie over groepen vennootschappen op geautomatiseerde wijze te extraheren. Om ervoor te zorgen dat de vereisten inzake machineleesbaarheid in alle lidstaten volledig worden uitgevoerd, en dat de registers over de technische middelen beschikken om vennootschapsinformatie te verwerken in een machineleesbaar en doorzoekbaar formaat of als gestructureerde gegevens, moet worden voorzien in een langere omzettingstermijn voor de bepalingen die vereisen dat informatie over groepen vennootschappen en informatie over het gemiddelde aantal werknemers van een vennootschap via het systeem van gekoppelde registers beschikbaar wordt gesteld.

([7]) Verordening (EU) 2016/679 van het Europees Parlement en de Raad van 27 april 2016 betreffende de bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van persoonsgegevens en betreffende het vrije verkeer van die gegevens en tot intrekking van Richtlijn 95/46/EG (algemene verordening gegevensbescherming) (PB L 119 van 4.5.2016, blz. 1).

([8]) Richtlijn 2013/34/EU van het Europees Parlement en van de Raad van 26 juni 2013 betreffende de jaarlijkse financiële overzichten, geconsolideerde financiële overzichten en aanverwante verslagen van bepaalde ondernemingsvormen, tot wijziging van Richtlijn 2006/43/EG van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van Richtlijnen 78/660/EEG en 83/349/EEG van de Raad (PB L 182 van 29.6.2013, blz. 19).

([9]) Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/815 van de Commissie van 17 december 2018 tot aanvulling van Richtlijn 2004/109/EG van het Europees Parlement en de Raad met technische reguleringsnormen voor de specificatie van een uniform elektronisch verslagleggingsformaat (PB L 143 van 29.5.2019, blz. 1).

([10]) Uitvoeringsverordening (EU) 2023/138 van de Commissie van 21 december 2022 tot vaststelling van een lijst met specifieke hoogwaardige datasets en de regelingen voor publicatie en hergebruik van die gegevens (PB L 19 van 20.1.2023, blz. 43).

(21) Groepen vennootschappen kunnen een complexe structuur hebben. Daarom zou een visuele weergave van de groepsstructuur op basis van de zeggenschapsketen, die beschikbaar gemaakt wordt via het systeem van gekoppelde registers een gebruikersvriendelijk, gemakkelijk toegankelijk en omvattend overzicht van de groep vennootschappen geven en een beter inzicht in de werkwijze van de groep vennootschappen bevorderen. Om een dergelijke visuele weergave op te stellen is er informatie nodig over de positie van elke dochteronderneming in de groepsstructuur, wat vervolgens gedetailleerdere informatie over de organisatie van de groep vennootschappen zou vereisen. Hoewel dergelijke visuele weergaven van groepsstructuren momenteel niet vereist zijn krachtens deze richtlijn, worden de lidstaten niettemin aangemoedigd deze voor te bereiden en voor het publiek beschikbaar te stellen. Daarom moet als onderdeel van de toekomstige evaluatie van deze richtlijn, in overleg met de betrokken belanghebbenden, nader worden beoordeeld of het nodig is een visuele weergave van groepsstructuren op te stellen.

(22) Naast gemeenschappelijke normen voor de controle van vennootschapsinformatie voordat deze in het register wordt opgenomen, moet ervoor worden gezorgd dat de informatie in het register up-to-date blijft. In aanbeveling 24 "Transparantie en uiteindelijk begunstigden van rechtspersonen" van de Financiëleactiegroep, zoals herzien in maart 2022, staat dat vennootschapsinformatie in ondernemingsregisters juist moet zijn en up-to-date moet worden gehouden. Het is ook in het belang van vennootschappen om ervoor te zorgen dat hun informatie in het register up-to-date blijft opdat derden op deze informatie, met inbegrip van het EU-bedrijfscertificaat, kunnen vertrouwen. Daarom moeten vennootschappen worden verplicht wijzigingen in hun vennootschapsdocumenten en -informatie zonder onnodige vertraging bekend te maken, en moeten de registers dergelijke wijzigingen tijdig opnemen en openbaar maken. Die vereisten voor vennootschappen en registers mogen geen betrekking hebben op omzettingen, fusies of splitsingen van kapitaalvennootschappen, waarvoor specifieke regels zijn bepaald in Richtlijn (EU) 2017/1132. De periode waarin registers wijzigingen van de documenten en informatie kunnen in het register opnemen en openbaar maken, moet ingaan op de datum waarop alle nodige formaliteiten voor de indiening vervuld zijn, met inbegrip van de wettigheidstoetsing die moet bevestigen dat de documenten met het nationale recht stroken. De registers moeten die formaliteiten zonder onnodige vertraging vervullen, en de vennootschap moet van de verwachte duur ervan in kennis worden gesteld. De termijn voor registers moet kunnen worden verlengd in uitzonderlijke omstandigheden, die bijvoorbeeld te wijten kunnen zijn aan het grote aantal bij het register ingediende documenten of aan onvoorziene technische problemen. Hoewel de termijn voor de bekendmaking van boekhoudbescheiden bij Richtlijn 2013/34/EU is geregeld, moeten de registers deze eveneens zonder onnodige vertraging voor het publiek beschikbaar stellen. Om voorts te waarborgen dat vennootschapsdocumenten en -informatie in alle lidstaten juist en up-to-date zijn, moeten er doeltreffende, evenredige en afschrikkende sancties worden opgelegd om niet-naleving van de openbaarmakingsverplichtingen krachtens deze richtlijn, ook te laat indienen, tegen te gaan.

(23) Om vennootschapsinformatie in registers up-to-date te houden, is het ook belangrijk na te gaan welke vennootschappen niet langer voldoen aan de vereisten om in het ondernemingsregister geregistreerd te blijven. Hoewel de lidstaten niet verplicht mogen worden periodieke inspecties uit te voeren, moeten ze over transparante procedures beschikken om in specifieke gevallen waarin twijfel is gerezen, de toestand van dergelijke vennootschappen te verifiëren. Hoewel vennootschappen hun activiteiten om geldige redenen tijdelijk kunnen opschorten, is het belangrijk dat hun toestand in het ondernemingsregister dienovereenkomstig wordt bijgewerkt. Dat vennootschapsinformatie in het register aan bijwerking toe is, zou bijvoorbeeld kunnen blijken uit het feit dat een vennootschap geen functionerende raad van bestuur heeft zoals bij het nationale recht voorgeschreven, dat zij geen boekhoudbescheiden heeft ingediend of al enkele jaren geen economische activiteit heeft verricht. Ook het feit dat een groot aantal vennootschappen op hetzelfde adres is geregistreerd, zou erop kunnen wijzen dat sommige van die vennootschappen voor onrechtmatige doeleinden zijn opgericht. Toepasselijke verificatieprocedures in de lidstaten moeten vennootschappen de mogelijkheid bieden hun situatie toe te lichten en binnen redelijke termijnen de nodige gegevens te verstrekken, en moeten ervoor zorgen dat de toestand van de vennootschap — bijvoorbeeld of zij gesloten, doorgehaald in het register, geliquideerd, ontbonden, aan een insolventieprocedure onderworpen, of economisch actief dan wel inactief is, zoals gedefinieerd in het nationale recht en mits die informatie in het nationale register is opgenomen — dienovereenkomstig wordt bijgewerkt. Die verificatieprocedures moeten ook de mogelijkheid omvatten om in laatste instantie een vennootschap uit het register te schrappen overeenkomstig de bij nationaal recht vastgestelde procedures. Informatie over die verificatieprocedures moet voor het publiek beschikbaar worden gesteld overeenkomstig Richtlijn (EU) 2017/1132.

(24) In de interne markt moeten vennootschappen in staat zijn om met eenvoudige en betrouwbare middelen, die door andere lidstaten in een grensoverschrijdende context worden erkend, aan te tonen dat hun vennootschap legaal in een lidstaat is opgericht. Daarom moet een geharmoniseerd EU-bedrijfscertificaat worden vastgesteld. Vennootschappen kunnen een dergelijk EU-bedrijfscertificaat bij nationale ondernemingsregisters of via het systeem van gekoppelde registers aanvragen voor gebruik voor verschillende doeleinden, onder meer in administratieve procedures voor nationale autoriteiten of instellingen en organen van de Unie en in gerechtelijke procedures in andere lidstaten. Een dergelijk EU-bedrijfscertificaat moet worden afgegeven en gecertificeerd door nationale ondernemingsregisters, beschikbaar zijn in alle officiële talen van de Unie en essentiële vennootschapsinformatie bevatten die door vennootschappen in grensoverschrijdende situaties wordt gebruikt, waaronder bijvoorbeeld de naam, de statutaire zetel, de wettelijke vertegenwoordigers of het doel van de vennootschap. Het EU-bedrijfscertificaat moet nationale uittreksels en certificaten onverlet laten. Het elektronische EU-bedrijfscertificaat moet

worden gewaarmerkt door middel van in Verordening (EU) nr. 910/2014 van het Europees Parlement en de Raad ([11]) bedoelde vertrouwensdiensten. Om de grensoverschrijdende activiteiten van vennootschappen te faciliteren en de kosten daarvan zo veel mogelijk te beperken, moet in alle lidstaten worden gewaarborgd dat een vennootschap haar eigen EU-bedrijfscertificaat kosteloos kan verkrijgen. Gezien de verscheidenheid aan financieringsmodellen, waaronder volledige zelffinanciering, van de ondernemingsregisters, is het tegelijkertijd van belang erop toe te zien dat maatregelen die uit deze richtlijn voortvloeien, geen ernstige schade aan de financiering van de registers toebrengen. Daarom moeten de lidstaten een vergoeding kunnen vragen voor de afgifte van EU-bedrijfscertificaten indien kosteloze afgifte aanzienlijke negatieve gevolgen voor de inkomsten van hun ondernemingsregisters zou hebben. In ieder geval moet elke vennootschap ten minste eenmaal per kalenderjaar kosteloos haar EU-bedrijfscertificaat kunnen verkrijgen. Ook derden, waaronder autoriteiten, die betrouwbare essentiële vennootschapsinformatie nodig hebben, moeten het EU-bedrijfscertificaat van een bepaalde vennootschap kunnen aanvragen. De oorsprong en authenticiteit van een EU-bedrijfscertificaat in papieren vorm moeten elektronisch kunnen worden geverifieerd, bijvoorbeeld aan de hand van een protocolnummer dat overeenkomt met het oorspronkelijke document in het register of door verificatie van de digitale handtekening van de autoriteit van afgifte die is opgeslagen in de Quick Response (QR-)code op dat document. Registers en autoriteiten in andere lidstaten dienen een EU-bedrijfscertificaat in overeenstemming met deze richtlijn te aanvaarden.

(25) Richtlijn (EU) 2017/1132 bevat maatregelen om niet alleen ervoor te zorgen dat vennootschapsinformatie openbaar wordt gemaakt, maar ook dat derden erop kunnen vertrouwen. Daarnaast zijn bij Richtlijn (EU) 2019/1151 verplichte normen en controles ingevoerd met betrekking tot het volledig online oprichten van vennootschappen en het volledig online registreren van bijkantoren. Deze richtlijn voorziet in een uitgebreide reeks maatregelen die ertoe zullen bijdragen dat de vennootschapsdocumenten en -informatie in de registers juist en up-to-date zijn. De bepalingen in deze richtlijn om het grensoverschrijdend gebruik van vennootschapsdocumenten en -informatie te vergemakkelijken, bouwen voort op die reeds bestaande normen voor controles en op de uitgebreide reeks maatregelen waarin deze richtlijn voorziet om de juistheid en betrouwbaarheid van vennootschapsinformatie te waarborgen.

(26) Om fraude en misbruik te kunnen aanpakken, moeten de lidstaten de mogelijkheid hebben om de vennootschapsinformatie of -documenten uit het register van een andere lidstaat als bewijs af te wijzen, wanneer de bevoegde autoriteit redelijke gronden heeft om te vermoeden dat er sprake is van fraude of misbruik met betrekking tot de oprichting of het voortbestaan van die vennootschap of andere informatie over die vennootschap. Die mogelijkheid mag echter niet worden geïnterpreteerd als implicatie van een algemeen beginsel van wederzijdse erkenning met betrekking tot alle in nationale ondernemingsregisters opgeslagen documenten en informatie. Bij een vermoeden van fraude of misbruik moet de bevoegde autoriteit in eerste instantie het register dat de informatie of de documenten heeft verstrekt, raadplegen om het standpunt van dat register in te winnen. De vennootschapsinformatie of -documenten uit een register in een andere lidstaat mogen niet stelselmatig worden afgewezen, maar slechts bij wijze van uitzondering, per afzonderlijk geval, indien redenen van algemeen belang om fraude of misbruik te voorkomen, dit rechtvaardigen. Indien de verstrekte informatie of documenten worden afgewezen, moet de bevoegde autoriteit het register dat de informatie of de documenten heeft verstrekt, daarvan in kennis stellen, bijvoorbeeld via het relevante contactpunt zoals voorzien in deze richtlijn. De lidstaten moeten zien te voorkomen dat verschillen in benadering tussen lidstaten ten aanzien van de wijze van uitvoering van voorafgaande controle, of verschillen tussen hun rechtsstelsels en rechtstradities als weigeringsgrond worden aangevoerd.

