Publicatieblad
van de Europese Unie

NL
L-serie

2026/2354

22.10.2026

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2026/2354 VAN DE COMMISSIE

van 16 oktober 2026

betreffende formaten voor het indienen van informatie over uiteindelijk begunstigden

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Richtlijn (EU) 2024/1640 van het Europees Parlement en de Raad van 31 mei 2024 betreffende de mechanismen die de lidstaten moeten invoeren om het gebruik van het financiële stelsel voor witwassen of terrorismefinanciering te voorkomen, tot wijziging van Richtlijn (EU) 2019/1937, en tot wijziging en intrekking van Richtlijn (EU) 2015/849 ([1]), en met name artikel 10, lid 6,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Verordening (EU) 2024/1624 van het Europees Parlement en de Raad ([2]) bevat voorschriften omtrent de informatie die moet worden doorgegeven aan de centrale registers van uiteindelijk begunstigden als bedoeld in Richtlijn (EU) 2024/1640 van het Europees Parlement en de Raad.

(2) Om duidelijkheid te verschaffen aan de entiteiten die verplicht zijn hun uiteindelijk begunstigden aan de centrale registers door te geven, een consistente kwaliteit van de verzamelde gegevens te waarborgen en de interoperabiliteit van de centrale registers te vergroten, moeten er gemeenschappelijke formaten worden vastgesteld voor de indiening van verplichte informatie over uiteindelijk begunstigden zoals vastgesteld in artikel 10, lid 1, van Richtlijn (EU) 2024/1640. Om ervoor te zorgen dat registraties volledig zijn en de centrale registers volledige gegevensbestanden bevatten, moet er een checklist van minimumvereisten worden opgesteld.

(3) Overeenkomstig Verordening (EU) 2024/1624 moeten bepaalde categorieën informatie altijd bij het centrale register worden ingediend.

(4) De checklist bevat ook de minimumvereisten waaraan ingediende informatie over uiteindelijk begunstigden moet voldoen om te kunnen worden aanvaard. Informatie die niet aan al deze minimumvereisten voldoet, kan niet worden aanvaard.

(5) De regels van deze verordening doen geen afbreuk aan de regels van de lidstaten over aanvullende gegevenspunten die zijn vastgesteld voor andere doeleinden dan die welke door Richtlijn (EU) 2024/1640 worden nagestreefd en die in overeenstemming zijn met het Unierecht. Dergelijke doeleinden kunnen onder meer bestaan in het ondersteunen van cliëntenonderzoeksmaatregelen overeenkomstig hoofdstuk III van Verordening (EU) 2024/1624 of het verminderen van het risico in geval van een specifieke risicosituatie in een lidstaat.

(6) Deze verordening heeft geen betrekking op verschillende in Verordening (EU) 2024/1624 gespecificeerde gegevenspunten, hoewel deze altijd bij het register moeten worden ingediend, indien beschikbaar. Dit geldt voor gegevenspunten waarvan het formaat reeds is vastgesteld en niet verder hoeft te worden gereguleerd, zoals nationale unieke persoonlijke identificatienummers, fiscale identificatienummers en de identificatiecode voor juridische entiteiten.

(7) De registratie gaat gewoonlijk uit van een juridische entiteit of constructie. Eén juridische entiteit of constructie kan meerdere uiteindelijk begunstigden hebben. De voor de centrale registers verantwoordelijke entiteiten kunnen daarom elke uiteindelijk begunstigde afzonderlijk registreren, via dezelfde herhaalbare workflow, totdat alle uiteindelijk begunstigden zijn geregistreerd. Wanneer sommige uiteindelijk begunstigden kunnen worden geïdentificeerd en andere niet, moeten de herhaalbare workflows dezelfde logica volgen maar op verschillende punten eindigen.

([1]) PB L, 2024/1640, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1640/oj.

([2]) Verordening (EU) 2024/1624 van het Europees Parlement en de Raad van 31 mei 2024 tot voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor witwassen of terrorismefinanciering (PB L, 2024/1624, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1624/oj).

(8) Wanneer een juridische entiteit of juridische constructie die informatie over uiteindelijk begunstigden indient, deel uitmaakt van een complexe structuur die meerdere juridische entiteiten of juridische constructies omvat met banden met dezelfde uiteindelijk begunstigde(n), moet een visuele weergave van de eigendoms- of zeggenschapsstructuur ("organisatieschema") worden ingediend, aangezien dit de meest gebruiksvriendelijke en toegankelijke manier is om inzicht te krijgen in de bedrijfsstructuur waartoe de juridische entiteit of juridische constructie behoort. Dat organisatieschema moet een volledig overzicht bevatten van alle onderdelen waaruit deze structuren bestaan, met vermelding van de aard ervan en de onderlinge verbanden. Een organisatieschema moet met name de namen en de rechtsvorm bevatten van alle juridische entiteiten en juridische constructies die eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de juridische entiteit of juridische constructie, alsook de aard en omvang van die eigendom of zeggenschap, en een visuele weergave van de relatie tussen de uiteindelijk begunstigden van de juridische entiteit of juridische constructie en alle juridische entiteiten en constructies die deel uitmaken van de eigendoms- en zeggenschapsstructuur. De voor de centrale registers verantwoordelijke entiteiten moeten de mogelijkheid hebben om, in plaats van dergelijke organisatieschema's, informatie over een complexe structuur te verzamelen in vastgestelde formaten of door middel van gestructureerde of ongestructureerde gegevensvelden of bestandsuploads. Die flexibiliteit zou ruimte bieden voor de ontwikkeling van beste praktijken om zo de aard, het doel en alle relevante kenmerken van een complexe structuur volledig in kaart te brengen.

(9) Om de administratieve lasten te verminderen en tegelijkertijd bij te dragen tot een vlottere ervaring voor de registranten en de centrale registers, moeten bepaalde afwijkingen worden toegestaan voor gegevens die reeds in andere registers staan en door de voor de centrale registers verantwoordelijke entiteiten moeten worden verzameld. Dit moet gelden voor gegevens zoals namen, adressen en geboortedata, maar eventueel ook voor gegevens over eigendomsbelangen en verschillende soorten basisgegevens over juridische entiteiten en juridische constructies. Wanneer de gevraagde gegevens al uit een ander register kunnen worden gehaald, kan van de formaatvereisten worden afgeweken. Centrale registers kunnen de bron van dergelijke gegevens aangeven bij het weergeven van zoekresultaten aan gebruikers.

(10) Registraties van vóór de datum van toepassing van deze verordening mogen niet onmiddellijk onder de formaatvereisten vallen. Het zou echter redelijk zijn dat de lidstaten eisen dat actualiseringen van dergelijke bestaande informatie in overeenstemming zijn met deze verordening. Centrale registers kunnen bovendien met deze situatie rekening houden wanneer zij meldingen ontvangen van discrepanties met betrekking tot registraties die na de inwerkingtreding van deze verordening nog moeten worden bijgewerkt.

(11) Wat betreft de datum met ingang waarvan het economisch belang wordt gehouden, kunnen bepaalde rollen in juridische constructies uitdagingen met zich meebrengen. Alle partijen bij een juridische constructie moeten worden geregistreerd, aangezien zij allemaal worden beschouwd als uiteindelijk begunstigden in de zin van Verordening (EU) 2024/1624. Om uiteenlopende interpretaties van die verordening met betrekking tot het bepalen van het moment waarop het economisch belang van de partijen tot stand is gekomen, te voorkomen, moet de datum van het economisch belang voor een oprichter de datum zijn waarop de trust formeel tot stand komt. Voor een trustee moet dit de datum van zijn aanstelling zijn. Voor de begunstigden moet dit de datum zijn waarop zij in de akte als begunstigden zijn aangemerkt of door de trustee van een discretionaire trust zijn geïdentificeerd. Voor een protector moet dit de datum van zijn aanstelling zijn.

(12) Voor meer duidelijkheid over de registratie van bepaalde overleden uiteindelijk begunstigden kan, wanneer de uiteindelijk begunstigde van een juridische constructie is overleden, dit worden vermeld in de desbetreffende gegevenspunten. Gegevens die zijn ingediend toen de uiteindelijk begunstigde nog in leven was, moeten echter nog steeds in het register worden bewaard overeenkomstig de bepalingen inzake gegevensbewaring van artikel 10, lid 20, van Richtlijn (EU) 2024/1640.

(13) Verordening (EU) 2016/679 van het Europees Parlement en de Raad ([3]) ("AVG") is van toepassing op de verwerking van persoonsgegevens uit hoofde van deze verordening.