(27) Om grensoverschrijdende procedures voor vennootschappen verder te vergemakkelijken en formaliteiten, zoals apostillering of vertaling, te vereenvoudigen en te verminderen, moet er een digitale EU-volmacht komen. De digitale EU-volmacht moet worden gebaseerd op een meertalig gemeenschappelijk Europees model dat vennootschappen kunnen gebruiken om een persoon te machtigen de vennootschap in specifieke procedures met een grensoverschrijdende dimensie binnen het toepassingsgebied van deze richtlijn te vertegenwoordigen. Dat model moet ten minste de gegevensvelden met betrekking tot de reikwijdte van de vertegenwoordiging, de persoon die wordt gemachtigd om de vennootschap te vertegenwoordigen, en het soort vertegenwoordiging bevatten. De digitale EU-volmacht zou worden opgesteld overeenkomstig de nationale wettelijke vereisten. Zij moet als bewijs van het recht van de gevolmachtigde om de vennootschap te vertegenwoordigen, worden aanvaard. Dit moet de nationale regels met betrekking tot de oprichting van vennootschappen en beperkingen op het gebruik van volmachten in het algemeen onverlet laten. De digitale EU-volmacht moet voldoen aan de vereisten inzake elektronische attestering van attributen overeenkomstig Verordening (EU) 2024/1183 van het Europees Parlement en de Raad ([12]) en met de technische specificaties van de Europese portemonnee voor digitale identiteit, om een gemeenschappelijke oplossing

([11]) Verordening (EU) nr. 910/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 23 juli 2014 betreffende elektronische identificatie en vertrouwensdiensten voor elektronische transacties in de interne markt en tot intrekking van Richtlijn 1999/93/EG (PB L 257 van 28.8.2014, blz. 73).

([12]) Verordening (EU) 2024/1183 van het Europees Parlement en de Raad van 11 april 2024 tot wijziging van Verordening (EU) nr. 910/2014, wat betreft de vaststelling van het Europees kader voor digitale identiteit (PB L, 2024/1183, 30.4.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1183/oj).

te garanderen die gebruikersvriendelijker is. Dit zou zowel de administratieve als de financiële lasten voor de lidstaten helpen verminderen door het risico te verkleinen dat er in de Unie parallelle maar niet-interoperabele systemen worden ontwikkeld.

(28) De bij deze richtlijn ingestelde digitale EU-volmacht laat de nationale regels inzake wettelijke en statutaire vertegenwoordiging of andere soorten volmachten onverlet. De digitale EU-volmacht mag alleen in digitale vorm bestaan en moet worden gewaarmerkt door middel van in Verordening (EU) nr. 910/2014 bedoelde vertrouwensdiensten. Hoewel de informatie over de wettelijke vertegenwoordigers overeenkomstig Richtlijn (EU) 2017/1132 openbaar moet worden gemaakt in de ondernemingsregisters, moeten de lidstaten vrij kunnen kiezen of zij de eis stellen dat er een specifieke digitale EU-volmacht wordt geregistreerd, hetzij in het ondernemingsregister, hetzij in een ander register in overeenstemming met het nationale recht. Om taalbarrières te overwinnen en het gebruik van de modellen voor het EU-bedrijfscertificaat en de digitale EU-volmacht te faciliteren, moeten deze in alle officiële talen van de Unie voor het publiek beschikbaar worden gesteld op het portaal.

(29) Vennootschappen ondervinden vaak moeilijkheden en administratieve belemmeringen bij het gebruik van vennootschapsinformatie die reeds beschikbaar is in hun nationale ondernemingsregister, in grensoverschrijdende situaties, onder meer in contacten met bevoegde autoriteiten of in gerechtelijke procedures in een andere lidstaat. De vennootschapsgegevens die beschikbaar zijn in het ondernemingsregister van een lidstaat wordt vaak niet aanvaard in een andere lidstaat zonder omslachtige formaliteiten die kosten en vertragingen met zich meebrengen. Teneinde grensoverschrijdende activiteiten op de interne markt te vergemakkelijken, moeten de lidstaten er derhalve voor zorgen dat uit registers verkregen, voor eensluidend gewaarmerkte afschriften van documenten en informatie vrijgesteld zijn van legalisaties of soortgelijke formaliteiten, zoals apostillering. Deze vrijstelling moet ook gelden voor documenten en informatie die via het systeem van gekoppelde registers worden uitgewisseld, zoals aan een verrichting voorafgaande attesten, alsmede voor notariële akten of administratieve documenten voor procedures binnen het toepassingsgebied van deze richtlijn die in een grensoverschrijdende context worden gebruikt. Deze procedures omvatten de oprichting van vennootschappen en de registratie van bijkantoren in een andere lidstaat, grensoverschrijdende omzettingen, fusies en splitsingen.

(30) Tegelijkertijd moeten de autoriteiten van de lidstaat waar het vennootschapsdocument of de vennootschapsinformatie wordt overgelegd, ter voorkoming van fraude of vervalsing de mogelijkheid hebben om bij gerede twijfel aan de oorsprong of authenticiteit ervan het document of de informatie te verifiëren via het register van afgifte, dan wel via het register in hun eigen lidstaat dat via het systeem van gekoppelde registers informatie over de authenticiteit van het document zou kunnen uitwisselen. Daartoe moeten de lidstaten de Commissie het e-mailadres meedelen dat in hun lidstaat als contactpunt moet worden gebruikt. Deze uitwisseling van informatie moet het wederzijdse vertrouwen en de samenwerking tussen de lidstaten binnen de interne markt versterken.

(31) De oprichtingsakten van vennootschappen zijn soms opgesteld in twee of meer talen, waarvan er één vaak een officiële taal van de Unie is die zo veel mogelijk grensoverschrijdende gebruikers grotendeels begrijpen. Ook publiceren vennootschappen op hun website vaak vrijwillig een vertaling van hun oprichtingsakte in een dergelijke taal. Bovendien is een toenemende hoeveelheid in de oprichtingsakte opgenomen vennootschapsinformatie afzonderlijk beschikbaar en gemakkelijk te vinden met behulp van meertalige labels via het systeem van gekoppelde registers. Vennootschapsinformatie moet ook in een machineleesbare en doorzoekbare vorm of als gestructureerde gegevens in ondernemingsregisters worden opgeslagen, in overeenstemming met de bij Richtlijn (EU) 2019/1151 ingevoerde bepalingen, wat de automatische vertaling ervan zal vergemakkelijken. Deze ontwikkelingen maken het gemakkelijker om dergelijke vennootschapsinformatie in grensoverschrijdende situaties te raadplegen en te gebruiken zonder dat er een vertaling nodig is. Daarom heeft deze richtlijn tot doel het grensoverschrijdende gebruik van vennootschapsinformatie te vereenvoudigen door de behoefte aan vertaling, en met name gelegaliseerde vertaling, te beperken.

(32) Autoriteiten die specifieke informatie over een vennootschap uit een andere lidstaat moeten verifiëren, moeten eerst de vereiste informatie in het EU-bedrijfscertificaat of via het systeem van gekoppelde registers raadplegen, in plaats van te verzoeken om vertaling van het volledige document dat dergelijke specifieke informatie bevat. Dat zou geen afbreuk doen aan het recht van de lidstaten om een niet-gelegaliseerde vertaling in een van hun officiële talen te vereisen indien zij in het kader van een bepaalde procedure het volledige document nodig hebben. Wat gelegaliseerde vertalingen betreft, moeten de wettelijke vereisten voor het overleggen van dergelijke vertalingen van de oprichtingsakte of van andere door het ondernemingsregister verstrekte documenten als algemeen beginsel beperkt blijven tot het strikt noodzakelijke, en mogen alleen in specifieke gevallen gelegaliseerde vertalingen worden vereist. Een gelegaliseerde vertaling zou echter kunnen worden vereist, bijvoorbeeld indien de documenten door een register openbaar moeten worden gemaakt overeenkomstig Richtlijn (EU) 2017/1132, of in het kader van een gerechtelijke procedure.

(33) Om de transparantie te vergroten, de toegang tot vennootschapsinformatie te vergemakkelijken en meer geconnecteerde overheidsdiensten op grensoverschrijdende basis op de interne markt tot stand te brengen, is het belangrijk de reeds functionerende systemen van gekoppelde registers op Unieniveau die belangrijke vennootschapsinformatie bevatten, met elkaar te verbinden. Daarom moet het systeem van gekoppelde registers (BRIS)

worden verbonden met het systeem van gekoppelde registers van uiteindelijk begunstigden (Boris), dat is ingesteld bij Richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad ([13]), zoals gewijzigd bij Richtlijn (EU) 2018/843 van het Europees Parlement en de Raad ([14]), dat nationale centrale registers met informatie over de uiteindelijke begunstigden van vennootschappen en andere rechtspersonen, trusts en andere soorten juridische constructies aan elkaar koppelt, en met het systeem van gekoppelde insolventieregisters (IRI), dat is ingesteld bij Verordening (EU) 2015/848 van het Europees Parlement en de Raad ([15]). De EUID moet worden gebruikt om de gegevens over een bepaalde vennootschap in deze systemen aan elkaar te koppelen. Deze verbinding tussen de systemen mag echter geen afbreuk doen aan de regels en vereisten inzake de toegang tot informatie binnen de desbetreffende kaders tot instelling van die registers en koppelingen. Dit betekent bijvoorbeeld dat een gebruiker van BRIS alleen toegang tot het Boris mag hebben als die gebruiker volgens de desbetreffende regels en voorschriften recht op toegang tot het Boris heeft.

(34) Om het voor vennootschappen, en met name kmo's, gemakkelijker te maken hun bedrijfsactiviteiten over de grenzen heen uit te breiden, moet het eenmaligheidsbeginsel verder worden ontwikkeld in gevallen waarin vennootschappen bijkantoren in een andere lidstaat registreren. Zoals bij de oprichting van een grensoverschrijdende dochteronderneming houdt toepassing van het eenmaligheidsbeginsel met betrekking tot bijkantoren in dat de informatie over de vennootschap die het grensoverschrijdende bijkantoor registreert, door het register van het bijkantoor elektronisch via het systeem van gekoppelde registers uit het register van de vennootschap moet worden opgehaald. Deze uitwisseling van informatie zal, zoals elke andere uitwisseling van informatie tussen registers via het systeem van gekoppelde registers, plaatsvinden via beveiligde transmissie tussen nationale registers om ervoor te zorgen dat de informatie kan worden vertrouwd, en hoeft niet te worden gewaarmerkt of aan legalisatie of soortgelijke formaliteiten te worden onderworpen. Bij wijze van alternatief zou het register van het bijkantoor informatie over de vennootschap rechtstreeks kunnen raadplegen in het systeem van gekoppelde registers via het portaal, of in het nationale register van die vennootschap.

(35) Terwijl informatie over grensoverschrijdende bijkantoren van kapitaalvennootschappen uit de EU al beschikbaar is via het systeem van gekoppelde registers, is informatie over bijkantoren van niet-EU-vennootschappen dat niet, ook al wordt die informatie al in nationale registers openbaar gemaakt overeenkomstig Richtlijn (EU) 2017/1132. Om de toegang tot die informatie op Unieniveau voor belanghebbenden te vergemakkelijken, moet informatie over dergelijke bijkantoren van vennootschappen uit derde landen beschikbaar worden gesteld via het systeem van gekoppelde registers en moet een deel van die informatie kosteloos beschikbaar gemaakt worden, zoals reeds het geval is voor grensoverschrijdende bijkantoren van kapitaalvennootschappen uit de EU.

(36) De vennootschapsdocumenten en -informatie, waaronder informatie over wettelijke vertegenwoordigers, ten minste over algemene vennoten in personenvennootschappen alsmede andere personen die een vennootschap rechtsgeldig kunnen vertegenwoordigen, moeten in ondernemingsregisters voor het publiek beschikbaar worden gesteld om de rechtszekerheid bij betrekkingen tussen vennootschappen en derden te waarborgen. Het is met name belangrijk dat derden, zoals schuldeisers, investeerders en zakenpartners, maar ook autoriteiten en rechtbanken, volledige rechtszekerheid hebben over de persoon die is aangewezen om namens de vennootschap op te treden en bevoegd is om namens de vennootschap contracten af te sluiten of zaken te doen. In een personenvennootschap zijn de vennoten vaak bevoegd om de personenvennootschap jegens derden te verbinden en te vertegenwoordigen in gerechtelijke procedures. Evenzo is het ter bescherming van derden noodzakelijk dat indien alle aandelen van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid in handen zijn van één aandeelhouder, de identiteit van deze aandeelhouder, die een natuurlijk of rechtspersoon kan zijn, in het ondernemingsregister voor het publiek toegankelijk wordt gemaakt wanneer dergelijke vennootschappen worden opgericht of wanneer een andere natuurlijke of rechtspersoon die ene aandeelhouder wordt. Aangezien een aandeelhouder die alle aandelen bezit bijvoorbeeld de bevoegdheden van de algemene vergadering van de vennootschap kan uitoefenen of contracten kan sluiten met de vennootschap als door die aandeelhouder vertegenwoordigd, moeten derden kunnen nagaan wie de enige vennoot is om de persoon die zeggenschap over de vennootschap uitoefent of de vennootschap vertegenwoordigt, te identificeren. Daarom moeten die personen ondubbelzinnig worden geïdentificeerd.