(14) De Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming is geraadpleegd overeenkomstig artikel 42, lid 1, van Verordening (EU) 2018/1725 van het Europees Parlement en de Raad ([4]) en heeft op 14 januari 2026 een advies uitgebracht.

([3]) 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

([4]) 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

(15) De in deze verordening vervatte maatregelen zijn in overeenstemming met het advies van het Comité voor de voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme.

(16) Aangezien Verordening (EU) 2024/1624 van toepassing wordt op 10 juli 2027, moet de onderhavige verordening vanaf dezelfde datum worden toegepast,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Formaten voor de indiening van gegevens over uiteindelijk begunstigden

1. Gegevens over uiteindelijk begunstigden worden in de volgende formaten ingediend:

a) voorna(a)m(en): een opeenvolging van tekens, letters of cijfers die tezamen alle volledige voornamen van de uiteindelijk begunstigde vormen;

b) achterna(a)m(en): een opeenvolging van tekens, letters of cijfers die tezamen alle volledige achternamen van de uiteindelijk begunstigde vormen;

c) geboorteplaats: een opeenvolging van letters of cijfers;

d) geboortedatum: een datum bestaande uit een jaar, maand en dag, zoals bepaald in bijlage II;

e) woonadres: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers, zoals bepaald in bijlage III;

f) woonland: een reeks die ten minste de landen bevat die in ISO 3166-1 alpha-3 zijn opgenomen;

g) nationaliteiten: een reeks waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid, die ten minste de landen bevat die in ISO 3166-1 alpha-3 zijn opgenomen, en een optie “staatloos”;

h) soort identiteitsbewijs: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

i) nummer van het identiteitsbewijs: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

j) land van uitgifte van het identiteitsbewijs: een reeks die ten minste de landen bevat die in ISO 3166-1 alpha-3 zijn opgenomen.

2. In afwijking van lid 1 kan, wanneer de uiteindelijk begunstigde is overleden, dat feit worden vermeld in plaats van de in lid 1, punten c) tot en met j), genoemde gegevens.

3. Gegevens over de aard en omvang van het economisch belang en over de uiteindelijk begunstigden worden in de volgende formaten ingediend:

a) soort eigendomsbelang in de juridische entiteit: een reeks met ten minste de volgende opties, waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid:

   i) directe eigendom;

   ii) indirecte eigendom;

b) voor juridische constructies, natuurlijke personen, als bedoeld in artikel 58 van Verordening (EU) 2024/1624, die als uiteindelijk begunstigden zijn geïdentificeerd: een reeks met ten minste de volgende opties, waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid:

   i) oprichter;

   ii) trustee;

   iii) begunstigde;

   iv) voorwerp van een bevoegdheid;

   v) verkrijger bij niet-uitoefening;

   vi) protector;

   vii) elke andere natuurlijke persoon die door directe of indirecte eigendom of via andere middelen uiteindelijke zeggenschap over de juridische constructie uitoefent, onder meer via een zeggenschaps- of eigendomsketen;

c) voor juridische entiteiten, natuurlijke personen, als bedoeld in artikel 57 van Verordening (EU) 2024/1624, die als uiteindelijk begunstigden zijn geïdentificeerd: een reeks met ten minste de volgende opties, waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid:

   i) oprichter;

   ii) lid van het leidinggevend orgaan in zijn leidinggevende functie;

   iii) lid van het leidinggevend orgaan in zijn toezichthoudende functie;

   iv) begunstigde;

   v) elke andere natuurlijke persoon die direct of indirect zeggenschap heeft over de juridische entiteit;

d) percentage eigendomsbelang in een vennootschap: een percentage met twee decimalen;

e) aard van de zeggenschap over de juridische entiteit: een reeks met ten minste de volgende opties, waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid:

   i) zeggenschap via eigendom;

   ii) zeggenschap via stemrecht;

   iii) zeggenschap via benoemingsrecht;

   iv) zeggenschap via vetorecht;

   v) zeggenschap via winstuitkering;

   vi) zeggenschap via formele of informele overeenkomsten;

   vii) zeggenschap via relaties tussen familieleden;

   viii) zeggenschap over de meerderheid van de stemrechten door samen met anderen te handelen;

   ix) zeggenschap via volmachtregelingen;

f) datum vanaf wanneer het economisch belang wordt gehouden: een datum bestaande uit een jaar, maand en dag, zoals bepaald in bijlage II.