(37) Om de werking van de interne markt te verbeteren, moeten derden niet alleen toegang hebben tot vennootschapsinformatie in hun eigen lidstaat, maar ook tot vennootschapsinformatie in een andere lidstaat. Zoals in een nationale context moeten derden rechtszekerheid hebben over de wettelijke vertegenwoordigers, vennoten in personenvennootschappen en andere personen die een vennootschap rechtsgeldig kunnen vertegenwoordigen, en over de enige aandeelhouders van vennootschappen in andere lidstaten. Daarom moet dergelijke informatie op het niveau van de Unie beschikbaar worden gesteld via het systeem van gekoppelde registers, dat op vergelijkbare wijze meertalige toegang biedt tot dergelijke informatie, waardoor hetzelfde niveau van bescherming van derden in grensoverschrijdende situaties wordt gewaarborgd. Met het oog op de rechtszekerheid

([13]) Richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van Richtlijn 2005/60/EG van het Europees Parlement en de Raad en Richtlijn 2006/70/EG van de Commissie (PB L 141 van 5.6.2015, blz. 73).

([14]) Richtlijn (EU) 2018/843 van het Europees Parlement en de Raad van 30 mei 2018 tot wijziging van Richtlijn (EU) 2015/849 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, en tot wijziging van de Richtlijnen 2009/138/EG en 2013/36/EU (PB L 156 van 19.6.2018, blz. 43).

([15]) Verordening (EU) 2015/848 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 betreffende insolventieprocedures (PB L 141 van 5.6.2015, blz. 19).

ten aanzien van de identiteit van de wettelijke vertegenwoordigers, vennoten in personenvennootschappen en andere personen die een vennootschap rechtsgeldig kunnen vertegenwoordigen, alsmede enige aandeelhouders, is het noodzakelijk dat die personen ondubbelzinnig kunnen worden geïdentificeerd. De behoefte aan zekerheid over de exacte identiteit van dergelijke personen is bijzonder groot in grensoverschrijdende situaties, waar het systeem van gekoppelde registers toegang biedt tot dergelijke informatie over alle kapitaalvennootschappen en commerciële personenvennootschappen. Aangezien de nationale systemen de identificatie van dergelijke personen op verschillende manieren aanpakken, moeten de categorieën persoonsgegevens die op het niveau van de Unie toegankelijk zijn, worden geharmoniseerd. De voornamen en achternamen van die personen zijn persoonsgegevens die dienen om hen te identificeren, maar garanderen niet in alle gevallen een unieke identificatie en moeten dus worden aangevuld met extra informatie. Ook de toevoeging van alleen het geboortejaar zou in dit verband niet voldoende zijn, omdat in de lidstaten bepaalde namen, zowel afzonderlijke voornamen en achternamen als de combinatie ervan, veel voorkomen en omdat populaire namen vaak jaarlijkse cycli volgen, met als gevolg dat veel personen met identieke namen in hetzelfde jaar worden geboren. Het is derhalve noodzakelijk en evenredig om, in de lidstaten die niet de volledige geboortedatum in hun nationale register opnemen, te verplichten dat de registers de volledige geboortedatum, of gelijkwaardige informatie beschikbaar stellen. Een dergelijke verplichting zou het mogelijk zou maken om wettelijke vertegenwoordigers, vennoten in personenvennootschappen en andere personen die een vennootschap rechtsgeldig kunnen vertegenwoordigen, alsmede enige aandeelhouders, ondubbelzinnig te identificeren.

(38) De lidstaten moeten alle persoonsgegevens van wettelijke vertegenwoordigers, vennoten in personenvennootschappen en andere personen die een vennootschap rechtsgeldig kunnen vertegenwoordigen, en van enige aandeelhouders, verwerken, met inbegrip van de persoonsgegevens die in de registers voor het publiek beschikbaar moeten worden gesteld, in overeenstemming met Verordening (EU) 2016/679. De Commissie moet persoonsgegevens in de context van deze richtlijn verwerken overeenkomstig Verordening (EU) 2018/1725 van het Europees Parlement en de Raad ([16]). De lidstaten en de Commissie moeten met name passende gegevensbeschermingswaarborgen implementeren om ervoor te zorgen dat verwerking van persoonsgegevens voor de doeleinden van deze richtlijn beperkt blijft tot hetgeen noodzakelijk is om de doelstellingen ervan te verwezenlijken.

(39) Om te garanderen dat alle burgers van de Unie baat kunnen hebben bij de beschikbaarstelling van meer vennootschapsinformatie in ondernemingsregisters, is het van essentieel belang dat die informatie in toegankelijke vormen aan personen met een handicap wordt verstrekt. Krachtens artikel 9 van het VN-Verdrag inzake de rechten van personen met een handicap moeten de landen die het verdrag hebben ondertekend passende maatregelen nemen om ervoor te zorgen dat personen met een handicap op voet van gelijkheid met anderen toegang kunnen krijgen tot onder meer informatie en communicatie, met inbegrip van informatie- en communicatietechnologieën en -systemen, en tot andere voorzieningen en diensten die openstaan voor of worden verleend aan het publiek. In dat verband bevat Richtlijn (EU) 2016/2102 van het Europees Parlement en de Raad ([17]) algemene eisen inzake de toegankelijkheid van websites en mobiele applicaties van overheidsinstanties, teneinde deze toegankelijker te maken voor gebruikers, met name personen met een handicap, en de interoperabiliteit te bevorderen. Die richtlijn moedigt de lidstaten aan de toepassing ervan uit te breiden tot particuliere entiteiten die voorzieningen en diensten aanbieden die openstaan voor of worden verleend aan het publiek. Daarnaast bevat Richtlijn (EU) 2019/882 van het Europees Parlement en de Raad ([18]) eisen inzake de toegankelijkheid van bepaalde producten en diensten, waaronder hun websites en bijbehorende informatie. Gezien de verscheidenheid aan instanties die verantwoordelijk zijn voor het beheer van ondernemingsregisters, gaande van rechtbanken en administratieve instanties tot particuliere entiteiten, en gezien de uiteenlopende activiteiten die door ondernemingsregisters worden verricht, moet worden nagegaan of er specifieke maatregelen nodig zijn om ervoor te zorgen dat personen met een handicap in alle lidstaten op voet van gelijkheid met andere gebruikers toegang kunnen krijgen tot de door de ondernemingsregisters verstrekte vennootschapsinformatie.

(40) Daar de doelstellingen van deze richtlijn, namelijk ervoor zorgen dat er meer en betrouwbaardere vennootschapsdocumenten en -informatie beschikbaar zijn in ondernemingsregisters of via het systeem van gekoppelde registers en dat in ondernemingsregisters beschikbare vennootschapsgegevens direct kunnen worden gebruikt bij het oprichten van grensoverschrijdende bijkantoren en dochterondernemingen en in andere grensoverschrijdende activiteiten en situaties, niet voldoende door de lidstaten kunnen worden verwezenlijkt, maar vanwege de omvang en gevolgen van het optreden dat nodig is beter door de Unie kunnen worden verwezenlijkt, kan de Unie, overeenkomstig het in artikel 5 van het Verdrag betreffende de Europese Unie neergelegde subsidiariteitsbeginsel, maatregelen nemen. Overeenkomstig het in hetzelfde artikel neergelegde evenredigheidsbeginsel, gaat deze richtlijn niet verder dan nodig is om die doelstellingen te verwezenlijken.

([16]) Verordening (EU) 2018/1725 van het Europees Parlement en de Raad van 23 oktober 2018 betreffende de bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van persoonsgegevens door de instellingen, organen en instanties van de Unie en betreffende het vrije verkeer van die gegevens, en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 45/2001 en Besluit nr. 1247/2002/EG (PB L 295 van 21.11.2018, blz. 39).

([17]) Richtlijn (EU) 2016/2102 van het Europees Parlement en de Raad van 26 oktober 2016 inzake de toegankelijkheid van de websites en mobiele applicaties van overheidsinstanties (PB L 327 van 2.12.2016, blz. 1).

([18]) Richtlijn (EU) 2019/882 van het Europees Parlement en de Raad van 17 april 2019 betreffende de toegankelijkheidsvoorschriften voor producten en diensten (PB L 151 van 7.6.2019, blz. 70).

(41) Overeenkomstig de gezamenlijke politieke verklaring van 28 september 2011 van de lidstaten en de Commissie over toelichtende stukken ([19]) hebben de lidstaten zich ertoe verbonden om in gerechtvaardigde gevallen de kennisgeving van hun omzettingsmaatregelen vergezeld te doen gaan van een of meer stukken waarin het verband tussen de onderdelen van een richtlijn en de overeenkomstige delen van de nationale omzettingsinstrumenten wordt toegelicht. Met betrekking tot deze richtlijn acht de wetgever de toezending van die stukken gerechtvaardigd.

(42) De Commissie moet een evaluatie van deze richtlijn uitvoeren. Krachtens punt 22 van het Interinstitutioneel Akkoord van 13 april 2016 over beter wetgeven ([20]) moet die evaluatie gebaseerd zijn op de vijf criteria doelmatigheid, doeltreffendheid, relevantie, samenhang en meerwaarde, en de basis vormen voor effectbeoordelingen van opties voor verdere acties. De evaluatie moet betrekking hebben op de praktische ervaring met het EU-bedrijfscertificaat, de digitale EU-volmacht, de verminderde formaliteiten in grensoverschrijdende situaties voor vennootschappen, de doeltreffendheid van voorafgaande controles en wettigheidstoetsingen en van het kosteloos beschikbaar maken van de informatie via het systeem van gekoppelde registers, en de toepassing van openbaarmakingsvereisten voor personenvennootschappen. Informatie over de vestigingsplaats van het hoofdbestuur en de plaats van de hoofdvestiging is belangrijk om de transparantie te vergroten en aldus de rechtszekerheid te versterken met betrekking tot de zakelijke relaties van vennootschappen in de Unie. Daarom moet de Commissie beoordelen of dergelijke informatie in het nationale register openbaar moet worden gemaakt en via het systeem van gekoppelde registers beschikbaar moet worden gesteld, alsook hoe deze begrippen moeten worden gedefinieerd om een uniforme uitlegging ervan in de hele Unie te waarborgen. Daarnaast moet de Commissie het potentieel beoordelen voor sectoroverschrijdende interoperabiliteit tussen het systeem van gekoppelde registers en andere systemen die voorzien in mechanismen voor samenwerking tussen bevoegde autoriteiten, zoals op het gebied van belastingen of sociale zekerheid of het op het eenmaligheidsbeginsel gebaseerde technische systeem dat is ingesteld bij Verordening (EU) 2018/1724, met als doel meer geconnecteerde overheidsdiensten op grensoverschrijdende basis op de interne markt te creëren. Het belang van sectoroverschrijdende interoperabiliteit wordt ook onderstreept in Verordening (EU) 2024/903 van het Europees Parlement en de Raad ([21]) en in de mededeling van de Commissie van 18 november 2022 betreffende een versterkt beleid inzake interoperabiliteit in de overheidssector: overheidsdiensten koppelen, overheidsbeleid steunen en algemeen nut bieden op weg naar een "Interoperabel Europa". De Commissie moet ook nagaan of er aanvullende maatregelen moeten worden ingevoerd om volledig tegemoet te komen aan de behoeften van personen met een handicap wanneer zij door de ondernemingsregisters verstrekte vennootschapsinformatie raadplegen. De Commissie moet beoordelen of het toepassingsgebied van de bepalingen inzake groepen vennootschappen moet worden uitgebreid tot andere categorieën of soorten groepen en andere entiteiten, en of de visuele weergave van de groepsstructuur via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar moet worden gesteld. Tot slot moet de Commissie beoordelen of coöperaties, die in veel lidstaten een belangrijke rol spelen, in het toepassingsgebied van deze richtlijn moeten worden opgenomen, gelet op de specifieke kenmerken ervan.

(43) Overeenkomstig artikel 42, lid 1, van Verordening (EU) 2018/1725 is de Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming geraadpleegd, en op 17 mei 2023 heeft deze een advies uitgebracht ([22]).

(44) Richtlijn 2009/102/EG van het Europees Parlement en de Raad ([23]) en Richtlijn (EU) 2017/1132 moeten daarom dienovereenkomstig worden gewijzigd,

HEBBEN DE VOLGENDE RICHTLIJN VASTGESTELD:

Artikel 1

Wijziging van Richtlijn 2009/102/EG

Artikel 3 van Richtlijn 2009/102/EG wordt vervangen door:

([19]) PB C 369 van 17.12.2011, blz. 14.
([20]) PB L 123 van 12.5.2016, blz. 1.
([21]) Verordening (EU) 2024/903 van het Europees Parlement en de Raad van 13 maart 2024 tot vaststelling van maatregelen voor een hoog niveau van interoperabiliteit van de overheidssector in de Unie (verordening Interoperabel Europa) (PB L, 2024/903, 22.3.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/903/oj).
([22]) PB C 253 van 18.7.2023, blz. 8.
([23]) Richtlijn 2009/102/EG van het Europees Parlement en de Raad van 16 september 2009 inzake het vennootschapsrecht betreffende eenpersoonsvennootschappen met beperkte aansprakelijkheid (PB L 258 van 1.10.2009, blz. 20).

"*Artikel 3*

Indien een vennootschap door de vereniging van al haar aandelen in één hand een eenpersoonsvennootschap wordt, wordt dit feit, alsmede de identiteit van de enige vennoot, opgenomen in het dossier of opgenomen in het register als bedoeld in artikel 16, leden 1 en 2, van Richtlijn (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad (*), en voor het publiek beschikbaar gesteld via het in artikel 16, lid 1, van die richtlijn bedoelde systeem van gekoppelde registers.

Artikel 18 en artikel 19, lid 1, van Richtlijn (EU) 2017/1132 zijn van overeenkomstige toepassing.

(*) Richtlijn (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad van 14 juni 2017 aangaande bepaalde aspecten van het vennootschapsrecht (PB L 169 van 30.6.2017, blz. 46).".

Artikel 2

Wijzigingen van Richtlijn (EU) 2017/1132

Richtlijn (EU) 2017/1132 wordt als volgt gewijzigd:

1) De titel van titel I wordt vervangen door:

"**ALGEMENE BEPALINGEN EN DE OPRICHTING EN WERKING VAN VENNOOTSCHAPPEN**".

2) Artikel 1 wordt als volgt gewijzigd:

a) na het tweede streepje wordt het volgende streepje ingevoegd:

"— een gemeenschappelijke reeks regels inzake de voorafgaande controle van vennootschapsdocumenten en -informatie;";

b) na het derde streepje wordt het volgende streepje ingevoegd:

"— de openbaarmakingsvereisten met betrekking tot personenvennootschappen;".

3) In titel I, hoofdstuk II, wordt de titel van afdeling 2 vervangen door:

"**Nietigheid van de vennootschap en rechtsgeldigheid van haar verbintenissen**".

4) In artikel 7 wordt lid 1 vervangen door:

"1. De in deze afdeling voorgeschreven coördinatiemaatregelen zijn van toepassing op de wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen van de lidstaten betreffende de in bijlage II vermelde vennootschapsvormen en, indien gespecificeerd, van overeenkomstige toepassing betreffende de in bijlage IIB vermelde vennootschapsvormen.".

5) Artikel 10 wordt vervangen door:

"*Artikel 10*

Voorafgaande controle

1. De lidstaten voorzien bij de oprichting van in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen in voorafgaande administratieve, rechterlijke of notariële controle, of een combinatie daarvan, van de oprichtingsakte en de statuten van die vennootschappen, alsook van de wijzigingen in die documenten. Dat vereiste geldt onverminderd nationale wetgeving die, overeenkomstig de rechtsstelsels van de lidstaten, voorschrijven dat die documenten bij authentieke akte moeten worden verleden.

2. De lidstaten zien erop toe dat hun wetgeving betreffende de oprichting van in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen voorziet in een procedure voor de wettigheidstoetsing van de oprichtingsakte van een vennootschap, alsmede van haar statuten indien die in een afzonderlijke akte zijn opgenomen. De lidstaten zien erop toe dat er ook een wettigheidstoetsing wordt uitgevoerd bij elke wijziging van die documenten.

Via de in de eerste alinea bedoelde wettigheidstoetsing wordt ten minste gecontroleerd dat:

a) de formele vereisten voor de oprichtingsakte, en voor de statuten indien deze in een afzonderlijke akte zijn opgenomen, zijn vervuld en, indien in artikel 13 nonies bedoelde modellen worden gebruikt, dat ze correct gebruikt worden;

b) de verplichte minimuminhoud is opgenomen;

c) er aan de materiële juridische vereisten wordt voldaan, en

d) er is voorzien in de inbrengen, in geld of in natura, overeenkomstig het nationale recht.

3. Indien het nationale recht niet voorschrijft om bij de oprichting of de registratie van in bijlage IIB vermelde vennootschappen een oprichtingsakte en statuten op te stellen, omvat de procedure voor de wettigheidstoetsing formele en inhoudelijke controles ten aanzien van de documenten of informatie die krachtens het nationale recht vereist zijn voor het aanvragen van de opname in het register van dergelijke vennootschappen.

4. De leden 1, 2 en 3 zijn van toepassing op procedures die volledig online zijn en op procedures die niet volledig online zijn.".

6) In titel I wordt de titel van hoofdstuk III vervangen door:

"***Online en andere procedures (oprichting, registratie en indiening), openbaarmaking en registers***".

7) Artikel 13 wordt vervangen door:

"*Artikel 13*

Toepassingsgebied

De in deze afdeling en afdeling 1 bis voorgeschreven coördinatiemaatregelen zijn van toepassing op de wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen van de lidstaten betreffende de in bijlage II genoemde vennootschapsvormen en, indien gespecificeerd, de in de bijlagen I, IIA en IIB vermelde vennootschapsvormen.".

8) Aan artikel 13 bis worden de volgende punten toegevoegd:

"7) "moedervennootschap": een vennootschap die zeggenschap heeft over een of meer dochtervennootschappen;

8) "uiteindelijke moedervennootschap": een moedervennootschap die niet onder zeggenschap staat van een andere vennootschap;

9) "tussenhoudstermaatschappij": een onder het recht van een lidstaat vallende moedervennootschap die niet onder zeggenschap staat van een andere vennootschap die onder het recht van een lidstaat valt en die geen uiteindelijke moedervennootschap is;

10) "dochtervennootschap": een vennootschap die onder zeggenschap staat van een moedervennootschap;

11) "groep": een uiteindelijke moedervennootschap en al haar dochtervennootschappen;

12) "legalisatie": de formaliteit waarbij een bevestigende verklaring wordt afgegeven omtrent de echtheid van de handtekening van een ambtenaar op een document, de hoedanigheid waarin de ondertekenaar van dat document heeft gehandeld en, in voorkomend geval, de identiteit van het zegel of het stempel op dat document;

13) "soortgelijke formaliteit": de toevoeging van de apostille waarin wordt voorzien bij het Apostilleverdrag.".

9) Aan artikel 13 ter, lid 1, wordt het volgende punt toegevoegd:

"c) een Europese portemonnee voor digitale identiteit zoals bepaald in Verordening (EU) 2024/1183 van het Europees Parlement en de Raad (*).

(*) Verordening (EU) 2024/1183 van het Europees Parlement en de Raad van 11 april 2024 tot wijziging van Verordening (EU) nr. 910/2014, wat betreft de vaststelling van het Europees kader voor digitale identiteit (PB L, 30.4.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1183/oj).".

10) Artikel 13 quater wordt als volgt gewijzigd:

a) aan lid 2 wordt de volgende alinea toegevoegd:

"De eerste alinea van dit lid is van toepassing onverminderd de voorschriften van artikel 10 inzake voorafgaande controle.";

b) aan lid 3 wordt de volgende alinea toegevoegd:

"De eerste alinea van dit lid is van toepassing onverminderd de artikelen 16 ter, 16 quater, 16 quinquies en 16 septies.".

11) Artikel 13 septies wordt als volgt gewijzigd:

a) het volgende punt wordt toegevoegd:

"e) de in artikel 15 bedoelde voorschriften inzake indiening van wijzigingen in documenten en informatie in de in artikel 16 bedoelde registers en inzake het up-to-date houden van die documenten en informatie.";

b) het volgende lid wordt toegevoegd:

"De lidstaten zorgen ervoor dat de in de eerste alinea bedoelde informatie ook informatie omvat, mutatis mutandis, met betrekking tot in bijlage IIB vermelde vennootschappen.".

12) Artikel 13 octies wordt als volgt gewijzigd:

a) het volgende lid wordt ingevoegd:

"2 bis. De lidstaten zorgen ervoor dat, indien een in bijlage II of bijlage IIB vermelde vennootschap een vennootschap in een andere lidstaat opricht, die vennootschap niet wordt verzocht om voor de oprichtingsprocedure relevante documenten en informatie te verstrekken die beschikbaar zijn in het register van de lidstaat waar die vennootschap is geregistreerd. De lidstaten zorgen ervoor dat het register van de lidstaat waar de vennootschap wordt opgericht, dergelijke documenten en informatie kan ophalen door middel van informatie-uitwisseling via het in artikel 22 bedoelde systeem van gekoppelde registers. Dat register mag het in artikel 16 ter bedoelde EU-bedrijfscertificaat ophalen Het register van de lidstaat waar de vennootschap wordt opgericht, kan documenten en informatie die via het portaal in het systeem van gekoppelde registers, of in het register van de lidstaat waar de oprichtende vennootschap is geregistreerd, beschikbaar zijn, rechtstreeks raadplegen.

Indien een autoriteit, een persoon of een instantie krachtens het nationale recht gemachtigd is om een bepaald aspect van de oprichting van een vennootschap te behandelen en de in de eerste alinea bedoelde documenten en informatie nodig zijn voor de uitvoering van die taken, verstrekt het register van de lidstaat waar de vennootschap wordt opgericht, op verzoek de op grond van de eerste alinea opgehaalde documenten en informatie aan die autoriteit, persoon of instantie, tenzij die documenten en informatie via het systeem van gekoppelde registers kosteloos voor het publiek beschikbaar zijn.";

b) lid 3 wordt als volgt gewijzigd:

i) punt d) wordt vervangen door:

"d) de vereisten om de rechtmatigheid van het doel van de vennootschap te verifiëren overeenkomstig het nationale recht;";

ii) punt e) wordt vervangen door:

"e) de vereisten om de rechtmatigheid van de naam van de vennootschap te verifiëren overeenkomstig het nationale recht;";

c) in lid 4 wordt punt a) geschrapt.

13) In artikel 13 nonies, lid 2, wordt de eerste alinea vervangen door:

"De lidstaten zorgen ervoor dat de aanvragers de in lid 1 van dit artikel bedoelde modellen kunnen gebruiken in het kader van de in artikel 13 octies bedoelde online oprichtingsprocedure.".

14) Artikel 13 undecies wordt als volgt gewijzigd:

a) in lid 1 wordt de eerste zin vervangen door:

"De lidstaten zorgen ervoor dat documenten en informatie, evenals wijzigingen daarin, online kunnen worden ingediend bij het register waarin de vennootschap is ingeschreven. Dit vereiste is tevens van toepassing op de in bijlage IIB vermelde vennootschappen.";

b) lid 4 wordt vervangen door:

"4. Artikel 10, leden 1, 2 en 3, en artikel 13 octies, leden 2, 3, 4 en 5, zijn van overeenkomstige toepassing op het online indienen van documenten en informatie. Artikel 10, leden 1, 2 en 3, is van toepassing op de in dat artikel bedoelde documenten en informatie.".

15) Het volgende artikel wordt ingevoegd:

"*Artikel 13 duodecies*

Andere vormen van oprichting van vennootschappen en van indiening van documenten en informatie

1. De voorschriften van artikel 13 quater, artikel 13 octies, lid 2 bis, artikel 13 octies, lid 3, punten a), d), e) en f), artikel 13 octies, lid 4, punten b) en c), artikel 13 octies, leden 5 en 7, en artikel 28 bis, lid 5 bis, zijn van overeenkomstige toepassing op de vormen van oprichting van in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen die niet volledig online zijn.

De lidstaten zorgen ervoor dat er regels worden vastgesteld om de identiteit van de aanvragers bij deze andere vormen van oprichting van vennootschappen te verifiëren.

2. Artikel 10, leden 1, 2 en 3, en artikel 13 octies, leden 2, 3, 4 en 5, zijn van overeenkomstige toepassing op elke wijze van indiening van documenten en informatie die niet volledig online is door in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen. Artikel 10, leden 1, 2 en 3, is van toepassing op de in dat artikel bedoelde documenten.".