4. In afwijking van lid 3 worden, wanneer de juridische entiteit of constructie een instelling voor collectieve belegging is, de gegevens over de aard en omvang van het economisch belang ingediend in de volgende formaten:

a) direct of indirect bezit van de deelnemingen in de instelling voor collectieve belegging: een percentage met twee decimalen;

b) vermogen om het beleggingsbeleid van de instelling voor collectieve belegging te bepalen of te beïnvloeden: een opeenvolging van tekens, letters en cijfers, of een bestandsupload;

c) zeggenschap over de activiteiten van de instelling voor collectieve belegging via andere middelen: een opeenvolging van tekens, letters en cijfers, of een bestandsupload;

5. In afwijking van de leden 1 tot en met 4 van dit artikel hergebruikt de voor het centrale register verantwoordelijke entiteit, indien de nodige gegevens reeds beschikbaar zijn in of zijn doorgegeven aan een ander register en aan de eindgebruiker kunnen worden getoond met volledige inachtneming van Verordening (EU) 2024/1624 en deze verordening, deze gegevens of vraagt zij deze op in het reeds beschikbare en vastgestelde formaat.

6. Wanneer het niet mogelijk is een uiteindelijk begunstigde aan te wijzen, dan wordt de motivering voor het ontbreken van een uiteindelijk begunstigde ingediend in de vorm van een reeks met ten minste de volgende opties:

a) indien er geen uiteindelijk begunstigde bestaat:

   i) de eigendom van de juridische entiteit is zodanig verspreid dat niemand voldoende eigendomsbelang heeft en niemand via andere middelen zeggenschap heeft;

   ii) de juridische entiteit heeft per definitie geen juridische eigenaren en niemand heeft een zeggenschapsbelang, noch anderszins zeggenschap;

   iii) de uiteindelijk begunstigde van de juridische constructie is overleden;

   iv) de uiteindelijk begunstigde van de juridische constructie is een ongeboren bloedverwant in neergaande lijn;

b) er kon geen uiteindelijk begunstigde worden vastgesteld na uitputting van alle identificatiemiddelen waarin de artikelen 51 tot en met 57 van Verordening (EU) 2024/1624 voorzien.

7. Gegevens over hogere leidinggevenden worden ingediend in de in lid 1 vastgestelde formaten. De in lid 5 vastgestelde afwijking is ook van toepassing op dit lid.

8. Gegevens over de persoon die verantwoordelijk is voor het bewaren van de informatie in de in artikel 63, lid 6, van Verordening (EU) 2024/1624 bedoelde gevallen worden ingediend in de volgende formaten:

a) identiteit van de persoon: het formaat is in overeenstemming met de specificaties in lid 1, punten a), b), h), i) en j), van dit artikel;

b) contactgegevens van de persoon: een postadres dat in overeenstemming is met het in bijlage III gespecificeerde formaat, een e-mailadres of een telefoonnummer.

Artikel 2

Formaten voor de indiening van gegevens over juridische entiteiten

1. Gegevens over juridische entiteiten worden in de volgende formaten ingediend:

a) naam van de juridische entiteit: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

b) rechtsvorm:

i) voor juridische entiteiten die zijn opgericht in de lidstaat van registratie, een reeks met de verschillende rechtsvormen die in die lidstaat zijn toegestaan;

ii) voor juridische entiteiten die buiten de Unie zijn opgericht, een reeks die ten minste de termen “bedrijf”, “stichting” en “andere” bevat;

c) adres van de statutaire zetel of het officiële kantoor: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers, zoals gespecificeerd in bijlage III;

d) adres van de hoofdvestiging, indien anders dan het adres onder punt c): een opeenvolging van tekens, letters of cijfers, zoals gespecificeerd in bijlage III;

e) land van oprichting: een reeks die ten minste de landen bevat die in ISO 3166-1 alpha-3 zijn opgenomen;

f) namen van de wettelijke vertegenwoordigers:

i) voor een natuurlijk persoon komt het formaat overeen met dat van artikel 1, lid 1, punten a) en b);

ii) voor een rechtspersoon komt het formaat overeen met dat van dit lid, punten a) en b);