16) Artikel 14 wordt als volgt gewijzigd:

a) de titel van artikel 14 wordt vervangen door:

"**Door kapitaalvennootschappen openbaar te maken documenten en informatie**";

b) het volgende punt wordt toegevoegd:

"l) het doel van de vennootschap, dat een beschrijving van haar hoofdactiviteit(en) omvat, die kan (kunnen) worden uitgedrukt door gebruik te maken van de toepasselijke code van de statistische nomenclatuur van de economische activiteiten in de Europese Gemeenschap (NACE), indien dergelijke code op grond van het toepasselijke nationale recht voor het register wordt gebruikt, en indien dat doel in het nationale register is opgenomen.".

17) Het volgende artikel wordt ingevoegd:

"*Artikel 14 bis*

Door personenvennootschappen openbaar te maken documenten en informatie

De lidstaten nemen de nodige maatregelen opdat de verplichte openbaarmaking door de in bijlage IIB vermelde personenvennootschapsvormen plaatsvindt voor ten minste de volgende documenten en informatie:

a) de naam van de personenvennootschap;

b) de rechtsvorm van de personenvennootschap;

c) de statutaire zetel, of wat daar gelijkwaardig aan is, van de vennootschap;

d) het registratienummer van de personenvennootschap;

e) het maximumbedrag van de aansprakelijkheid of van de bijdrage van elke commanditaire vennoot, indien die informatie in het nationale register is opgenomen;

f) de oprichtingsakte, en de statuten als deze in een afzonderlijke akte zijn opgenomen, indien indiening van die documenten in het register krachtens het nationale recht vereist is;

g) elke wijziging van de in punt f) bedoelde akten, met inbegrip van elke verlenging van de duur van de personenvennootschap, indien die duur beperkt is;

h) na elke wijziging van de in punt f) bedoelde oprichtingsakte of statuten, de volledige bijgewerkte tekst van de akte of statuten;

i) de gegevens van de vennoten, bestuurders of andere wettelijke vertegenwoordigers die bevoegd zijn om de personenvennootschap jegens derden te verbinden en in rechte te vertegenwoordigen, en informatie over de vraag of die personen gemachtigd zijn de personenvennootschap alleen te vertegenwoordigen dan wel verplicht zijn dit gezamenlijk te doen, of, indien dit niet van toepassing is, informatie over de aard en omvang van de bevoegdheid van de vennoten, bestuurders of andere vertegenwoordigers om de personenvennootschap te vertegenwoordigen, en hun gegevens;

j) indien verschillend van de in punt i) bedoelde gegevens, de gegevens van de beherende vennoten en, bij commanditaire vennootschappen, de gegevens van de commanditaire vennoten, indien laatstgenoemde gegevens in het nationale register voor het publiek beschikbaar worden gesteld;

k) de boekhoudbescheiden voor elk boekjaar die overeenkomstig de Richtlijnen 86/635/EEG, 91/674/EEG en 2013/34/EU moeten worden bekendgemaakt;

l) de ontbinding van de personenvennootschap, indien die informatie in het nationale register is opgenomen;

m) de rechterlijke beslissing waarbij de nietigheid van de personenvennootschap is uitgesproken, indien die informatie in het nationale register is opgenomen;

n) de identiteit van de vereffenaars en hun respectieve bevoegdheden, indien die informatie in het nationale register is opgenomen, tenzij die bevoegdheden uitdrukkelijk en uitsluitend voortvloeien uit de wetgeving of uit de statuten van de personenvennootschap;

o) de beëindiging van een vereffening en, voor de lidstaten waarin dat rechtsgevolgen heeft, de doorhaling in het register, indien die informatie in het nationale register is opgenomen.”.

18) Artikel 15 wordt vervangen door:

“*Artikel 15*

Up-to-date registers

1. De lidstaten beschikken over procedures om ervoor te zorgen dat de documenten en informatie met betrekking tot de in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen die in de in artikel 16 bedoelde registers zijn opgeslagen, up-to-date worden gehouden.

2. De in lid 1 bedoelde procedures voorzien ten minste in het volgende:

a) alle wijzigingen in de documenten en informatie met betrekking tot in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen moeten bij het register worden ingediend binnen een termijn van ten hoogste 15 werkdagen vanaf de datum waarop de wijzigingen zijn aangebracht; Die termijn geldt niet voor wijzigingen in de in artikel 14, punt f), en artikel 14 bis, punt k), bedoelde boekhoudbescheiden;

b) alle wijzigingen in de documenten en informatie met betrekking tot in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen worden in het register ingevoerd, en worden overeenkomstig artikel 16, lid 3, openbaar gemaakt binnen tien werkdagen na de datum waarop alle voor de indiening van die wijzigingen vereiste formaliteiten, met inbegrip van de ontvangst van alle documenten en informatie, die met het nationale recht in overeenstemming zijn, zijn vervuld. Bij wijze van uitzondering kan die termijn met vijf werkdagen worden verlengd;

c) registers kunnen binnen het in het nationale recht vastgelegde procedurele kader andere relevante instanties of registers raadplegen om specifieke vennootschapsinformatie te verifiëren.

3. De lidstaten beschikken over procedures om in geval van twijfel na te gaan of in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen voldoen aan de voorwaarden om ingeschreven te blijven. De regels betreffende die procedures voorzien in de mogelijkheid voor een vennootschap om de relevante informatie binnen een redelijke termijn te corrigeren, zorgen ervoor dat de toestand van een vennootschap, zoals bedrijfsactiviteiten gestaakt, doorgehaald in het register, geliquideerd, ontbonden, aan een insolventieprocedure onderworpen, economisch actief dan wel inactief, zoals gedefinieerd in het nationale recht en mits deze informatie in het nationale register is opgenomen, in het register dienovereenkomstig wordt geactualiseerd, en voorzien, indien gerechtvaardigd, in schrapping van vennootschappen uit het register overeenkomstig het nationale recht.”.

19) Artikel 16 wordt als volgt gewijzigd:

a) lid 1 wordt vervangen door:

"1. In elke lidstaat wordt bij een centraal handels- of vennootschapsregister ("het register") een dossier aangelegd voor elk van de daar ingeschreven, in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen.

De lidstaten zien erop toe dat in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen een in punt 9 van de bijlage bij Uitvoeringsverordening (EU) 2021/1042 van de Commissie (*) bedoelde Europese unieke identificatiecode (EUID) krijgen, waarmee zij eenduidig kunnen worden geïdentificeerd wanneer registers met elkaar communiceren via het overeenkomstig artikel 22 ingestelde systeem van gekoppelde registers (het "systeem van gekoppelde registers"). Die EUID bevat ten minste elementen die het mogelijk maken om de lidstaat van het register, het nationale register van oorsprong en het nummer van de vennootschap in dat register te bepalen en, indien nodig, kenmerken om identificatiefouten te vermijden.

(*) Uitvoeringsverordening (EU) 2021/1042 van de Commissie van 18 juni 2021 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen voor Richtlijn (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot technische specificaties en procedures voor het systeem van gekoppelde registers en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) 2020/2244 van de Commissie (PB L 225 van 25.6.2021, blz. 7).";

b) het volgende lid wordt toegevoegd:

"7. De leden 2 tot en met 6 van dit artikel zijn van toepassing op alle in artikel 14 bis bedoelde documenten en informatie.".

20) Aan artikel 16 bis worden de volgende leden toegevoegd:

"5. De lidstaten zorgen ervoor dat de elektronische afschriften en uittreksels van de door het register verstrekte documenten en informatie compatibel zijn met de Europese portemonnee voor digitale identiteit zoals bepaald in Verordening (EU) 2024/1183.

6. Dit artikel is van overeenkomstige toepassing op afschriften van alle of een deel van de in artikel 14 bis bedoelde documenten en informatie.".

21) De volgende artikelen worden ingevoegd:

"*Artikel 16 ter*

EU-bedrijfscertificaat

1. De lidstaten zorgen ervoor dat de registers de EU-bedrijfscertificaten voor de in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen afgeven. Het EU-bedrijfscertificaat wordt in alle lidstaten aanvaard als afdoend bewijs, op het tijdstip van afgifte ervan, van de oprichting van de vennootschap en van de in de lid 2 respectievelijk lid 3 van dit artikel vermelde informatie, die wordt bewaard door het register waarin de vennootschap is ingeschreven.

2. Het EU-bedrijfscertificaat voor de in bijlage II vermelde kapitaalvennootschappen bevat de volgende informatie:

a) de naam of namen van de vennootschap;

b) de rechtsvorm van de vennootschap;

c) het registratienummer van de vennootschap en de lidstaat waar de vennootschap is geregistreerd;

d) de EUID van de vennootschap;

e) de statutaire zetel van de vennootschap;

f) het correspondentieadres van de vennootschap, zoals het e-mail- of het postadres;

g) de datum van registratie van de vennootschap;

h) het bedrag van het geplaatste kapitaal van de vennootschap, indien van toepassing;

i) de toestand van de vennootschap, zoals: bedrijfsactiviteiten gestaakt, doorgehaald in het register, geliquideerd, ontbonden, aan een insolventieprocedure onderworpen, economisch actief dan wel inactief, zoals gedefinieerd in het nationale recht en mits die informatie in het nationale register is opgenomen;

j) de voornamen, achternamen en geboortedatum, of gelijkwaardige informatie indien die datum niet in het nationale register is opgenomen, van personen die als instantie of als lid van een dergelijke instantie door de vennootschap zijn gemachtigd om haar jegens derden te verbinden en in rechte te vertegenwoordigen, en of die personen dat alleen of slechts gezamenlijk kunnen doen;

k) indien de in punt j) bedoelde personen rechtspersonen zijn, de naam van de vennootschap, de rechtsvorm, de EUID of, indien de EUID niet van toepassing is, het registratienummer;

l) het doel van de vennootschap dat een beschrijving van haar hoofdactiviteit(en) omvat, die kan (kunnen) worden uitgedrukt door gebruik te maken van de toepasselijke code van de statistische nomenclatuur van de economische activiteiten in de Europese Gemeenschap (NACE), indien dergelijke code op grond van het toepasselijke nationale recht voor het register wordt gebruikt, en indien dat doel in het nationale register is opgenomen;

m) de duur van de vennootschap, indien deze beperkt is;

n) nadere gegevens over de website van de vennootschap, indien deze in het nationale register zijn opgenomen;

o) de datum van afgifte van het EU-bedrijfscertificaat van de vennootschap.

3. Het EU-bedrijfscertificaat voor in bijlage IIB vermelde personenvennootschappen bevat de in lid 2 van dit artikel, met uitzondering van de punten e), h), j) en k) bedoelde informatie.

Ook de volgende informatie wordt opgenomen:

a) de statutaire zetel, of wat daar gelijkwaardig aan is, van de vennootschap;

b) het bedrag van de maximale aansprakelijkheid of van de bijdrage van elke commanditaire vennoot, indien die informatie in het nationale register is opgenomen;

c) de voornamen, achternamen en geboortedatum, of gelijkwaardige informatie indien die datum niet in het nationale register is opgenomen, van de vennoten, bestuurders of andere wettelijke vertegenwoordigers die bevoegd zijn om de personenvennootschap jegens derden te verbinden en in rechte te vertegenwoordigen, of, indien dit niet van toepassing is, informatie over de aard en omvang van de bevoegdheid van de vennoten, bestuurders of andere vertegenwoordigers om de personenvennootschap te vertegenwoordigen, en hun gegevens;

d) indien de in punt c) bedoelde personen rechtspersonen zijn, de naam, de rechtsvorm, de EUID of, indien de EUID niet van toepassing is, het registratienummer;

e) indien deze verschillen van de gegevens in de punten c) en d), de voornamen, achternamen en geboortedatum, of gelijkwaardige informatie indien die datum niet in het nationale register is opgenomen, van de beherende vennoten, en, bij commanditaire vennootschappen, de gegevens van de commanditaire vennoten, indien de gegevens van de commanditaire vennoten in het nationale register voor het publiek beschikbaar worden gesteld;

f) indien de in punt e) bedoelde personen rechtspersonen zijn, de naam, de rechtsvorm, de EUID of, indien de EUID niet van toepassing is, het registratienummer.

4. De lidstaten zorgen ervoor dat het EU-bedrijfscertificaat bij het register kan worden verkregen na indiening van een elektronische of papieren aanvraag bij het register.

De lidstaten zorgen ervoor dat de elektronische versie van het EU-bedrijfscertificaat ook via het systeem van gekoppelde registers kan worden verkregen.

5. De lidstaten zorgen ervoor dat elke vennootschap die is vermeld in bijlage II of bijlage IIB, haar EU-bedrijfscertificaat kosteloos in elektronische vorm kan verkrijgen op verzoek, tenzij dit de financiering van de nationale registers te zeer in het gedrang brengt Elke vennootschap kan in ieder geval ten minste eenmaal per kalenderjaar kosteloos haar EU-bedrijfscertificaat verkrijgen.

Indien er kosten worden aangerekend voor het verkrijgen van het EU-bedrijfscertificaat langs elektronische weg of op papier, mogen deze in ieder geval niet meer bedragen dan de daaraan verbonden administratiekosten, waaronder de kosten voor het ontwikkelen en onderhouden van de registers.