g) reden van registratie van juridische entiteiten die buiten de Unie zijn opgericht: een reeks met ten minste de volgende opties, waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid:

i) de juridische entiteit gaat een zakelijke relatie aan met een meldingsplichtige entiteit van de Unie;

ii) de juridische entiteit verwerft onroerend goed in de Unie;

iii) de juridische entiteit verwerft, in het kader van een occasionele transactie, motorvoertuigen, vaartuigen of luchtvaartuigen die voldoen aan de in artikel 67, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2024/1624 vastgestelde limieten of deze overschrijden;

iv) een aanbestedende dienst in de Unie gunt de juridische entiteit een overheidsopdracht voor goederen of diensten dan wel concessies;

(h) relevante documenten en beschrijving met betrekking tot punt g): een opeenvolging van tekens, letters en cijfers, en een bestandsupload;

(i) beschrijving van de eigendoms- en zeggenschapsstructuur: een bestandsupload, of de indiening van gestructureerde gegevens, zoals bepaald in bijlage I;

(j) indien artikel 59 van Verordening (EU) 2024/1624 van toepassing is, waarin de groep begunstigden en de algemene kenmerken ervan worden geïdentificeerd: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers wordt gebruikt voor de beschrijving van de groep begunstigden en de algemene kenmerken ervan.

2. In afwijking van lid 1 van dit artikel hergebruikt de voor het centrale register verantwoordelijke entiteit, indien de nodige gegevens reeds beschikbaar zijn in of zijn doorgegeven aan een ander register en aan de eindgebruiker kunnen worden getoond met volledige inachtneming van Verordening (EU) 2024/1624 en deze verordening, deze gegevens of vraagt zij deze op in het reeds beschikbare en vastgestelde formaat.

Artikel 3

Formaten voor de indiening van gegevens over juridische constructies

1. Gegevens over juridische constructies worden in de volgende formaten ingediend:

a) naam van de juridische constructie: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

b) unieke identificatiecode van de juridische constructie: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

c) informatie over de trustakte of gelijkwaardige akte: een bestandsupload van de trustakte of gelijkwaardige akte, en eventuele addenda of andere bindende documenten met betrekking tot de akte; indien er geen trustakte of gelijkwaardige akte bestaat, wordt een opeenvolging van tekens, letters of cijfers gebruikt om een algemene beschrijving te geven, aangevuld door de volgende gegevenspunten:

   i) soort oprichting: een reeks met ten minste de volgende opties, waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid:

      1) unilateraal;

      2) schriftelijk instrument ondertekend door de oprichter en de trustee;

      3) inter vivos;

      4) testamentair;

      5) notarieel;

   ii) wet inzake de juridische constructie: een reeks die ten minste de landen bevat die in ISO 3166-1 alpha-3 zijn opgenomen;

   iii) herroepbaarheid van de juridische constructie: een reeks met ten minste de opties “herroepelijk” en “onherroepelijk”;

   iv) door de oprichter voorbehouden bevoegdheden, in voorkomend geval: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

   v) taken, bevoegdheden en beperkingen van de protector, in voorkomend geval: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

   vi) uitgesloten personen, in voorkomend geval: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

   vii) datum oorspronkelijke oprichting: een datum bestaande uit een jaar, maand en dag, zoals bepaald in bijlage II;

d) doel van de juridische constructie, indien van toepassing: een reeks met ten minste de volgende opties:

   i) activabeheer — onroerend goed;

   ii) activabeheer — effecten- en liquiditeitsbeheer;

   iii) activabeheer — erfenisbeheer;

   iv) activabeheer — gemengde aard van activa;

   v) liefdadigheidsdoeleinden/donatie;

e) waarde van activa die in de juridische constructie worden aangehouden of via die constructie worden beheerd: een reeks met ten minste de volgende opties met betrekking tot de waarde van de activa op het moment van registratie:

   i) de waarde van de activa is minder dan 1 000 EUR of de tegenwaarde daarvan in de nationale munteenheid;

   ii) de waarde van de activa ligt tussen 1 000 EUR en 10 000 EUR of de tegenwaarde daarvan in de nationale munteenheid;

   iii) de waarde van de activa ligt tussen 10 000 EUR en 100 000 EUR of de tegenwaarde daarvan in de nationale munteenheid;

   iv) de waarde van de activa ligt tussen 100 000 EUR en 1 000 000 EUR of de tegenwaarde daarvan in de nationale munteenheid;

v) de waarde van de activa ligt tussen 1 000 000 EUR en 10 000 000 EUR of de tegenwaarde daarvan in de nationale munteenheid;

vi) de waarde van de activa ligt tussen 10 000 000 EUR en 50 000 000 EUR of de tegenwaarde daarvan in de nationale munteenheid;

vii) de waarde van de activa bedraagt meer dan 50 000 000 EUR of de tegenwaarde daarvan in de nationale munteenheid;

f) woonplaats van de trustee of persoon met een gelijkwaardige positie in een vergelijkbare juridische constructie: het formaat komt overeen met dat van artikel 1, lid 1, punt e), en kan worden herhaald indien er meer dan één persoon is;

g) hoofdvestiging, indien anders dan woonplaats: het formaat komt overeen met dat van artikel 1, lid 1, punt e), en kan worden herhaald indien er meer dan één persoon is;

h) beschrijving van de begunstigden: een reeks met de volgende opties, waarbij een of meerdere opties mogen worden aangeduid:

i) individueel identificeerbaar en aangegeven als uiteindelijk begunstigden;

ii) niet-identificeerbaar/groep begunstigden; een opeenvolging van tekens, letters of cijfers wordt gebruikt voor de nadere beschrijving van de groep begunstigden, in voorkomend geval;

i) reden van registratie voor juridische constructies die buiten de Unie worden beheerd: het formaat komt overeen met dat van artikel 2, lid 1, punt g);

j) relevant(e) document(en) en beschrijving met betrekking tot punt i): het formaat komt overeen met dat van artikel 2, lid 1, punt h);

k) beschrijving van de eigendoms- of zeggenschapsstructuur: een bestandsupload, of de indiening van gestructureerde gegevens, zoals bepaald in bijlage I;

l) voor discretionaire trusts waarbij voorwerpen van een bevoegdheid of verkrijgers bij niet-uitoefening individueel of als groepen kunnen worden geïdentificeerd:

i) namen en achternamen van natuurlijke personen die als voorwerpen van een bevoegdheid zijn geïdentificeerd: het formaat is in overeenstemming met de specificaties in artikel 1, lid 1, punten a) en b);

ii) namen van juridische entiteiten en constructies die als voorwerpen van een bevoegdheid zijn geïdentificeerd: het formaat komt overeen met dat van:

1) artikel 2, lid 1, punten a), b) en e), voor juridische entiteiten;

2) dit artikel en lid, punten a) en b), voor juridische constructies;

iii) beschrijving van de voorwerpen van een bevoegdheid die groepen zijn: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers;

iv) namen en achternamen van natuurlijke personen die als verkrijgers bij niet-uitoefening zijn geïdentificeerd: het formaat is in overeenstemming met de specificaties in lid 1, punten a) en b);

v) namen van juridische entiteiten en constructies die als verkrijgers bij niet-uitoefening zijn geïdentificeerd: het formaat komt overeen met dat van:

1) artikel 2, lid 1, punten a), b) en e), voor juridische entiteiten;

2) dit artikel en lid, punten a) en b), voor juridische constructies;

vi) beschrijving van verkrijgers bij niet-uitoefening die groepen zijn: een opeenvolging van tekens, letters of cijfers.

2. In afwijking van lid 1 van dit artikel hergebruikt de voor het centrale register verantwoordelijke entiteit, indien de nodige gegevens reeds beschikbaar zijn in of zijn doorgegeven aan een ander register en aan de eindgebruiker kunnen worden getoond met volledige inachtneming van Verordening (EU) 2024/1624 en deze verordening, deze gegevens of vraagt zij deze op in het reeds beschikbare en vastgestelde formaat.