6. De lidstaten zorgen ervoor dat het door het register in elektronische vorm verstrekte EU-bedrijfscertificaat wordt gewaarmerkt door middel van in Verordening (EU) nr. 910/2014 bedoelde vertrouwensdiensten, teneinde te garanderen dat het door het register is verstrekt en dat de inhoud ervan hetzij een eensluidend afschrift van de door het register bewaarde informatie is, hetzij in overeenstemming is met de in het register opgenomen informatie. Het EU-bedrijfscertificaat is ook compatibel met de Europese portemonnee voor digitale identiteit zoals bepaald in Verordening (EU) 2024/1183.

7. De lidstaten zorgen ervoor dat het door het register op papier verstrekte EU-bedrijfscertificaat de datum van afgifte bevat, alsmede het zegel of stempel van het register, of gelijkwaardige middelen van authenticatie, om te attesteren dat de inhoud ervan hetzij een eensluidend afschrift van de door het register bewaarde informatie is, hetzij in overeenstemming is met de in het register opgenomen informatie, en dat het voorzien is van een zichtbaar uniek protocol of identificatienummer of een soortgelijk kenmerk dat het mogelijk maakt elektronisch de oorsprong en de authenticiteit van het document te verifiëren.

8. De Commissie publiceert het meertalige model voor het EU-bedrijfscertificaat in alle officiële talen van de Unie op het Europese e-justitieportaal ("het portaal").

Artikel 16 quater

Digitale EU-volmacht

1. De lidstaten zorgen ervoor dat, om binnen het toepassingsgebied van deze richtlijn procedures in een andere lidstaat, met name oprichting van vennootschappen, registratie of sluiting van bijkantoren, en grensoverschrijdende omzettingen, fusies en splitsingen, te kunnen uitvoeren, in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschappen een model voor de digitale EU-volmacht overeenkomstig dit artikel kunnen gebruiken om een persoon te machtigen de vennootschap te vertegenwoordigen.

De digitale EU-volmacht wordt opgesteld, gewijzigd of ingetrokken overeenkomstig de nationale vereisten. Die nationale vereisten voor het opstellen, wijzigen of intrekken van de digitale EU-volmacht omvatten ten minste de verificatie, door rechterlijke, notariële of andere bevoegde autoriteiten, van de identiteit, handelingsbekwaamheid en bevoegdheid om de vennootschap te vertegenwoordigen van de persoon die de volmacht verleent, wijzigt of intrekt.

De lidstaten zorgen ervoor dat de digitale EU-volmacht wordt gewaarmerkt door middel van in Verordening (EU) nr. 910/2014 bedoelde vertrouwensdiensten, en dat verlening, wijziging of intrekking ervan voor het gebruik met de Europese portemonnee voor digitale identiteit zoals bepaald in Verordening (EU) 2024/1183 compatibel is

2. De digitale EU-volmacht wordt aanvaard als bewijs van de bevoegdheid van de gevolmachtigde om de vennootschap te vertegenwoordigen zoals in het document gespecificeerd.

3. De lidstaten kunnen eisen dat de digitale EU-volmacht en eventuele wijziging en intrekking daarvan in een register worden opgenomen. In een dergelijk geval mogen de vergoedingen die in rekening worden gebracht voor het verkrijgen van toegang tot de informatie over de digitale EU-volmacht niet hoger zijn dan de daaraan verbonden administratieve kosten, waaronder de kosten voor het ontwikkelen en onderhouden van registers.

4. De Commissie stelt door middel van uitvoeringshandelingen als bedoeld in artikel 24, lid 2, punt e), het model voor de digitale EU-volmacht vast, dat ten minste gegevensvelden bevat over de reikwijdte van de vertegenwoordiging, de persoon die gemachtigd is de onderneming te vertegenwoordigen en het type vertegenwoordiging. De Commissie publiceert dat model in alle officiële talen van de Unie op het portaal.

Artikel 16 quinquies

Vrijstelling van legalisatie en alle soortgelijke formaliteiten

1. Indien afschriften en uittreksels van documenten en informatie die door een register zijn verstrekt en voor eensluidend zijn gewaarmerkt, met inbegrip van gelegaliseerde vertalingen, in een andere lidstaat moeten worden overgelegd, waarborgen de lidstaten dat deze vrijgesteld zijn van elke vorm van legalisatie en alle soortgelijke formaliteiten.

De eerste alinea is van toepassing op elektronische afschriften en uittreksels van documenten en informatie, met inbegrip van gelegaliseerde vertalingen, indien zij overeenkomstig artikel 16 bis, lid 4, zijn gewaarmerkt. Deze is tevens van toepassing op papieren afschriften en uittreksels van documenten en informatie, met inbegrip van gelegaliseerde vertalingen, indien zij de datum van afgifte bevatten, alsmede het zegel of stempel van het register, of gelijkwaardige middelen van authenticatie, en voorzien zijn van een uniek protocol of identificatienummer of soortgelijk kenmerk dat het mogelijk maakt de oorsprong en de authenticiteit van het document elektronisch te verifiëren.

2. De lidstaten zorgen ervoor dat het overeenkomstig artikel 16 ter afgegeven EU-bedrijfscertificaat, de in artikel 16 quater bedoelde digitale EU-volmacht en de overeenkomstig de artikelen 86 quindecies, 127 bis en 160 quindecies toegezonden aan de omzetting, fusie of splitsing voorafgaande attesten worden vrijgesteld van alle vormen van legalisatie en soortgelijke formaliteiten.

3. Indien in een lidstaat voor de procedures binnen het toepassingsgebied van deze richtlijn afgegeven notariële akten en administratieve documenten alsook de voor eensluidend gewaarmerkte afschriften en gelegaliseerde vertalingen daarvan in een andere lidstaat moeten worden overgelegd, zorgen de lidstaten ervoor dat deze vrijgesteld zijn van elke vorm van legalisatie en alle soortgelijke formaliteiten.

De eerste alinea is van toepassing op elektronische notariële akten en administratieve documenten alsook de voor eensluidend gewaarmerkte afschriften en gelegaliseerde vertalingen daarvan indien zij zijn gewaarmerkt door middel van in Verordening (EU) nr. 910/2014 bedoelde vertrouwensdiensten. Deze is tevens van toepassing op notariële akten, administratieve documenten, alsook de voor eensluidend gewaarmerkte afschriften en gelegaliseerde vertalingen daarvan, in papieren vorm, indien zij voorzien zijn van een uniek protocol of identificatienummer of soortgelijk kenmerk dat het mogelijk maakt de oorsprong en de authenticiteit van het document elektronisch te verifiëren.

Artikel 16 sexies

Waarborgen bij gerede twijfel over oorsprong of authenticiteit

1. Indien de autoriteiten in een andere lidstaat waaraan de overeenkomstig artikel 16 quinquies, lid 1, door een register verstrekte en voor eensluidend gewaarmerkte afschriften en uittreksels van documenten en informatie, of het overeenkomstig artikel 16 ter afgegeven EU-bedrijfscertificaat, zijn overgelegd, gerede twijfel hebben over oorsprong of authenticiteit, ook over de identiteit van het zegel of stempel, of redenen hebben om aan te nemen dat een document is vervalst of gemanipuleerd, kunnen zij een verzoek om inlichtingen indienen bij het contactpunt:

a) in verband met het register dat de afschriften en uittreksels van documenten en informatie heeft verstrekt of het EU-bedrijfscertificaat heeft afgegeven, of

b) in verband met het register van de lidstaat van de autoriteit waaraan de afschriften en uittreksels van documenten en informatie of het EU-bedrijfscertificaat zijn overgelegd; dat register controleert via het systeem van gekoppelde registers de authenticiteit van die afschriften en uittreksels van documenten en informatie en van dat EU-bedrijfscertificaat bij het register dat deze of dat heeft verstrekt of afgegeven.

De lidstaten stellen de Commissie in kennis van de relevante contactpunten.

2. De in lid 1 bedoelde verzoeken om informatie bevatten de redenen waarom de autoriteit twijfelt aan de oorsprong of de authenticiteit van afschriften en uittreksels van documenten en informatie of het EU-bedrijfscertificaat, met name in gevallen waarin de autoriteit de authenticiteit van een afschrift of uittreksel van documenten en informatie of het EU-bedrijfscertificaat niet door middel van elektronische verificatiemethoden kan vaststellen. Elk verzoek gaat vergezeld van het elektronisch toegezonden afschrift of uittreksel van het document en de informatie in kwestie of het betrokken EU-bedrijfscertificaat.

Verzoeken die niet aan de in dit lid gestelde eisen voldoen, worden zonder onderzoek afgewezen, en de instantie die het verzoek heeft ingediend, wordt via het contactpunt van de afwijzing in kennis gesteld.

3. De contactpunten beantwoorden overeenkomstig lid 1 ingediende verzoeken om informatie binnen een termijn van ten hoogste vijf werkdagen.

4. De verzoekende autoriteit kan alleen besluiten de afschriften en uittreksels van documenten en informatie of het EU-bedrijfscertificaat niet te aanvaarden indien hun oorsprong of authenticiteit niet wordt bevestigd door het register waarbij zij het verzoek om informatie heeft ingediend op grond van lid 2. In dat geval stelt de verzoekende autoriteit degenen die dergelijke documenten en informatie of het EU-bedrijfscertificaat hebben ingediend, zonder onnodige vertraging, en uiterlijk tien werkdagen na ontvangst van het antwoord van het contactpunt, in kennis van dat besluit.

Artikel 16 septies

Waarborgen bij gerede vermoedens van misbruik of fraude

1. Indien het om redenen van algemeen belang gerechtvaardigd is om misbruik of fraude te voorkomen, kunnen de autoriteiten in een andere lidstaat bij wijze van uitzondering en per geval, indien zij gegronde redenen hebben om misbruik of fraude te vermoeden, weigeren documenten of informatie over een vennootschap uit een register in een andere lidstaat te aanvaarden als bewijs van de inschrijving van een vennootschap of het voortbestaan ervan, of als bewijs van de specifieke vennootschapsinformatie waarover een vermoeden van fraude of misbruik bestaat.

2. In de in lid 1 bedoelde gevallen raadplegen de autoriteiten het register dat het document of de informatie heeft verstrekt. Indien het document of de informatie niet wordt aanvaard in een lidstaat overeenkomstig dit artikel, stellen de autoriteiten het register dat het document of de informatie heeft verstrekt, daarvan in kennis.

3. Dit artikel laat de toepassing van artikel 16, lid 5, onverlet, evenals de mogelijkheid voor de bevoegde autoriteiten om het register waaruit het document of de informatie afkomstig is, te waarschuwen indien zij van mening zijn dat het hun verstrekte document of de hun verstrekte informatie onopzettelijke, schrijf- of andere kennelijke fouten zou kunnen bevatten, met het oog op een eventuele rectificatie ervan alvorens een beroep te doen op het document of de informatie, waaronder opneming in hun eigen register.

Artikel 16 octies

Vrijstelling van vertaling

1. De lidstaten streven ernaar geen vertaling te vereisen van afschriften of uittreksels van documenten die door het register van een andere lidstaat zijn verstrekt, ook niet in de in artikel 13 octies, lid 2 bis, en artikel 28 bis, lid 5 bis, bedoelde situaties, wanneer toegang tot de benodigde specifieke informatie over een vennootschap mogelijk is, en die informatie geraadpleegd kan worden:

a) in het in artikel 16 ter bedoelde EU-bedrijfscertificaat, of

b) via het systeem van gekoppelde registers, en die informatie identificeerbaar is via de toelichtingen als bedoeld in artikel 18.

2. Onverminderd lid 1 zorgen de lidstaten ervoor dat indien de oprichtingsakten en de statuten, indien die in een afzonderlijke akte zijn opgenomen, en andere documenten die door een register zijn verstrekt, in een andere lidstaat moeten worden overgelegd, een gelegaliseerde vertaling alleen wordt vereist indien dit wordt gerechtvaardigd door het doel waarvoor het document zal worden gebruikt, bijvoorbeeld om te voldoen aan een verplichte openbaarmaking of om in een gerechtelijke procedure te worden overgelegd, en die strikt noodzakelijk is.

3. Dit artikel wordt toegepast onverminderd de artikelen 21 en 32.".

22) Artikel 17 wordt als volgt gewijzigd:

a) lid 2 wordt vervangen door:

"2. De lidstaten verstrekken overeenkomstig de voorschriften en technische eisen van het portaal de gegevens die vereist zijn voor publicatie op het portaal.";

b) het volgende lid wordt toegevoegd:

"4. Dit artikel is tevens van toepassing op de in artikel 14 bis bedoelde informatie over personenvennootschappen.".

23) Artikel 18 wordt vervangen door:

"*Artikel 18*

Beschikbaarheid van elektronische kopieën van documenten en informatie

1. Elektronische kopieën van de in de artikelen 14 en 14 bis bedoelde documenten en informatie worden tevens via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar gesteld. De lidstaten kunnen de in de artikelen 14 en 14 bis bedoelde documenten en informatie ook beschikbaar stellen voor andere dan de in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschapsvormen.

Artikel 16 bis, leden 3, 4 en 5, is van overeenkomstige toepassing op elektronische kopieën van de documenten en informatie die via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar worden gesteld.

2. De lidstaten zorgen ervoor dat de in de artikelen 14 en 14 bis, artikel 19, lid 2, artikel 19 bis, lid 2, en artikel 19 ter bedoelde documenten en informatie via het systeem van gekoppelde registers beschikbaar zijn in een gestandaardiseerd berichtformaat en elektronisch toegankelijk zijn. De lidstaten dragen er eveneens zorg voor dat de hand wordt gehouden aan minimale veiligheidsnormen voor het doorzenden van gegeven.

3. De Commissie biedt in alle officiële talen van de Unie een zoekdienst aan om via het portaal met betrekking tot in de lidstaten geregistreerde vennootschappen het volgende beschikbaar te stellen:

a) de in de artikelen 14 en 14 bis, artikel 19, lid 2, artikel 19 bis, lid 2, en artikel 19 ter bedoelde documenten en informatie, onder meer voor andere dan de in de bijlagen II en IIB vermelde vennootschapsvormen, indien deze documenten en informatie door de lidstaten ter beschikking worden gesteld;

a bis) de in de artikelen 86 octies, 86 quindecies, 86 septdecies, 123, 127 bis, 130, 160 octies, 160 quindecies en 160 septdecies bedoelde documenten en informatie;

b) de, in alle officiële talen van de Unie beschikbare, toelichtingen met vermelding van die informatie en de soorten documenten.

4. De lidstaten zorgen ervoor dat, via het systeem van gekoppelde registers, de voornamen, achternamen en geboortedatum — of gelijkwaardige informatie, indien die datum niet in het nationale register is opgenomen — van de in artikel 14, punt d), artikel 14 bis, punten i) en j), artikel 19, lid 2, punt g), artikel 19 bis, lid 2, punt g), artikel 30, lid 1, punt e), en artikel 36, lid 4, punt f), bedoelde personen, indien het natuurlijke personen betreft, voor het publiek beschikbaar worden gesteld.

Indien de in de eerste alinea van dit lid bedoelde personen rechtspersonen zijn, worden de naam van de vennootschap, haar rechtsvorm, haar EUID of, indien de EUID niet van toepassing is, haar registratienummer via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar gesteld.

5. De lidstaten zorgen ervoor dat de voornamen, achternamen en geboortedatum — of gelijkwaardige informatie, indien die datum niet in het nationale register is opgenomen — van de in artikel 3 van Richtlijn 2009/102/EG bedoelde personen, indien het natuurlijke personen betreft, via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar worden gesteld.

Indien de in de eerste alinea van dit lid bedoelde personen rechtspersonen zijn, worden de naam van de vennootschap, haar rechtsvorm, haar EUID of, indien de EUID niet van toepassing is, haar registratienummer via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar gesteld.

6. De lidstaten zorgen ervoor dat de registers, autoriteiten of personen of instanties die krachtens het nationale recht gemachtigd zijn om een bepaald aspect van de onder deze richtlijn vallende procedures te behandelen, geen persoonsgegevens opslaan die via het systeem van gekoppelde registers voor de toepassing van de artikelen 13 octies, 28 bis en 30 bis zijn verzonden, tenzij in het Unierecht of het nationale recht anders is bepaald.”.

24) Artikel 19 wordt als volgt gewijzigd:

a) de titel wordt vervangen door:

“**Vergoedingen voor documenten en informatie met betrekking tot kapitaalvennootschappen**”;

b) in lid 2 wordt het volgende punt toegevoegd:

“i) het gemiddelde aantal werknemers van de vennootschap gedurende het boekjaar, indien dergelijke informatie krachtens het nationale recht in de financiële overzichten van de vennootschap beschikbaar moet worden gesteld, en wel zodra dergelijke informatie als data kan worden geëxtraheerd.”;

c) lid 4 wordt vervangen door:

“4. De lidstaten kunnen besluiten dat de in de punten d), f) en i) bedoelde informatie alleen kosteloos beschikbaar is voor de autoriteiten van andere lidstaten.”.

25) De volgende artikelen worden ingevoegd:

“*Artikel 19 bis*

Vergoedingen voor documenten en informatie met betrekking tot personenvennootschappen

1. De vergoedingen die in rekening worden gebracht om de in artikel 14 bis bedoelde documenten en informatie via het systeem van gekoppelde registers te verkrijgen, mogen niet meer bedragen dan de daaraan verbonden administratiekosten, met inbegrip van de kosten voor de ontwikkeling en het onderhoud van registers.

2. De lidstaten zorgen ervoor dat de volgende documenten en informatie met betrekking tot in bijlage IIB vermelde vennootschappen kosteloos beschikbaar zijn via het systeem van gekoppelde registers:

a) de naam en rechtsvorm van de personenvennootschap;

b) de statutaire zetel van de personenvennootschap en de lidstaat waar deze is geregistreerd;

c) het registratienummer van de personenvennootschap en haar EUID;

d) nadere gegevens over de website van de personenvennootschap, indien die gegevens in het nationale register zijn opgenomen;

e) de toestand van de personenvennootschap, zoals: bedrijfsactiviteiten gestaakt, doorgehaald in het register, vereffend, ontbonden, economisch actief of inactief, zoals gedefinieerd in het nationale recht en mits die informatie in het nationale register is opgenomen;

f) het doel van de personenvennootschap, mits dit in het nationale register is opgenomen;

g) de personalia van de vennoten, bestuurders of andere wettelijke vertegenwoordigers die bevoegd zijn om de personenvennootschap jegens derden te verbinden en in rechte te vertegenwoordigen, en informatie over de vraag of de personen die gemachtigd zijn om de personenvennootschap te vertegenwoordigen, dit alleen kunnen doen of gezamenlijk moeten optreden of, indien dit niet van toepassing is, informatie over de aard en omvang van de bevoegdheid van de vennoten, bestuurders of andere vertegenwoordigers om de vennootschap te vertegenwoordigen, en hun gegevens;

h) informatie over bijkantoren die de personenvennootschap in een andere lidstaat heeft geopend, met inbegrip van de naam, het registratienummer, de EUID en de lidstaat waar het bijkantoor is geregistreerd;

3. De uitwisseling van informatie via het systeem van gekoppelde registers is kosteloos voor de registers.

4. De lidstaten kunnen besluiten dat de in lid 2, punten d) en f), bedoelde informatie alleen kosteloos beschikbaar is voor de autoriteiten van andere lidstaten.

Artikel 19 ter

Informatie over groepen vennootschappen

1. De lidstaten zorgen ervoor dat, voor de groepen waarvoor moedervennootschappen die zijn vermeld in bijlage II of IIB, overeenkomstig de artikelen 21 tot en met 29 van Richtlijn 2013/34/EU geconsolideerde financiële overzichten moeten opstellen en publiceren, de volgende informatie kosteloos beschikbaar is via het systeem van gekoppelde registers:

a) i) indien de uiteindelijke moedervennootschap onder het recht van een lidstaat valt: de naam, de rechtsvorm en de EUID van die uiteindelijke moedervennootschap die de geconsolideerde financiële overzichten heeft opgesteld, en de lidstaat waar zij is geregistreerd, of

ii) indien de uiteindelijke moedervennootschap onder het recht van een derde land valt: hetzij de naam van die uiteindelijke moedervennootschap die de geconsolideerde financiële overzichten heeft opgesteld, het derde land waar zij is geregistreerd en, indien beschikbaar, het registratienummer en de naam van het register, of anders, indien de tussenhoudstermaatschappij de geconsolideerde financiële overzichten heeft opgesteld, de naam, de rechtsvorm en de EUID van die tussenhoudstermaatschappij en de lidstaat waar zij is geregistreerd, en

b) i) voor elke onder het recht van een lidstaat vallende dochtervennootschap: de bij artikel 28, lid 2, punt a), i), van Richtlijn 2013/34/EU en artikel 19, lid 2, punten a), b) en c), en artikel 19 bis, lid 2, punten a), b) en c), van deze richtlijn vereiste informatie, en

ii) voor elke onder het recht van een derde land vallende dochtervennootschap: de bij artikel 28, lid 2, punt a), i), van Richtlijn 2013/34/EU vereiste informatie; in dit verband omvat de informatie over de statutaire zetel het derde land waar de dochtervennootschap haar statutaire zetel heeft en, indien beschikbaar, tevens het registratienummer en de naam van het register.

2. De lidstaten kunnen bepalen dat de in lid 1 bedoelde informatie het deel van het kapitaal dat in handen is van de uiteindelijke moedervennootschap en elk van de dochtervennootschappen omvat.

3. De lidstaten zorgen ervoor dat de in de leden 1 en 2 bedoelde informatie wordt geactualiseerd op basis van de nieuwe informatie in latere financiële overzichten.”.

26) Aan artikel 21 wordt het volgende lid toegevoegd:

“5. Dit artikel is van toepassing op artikel 14 bis.”.

27) Aan artikel 22 wordt het volgende lid toegevoegd:

“7. Overeenkomstig artikel 24, lid 2, punt f), brengt de Commissie verbindingen tot stand tussen het systeem van gekoppelde registers, het systeem van gekoppelde registers van uiteindelijk begunstigden dat is bepaald in artikel 30, lid 10, en artikel 31, lid 9, van Richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad (*) en het systeem van gekoppelde insolventieregisters dat is bepaald in artikel 25, lid 1, van Verordening (EU) 2015/848 van het Europees Parlement en de Raad (**).

De totstandbrenging van verbindingen overeenkomstig de eerste alinea mag geen wijziging of omzeiling inhouden van de regels en eisen inzake de toegang tot de betreffende informatie die zijn vervat in de desbetreffende kaders waarbij die registers en koppelingen zijn ingesteld.

(*) Richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van Richtlijn 2005/60/EG van het Europees Parlement en de Raad en Richtlijn 2006/70/EG van de Commissie (PB L 141 van 5.6.2015, blz. 73).

(**) Verordening (EU) 2015/848 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 betreffende insolventieprocedures (PB L 141 van 5.6.2015, blz. 19).".

28) In artikel 24 worden de bestaande eerste, tweede en derde alinea de eerste, tweede en derde alinea van een nieuw lid 1 en wordt het volgende lid toegevoegd:

"2. De Commissie stelt bij uitvoeringshandeling ook het volgende vast:

a) de gedetailleerde lijst van gegevens en de technische specificaties ter bepaling van de methoden voor het ophalen van informatie tussen het register van de oprichtende vennootschap en het register van de vennootschap in oprichting als bedoeld in artikel 13 octies, lid 2 bis, en tussen het register van de vennootschap en het register van het bijkantoor als bedoeld in artikel 28 bis, lid 5 bis;

b) de gedetailleerde lijst van gegevens, de nadere gegevens van toelichtingen en de technische specificaties ter bepaling van de in de artikel 14 bis, artikel 19, lid 2, artikel 19 bis, lid 2, en artikel 19 ter bedoelde informatie die via het systeem van gekoppelde registers beschikbaar moet worden gesteld;

c) de technische normen en de taxonomie voor de overeenkomstig artikel 16, lid 6, in te dienen documenten en informatie, rekening houdend met de reeds in de registers van de lidstaten gebruikte technische normen;

d) de technische specificaties, met inbegrip van de compatibiliteit met de Europese portemonnee voor digitale identiteit zoals bepaald in Verordening (EU) 2024/1183, alsook de taxonomie en het meertalige model voor het in artikel 16 ter bedoelde EU-bedrijfscertificaat;

e) de technische specificaties, met inbegrip van de compatibiliteit met de Europese portemonnee voor digitale identiteit zoals bepaald in Verordening (EU) 2024/1183, alsook de taxonomie en het meertalig model voor de in artikel 16 quater bedoelde digitale EU-volmacht;

f) de technische specificaties en de gedetailleerde lijst van gegevens ter bepaling van de wederzijdse toegankelijkheid tussen de in artikel 22, lid 7, bedoelde koppelingen, waaronder het gebruik van de overeenkomstig artikel 16 toegekende unieke identificatiecode voor vennootschappen moet vallen;

g) de technische specificaties en de gedetailleerde lijst van gegevens ter bepaling van de in artikel 16 sexies, lid 1, punt b), bedoelde verificatie.

De Commissie stelt de in de eerste alinea bedoelde uitvoeringshandelingen uiterlijk op 31 juli 2026 vast. Die uitvoeringshandelingen worden volgens de in artikel 164, lid 2, bedoelde onderzoeksprocedure vastgesteld.".

29) Aan artikel 26 wordt de volgende alinea toegevoegd:

"Dit artikel is van overeenkomstige toepassing op de in bijlage IIB vermelde vennootschappen.".

30) Artikel 28 wordt vervangen door:

"*Artikel 28*

Sancties

De lidstaten voorzien in doeltreffende, evenredige en afschrikkende sancties voor ten minste de volgende gevallen:

a) het niet openbaar maken van de in de artikelen 14 en 14 bis vereiste documenten en informatie;

b) het niet indienen van wijzigingen binnen de in artikel 15, lid 2, punt a), gestelde termijn;

c) het ontbreken in handelsdocumenten of op een website van de vennootschap van de in artikel 26 bepaalde verplichte informatie.

De lidstaten nemen alle nodige maatregelen om ervoor te zorgen dat de in de eerste alinea genoemde sancties worden gehandhaafd.".

31) Artikel 28 bis wordt als volgt gewijzigd:

a) in lid 4 wordt punt c) vervangen door:

"c) het verifiëren van de rechtmatigheid van de documenten en informatie die zijn ingediend voor de registratie van het bijkantoor, met uitzondering van de documenten en informatie die overeenkomstig lid 5 bis uit het register van de vennootschap zijn opgehaald;";

b) in lid 5 wordt de eerste alinea geschrapt;

c) het volgende lid wordt ingevoegd:

"5 bis. De lidstaten zorgen ervoor dat, indien een in bijlage II of IIB vermelde vennootschap een bijkantoor in een andere lidstaat registreert, die vennootschap niet wordt verzocht om voor de registratieprocedure relevante documenten en informatie te verstrekken die beschikbaar zijn in het register van de lidstaat waar die vennootschap is geregistreerd. De lidstaten zorgen ervoor dat het register van de lidstaat waar het bijkantoor wordt ingeschreven, dergelijke documenten en informatie kan ophalen door middel van informatie-uitwisseling via het systeem van gekoppelde registers. Dat register kan het in artikel 16 ter bedoelde EU-bedrijfscertificaat ophalen. Het register van de lidstaat waar het bijkantoor wordt ingeschreven, kan voor de registratieprocedure relevante documenten en informatie die beschikbaar zijn in het systeem van gekoppelde registers via het portaal, of in het register van de lidstaat waar de vennootschap die het bijkantoor registreert, is geregistreerd, ook rechtstreeks raadplegen.

Indien een autoriteit, een persoon of een instantie krachtens het nationale recht gemachtigd is om een bepaald aspect van de registratie van een bijkantoor te behandelen en de in de eerste alinea bedoelde documenten en informatie nodig zijn voor de uitvoering van die taken, verstrekt het register van de lidstaat waar het bijkantoor wordt geregistreerd, op verzoek de op grond van de eerste alinea opgehaalde documenten en informatie aan die autoriteit, persoon of instantie, tenzij die documenten en informatie via het systeem van gekoppelde registers kosteloos voor het publiek beschikbaar zijn.".

32) In artikel 28 ter, lid 1, wordt de eerste zin vervangen door:

"1. De lidstaten zorgen ervoor dat in artikel 30 bedoelde documenten en informatie, of wijzigingen daarvan, overeenkomstig artikel 15, lid 2, punten a) en b), online kunnen worden ingediend.".

33) In artikel 30, lid 2, wordt punt c) geschrapt.

34) Aan artikel 36 worden de volgende leden toegevoegd:

"3. De in artikel 37 bedoelde documenten en informatie worden via het systeem van gekoppelde registers voor het publiek beschikbaar gesteld. Artikel 18 en artikel 19, lid 1, zijn van overeenkomstige toepassing.

4. De lidstaten zorgen ervoor dat ten minste de volgende documenten en informatie kosteloos beschikbaar zijn via het systeem van gekoppelde registers:

a) de naam van de vennootschap alsook de naam van het bijkantoor indien deze niet met die van de vennootschap overeenstemt;

b) de rechtsvorm van de vennootschap;

c) het recht van de staat waaronder de vennootschap valt;

d) indien het recht waaronder de vennootschap valt, daarin voorziet, het register waarin de vennootschap is ingeschreven en het nummer waaronder de vennootschap daarin is ingeschreven;

e) het adres van het bijkantoor;

f) de gegevens van de personen die de bevoegdheid hebben de vennootschap jegens derden te verbinden en in rechte te vertegenwoordigen:

— als orgaan van de vennootschap waarin de wetgeving voorziet, of als leden van een dergelijk orgaan;

— als vaste vertegenwoordigers van de vennootschap voor de werkzaamheden van het bijkantoor;

De omvang van de bevoegdheid van deze personen wordt aangegeven en ook of deze personen die bevoegdheid alleen of slechts gezamenlijk kunnen uitoefenen;

g) de unieke identificatiecode van het bijkantoor overeenkomstig lid 5.

5. De lidstaten passen artikel 29, lid 4, mutatis mutandis toe op de bijkantoren van vennootschappen uit derde landen.".

35) Artikel 40 wordt vervangen door:

"*Artikel 40*

Sancties

De lidstaten stellen doeltreffende, evenredige en afschrikkende sancties vast voor het geval dat de in de artikelen 29, 30, 31, 36, 37 en 38 beschreven zaken niet worden openbaar gemaakt en de in de artikelen 35 en 39 bepaalde verplichte informatie niet in brieven en bestelbonnen wordt vermeld.

De lidstaten nemen alle nodige maatregelen om ervoor te zorgen dat die sancties worden toegepast.".

36) Bijlage IIB, zoals opgenomen in de bijlage bij deze richtlijn, wordt ingevoegd.

Artikel 3

Rapportage en evaluatie

1. De Commissie voert uiterlijk op 31 juli 2032 een evaluatie van deze richtlijn uit en legt het Europees Parlement, de Raad en het Europees Economisch en Sociaal Comité een verslag over de belangrijkste bevindingen voor.

De lidstaten verstrekken de Commissie de voor de opstelling van het verslag vereiste informatie, met name door gegevens met betrekking tot lid 2 te verstrekken.

2. In het verslag van de Commissie worden onder meer de volgende zaken geëvalueerd, met bijzondere aandacht voor de factoren die het gebruik van digitale instrumenten en processen in de context van dergelijke zaken bevorderen of ontmoedigen:

a) praktische ervaring met het gebruik van het EU-bedrijfscertificaat, met inbegrip van het gebruik ervan wat betreft het aantal afgegeven EU-bedrijfscertificaten, de kosteloze beschikbaarheid ervan en de gevolgen voor ondernemingen, registers of autoriteiten;

b) praktische ervaring met het gebruik van de digitale EU-volmacht;

c) praktische ervaring met de vermindering van formaliteiten in grensoverschrijdende situaties voor vennootschappen;

d) de doeltreffendheid van de door de lidstaten ingevoerde en uitgevoerde voorafgaande controles en wettigheidstoetsing om een hoge mate van nauwkeurigheid en betrouwbaarheid van vennootschapsinformatie te waarborgen, en de noodzaak deze informatie transparanter te maken;

e) de noodzaak en haalbaarheid meer informatie kosteloos beschikbaar te stellen dan is vereist op grond van artikel 19, lid 2, en artikel 19 bis, lid 2, van Richtlijn (EU) 2017/1132 en, in voorkomend geval, dan is vastgesteld bij artikel 19, lid 4, en artikel 19 bis, lid 4, van die richtlijn, en de noodzaak en haalbaarheid onbelemmerde toegang tot dergelijke informatie te waarborgen;

f) de uitvoering van de openbaarmakingsvereisten voor personenvennootschappen uit hoofde van artikel 14 bis van Richtlijn (EU) 2017/1132, met name met betrekking tot informatie die alleen openbaar moet worden gemaakt wanneer zij in het nationale register is opgenomen.

3. De Commissie beoordeelt ook:

a) het potentieel voor sectoroverschrijdende interoperabiliteit tussen het systeem van gekoppelde registers en andere systemen die voorzien in mechanismen voor samenwerking tussen bevoegde autoriteiten;

b) of er aanvullende maatregelen nodig zijn om volledig tegemoet te komen aan de behoeften van personen met een handicap wanneer zij door de registers verstrekte vennootschapsinformatie raadplegen;

c) of het toepassingsgebied van de bepalingen inzake informatie over groepen vennootschappen moet worden uitgebreid tot andere categorieën of soorten groepen en andere entiteiten, of meer informatie over groepen voor het publiek beschikbaar moet worden gesteld en of en hoe de groepsstructuur via het systeem van gekoppelde registers visueel zou moeten worden weergegeven;

d) of coöperaties in het toepassingsgebied van deze richtlijn moeten worden opgenomen in overeenstemming met de bepalingen inzake in bijlage IIB vermelde personenvennootschappen, gelet op de specifieke kenmerken van coöperaties.

4. De Commissie beoordeelt ook of informatie over de vestigingsplaats van het hoofdbestuur en de hoofdvestiging in het nationale register openbaar moet worden gemaakt en via het systeem van gekoppelde registers beschikbaar moet worden gesteld, alsook hoe deze begrippen moeten worden gedefinieerd om ervoor te zorgen dat zij in de hele Unie uniform worden begrepen.

5. Het verslag gaat zo nodig vergezeld van een voorstel tot verdere wijziging van Richtlijn (EU) 2017/1132.

Artikel 4

Omzetting

1. Uiterlijk op 31 juli 2027 stellen de lidstaten de nodige wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen vast en maken zij deze bekend om aan deze richtlijn te voldoen. Zij stellen de Commissie daarvan onmiddellijk in kennis.

2. De lidstaten passen de in lid 1 bedoelde bepalingen toe met ingang van 31 juli 2028.

3. Niettegenstaande de leden 1 en 2 van dit artikel doen de lidstaten de nodige wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen in werking treden om uiterlijk op 1 augustus 2028 aan artikel 19, lid 2, punt i), en artikel 19 ter van Richtlijn (EU) 2017/1132 te voldoen en passen zij die bepalingen toe met ingang van 1 augustus 2029.

4. Wanneer de lidstaten de in lid 1 bedoelde bepalingen aannemen, wordt in die bepalingen zelf of bij de officiële bekendmaking daarvan naar deze richtlijn verwezen. De regels voor de verwijzing worden vastgesteld door de lidstaten.

5. De lidstaten delen de Commissie de tekst van de belangrijkste bepalingen van intern recht mee die zij op het onder deze richtlijn vallende gebied vaststellen.

Artikel 5

Inwerkingtreding

Deze richtlijn treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Artikel 6

Adressaten

Deze richtlijn is gericht tot de lidstaten.

Gedaan te Brussel, 19 december 2024.

Voor het Europees Parlement	*Voor de Raad*
De voorzitter	*De voorzitter*
R. METSOLA	BÓKA J.

BIJLAGE

"BIJLAGE IIB

VENNOOTSCHAPSVORMEN BEDOELD IN DE ARTIKELEN 7, 10, 13, 13 SEPTIES, 13 OCTIES, 13 UNDECIES, 13 DUODECIES, 14 BIS, 15, 16, 16 TER, 16 QUATER, 18, 19 BIS, 26 EN 28 BIS

— België:	vennootschap onder firma/société en nom collectif, commanditaire vennootschap/société en commandite
— Bulgarije:	събирателно дружество, командитно дружество
— Tsjechië:	veřejná obchodní společnost, komanditní společnost
— Denemarken:	interessentskab, kommanditselskab
— Duitsland:	offene Handelsgesellschaft, Kommanditgesellschaft
— Estland:	täisühing, usaldusühing
— Ierland:	comhpháirtíocht theoranta, limited partnership
— Griekenland:	ομόρρυθμη εταιρεία, ετερόρρυθμη εταιρεία
— Spanje:	sociedad colectiva, sociedad comanditaria simple
— Frankrijk:	société en nom collectif, société en commandite simple
— Kroatië:	javno trgovačko društvo, komanditno društvo
— Italië:	società in nome collettivo, società in accomandita semplice
— Cyprus:	ομόρρυθμος συνεταιρισμός, ετερόρρυθμος συνεταιρισμός
— Letland:	pilnsabiedrība, komandītsabiedrība
— Litouwen:	tikroji ūkinė bendrija, komanditinė ūkinė bendrija
— Luxemburg:	société en nom collectif, société en commandite simple
— Hongarije:	közkereseti társaság, betéti társaság

— Malta:	soċjetà f'isem kollettiv/partnership en nom collectif, soċjetà in akkomandita/partnership en commandite
— Nederland:	vennootschap onder firma, commanditaire vennootschap
— Oostenrijk:	offene Gesellschaft, Kommanditgesellschaft
— Polen:	spółka jawna, spółka komandytowa
— Portugal:	sociedade em nome coletivo, sociedade em comandita simples
— Roemenië:	societatea în nume colectiv, societatea în comandită simplă
— Slovenië:	družba z neomejeno odgovornostjo, komanditna družba
— Slowakije:	verejná obchodná spoločnosť, komanditná spoločnosť
— Finland:	avoin yhtiö, kommandiittiyhtiö
— Zweden:	handelsbolag, kommanditbolag"