Artikel 4

Formaten voor de indiening van gegevens over gevolmachtigden

1. Gegevens over gevolmachtigden worden in de volgende formaten ingediend:

a) namen van gevolmachtigde aandeelhouders die natuurlijke personen zijn: het formaat komt overeen met dat van artikel 1, lid 1, punten a), b), h), i) en j);

b) namen van gevolmachtigde aandeelhouders die rechtspersonen zijn: het formaat komt overeen met dat van artikel 2, lid 1, punten a), b) en e);

c) status van en relatie tot de juridische entiteit van de gevolmachtigde aandeelhouder:

   i) de datum waarop de volmachtregeling van start is gegaan;

   ii) een reeks met ten minste de opties “Er is een formele volmachtregeling” en “Er is een informele volmachtregeling”;

   iii) een opeenvolging van tekens, letters of cijfers die tezamen een beschrijving van de aard van de volmachtregeling vormen;

d) namen van gevolmachtigde bestuurders die natuurlijke personen zijn: het formaat komt overeen met dat van artikel 1, lid 1, punten a), b), h), i) en j);

e) namen van gevolmachtigde bestuurders die rechtspersonen zijn: het formaat komt overeen met dat van artikel 2, lid 1, punten a), b) en e);

f) status van en relatie tot de juridische entiteit van de gevolmachtigde bestuurder:

   i) de datum waarop de volmachtregeling van start is gegaan;

   ii) een reeks met ten minste de opties “Er is een formele volmachtregeling” en “Er is een informele volmachtregeling”;

   iii) een opeenvolging van tekens, letters of cijfers die tezamen een beschrijving van de aard van de volmachtregeling vormen;

g) identiteit van de volmachtgevers die natuurlijke personen zijn: het formaat komt overeen met dat van artikel 1, lid 1, punten a), b), h), i) en j);

h) identiteit van de volmachtgevers die rechtspersonen zijn: het formaat komt overeen met dat van artikel 2, lid 1, punten a), b) en e);

i) uiteindelijk begunstigden van de volmachtgever voor zover die een rechtspersoon is: het formaat komt overeen met dat van artikel 1, lid 1, punten a), b), h), i) en j).

2. In afwijking van lid 1 van dit artikel hergebruikt de voor het centrale register verantwoordelijke entiteit, indien de nodige gegevens reeds beschikbaar zijn in of zijn doorgegeven aan een ander register en aan de eindgebruiker kunnen worden getoond met volledige inachtneming van Verordening (EU) 2024/1624 en deze verordening, deze gegevens of vraagt zij deze op in het reeds beschikbare en vastgestelde formaat.

Artikel 5

Checklist

De voor de centrale registers verantwoordelijke entiteiten mogen ingediende informatie over uiteindelijk begunstigden alleen aanvaarden indien ten minste de volgende elementen aanwezig zijn en die indiening voldoet aan de relevante punten van de artikelen 1, 2 en 3:

a) voor een uiteindelijk begunstigde:

   i) persoonsgegevens: artikel 1, lid 1, punten a) tot en met j);

   ii) gegevens over de aard en omvang van het economisch belang en de uiteindelijk begunstigde(n) van de juridische entiteit of juridische constructie: de relevante elementen van artikel 1, lid 3 of 4, in voorkomend geval;

b) voor een juridische entiteit:

   i) basisgegevens: artikel 2, lid 1, punten a) tot en met f);

   ii) gegevens over de eigendoms- en zeggenschapsstructuur: indien de eigendoms- en zeggenschapsstructuur meer dan één juridische entiteit of juridische constructie bevat, artikel 2, lid 1, punt i);

   iii) voor juridische entiteiten die vennootschappen zijn, en indien beschikbaar: de EUID ([5]).

c) voor een juridische constructie:

   i) basisgegevens: artikel 3, lid 1, punten a) tot en met h);

   ii) gegevens over de eigendoms- of zeggenschapsstructuur: indien de eigendoms- en zeggenschapsstructuur meer dan één juridische entiteit of juridische constructie bevat, artikel 3, lid 1, punt k).

Artikel 6

Inwerkingtreding en toepassing

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

Zij is van toepassing met ingang van 10 juli 2027.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 16 oktober 2026.

Voor de Commissie
De voorzitter
Ursula VON DER LEYEN

([5]) Zoals bedoeld in punt 9 van de bijlage bij 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/1042/oj).

BIJLAGE I

Beschrijving van de eigendoms- en zeggenschapsstructuur

Voor de toepassing van artikel 2, lid 1, punt i), en artikel 3, lid 1, punt k), bevat(ten) de bestandsupload / gestructureerde gegevens een van de volgende elementen:

a) een visuele weergave van de eigendoms- of zeggenschapsstructuur waartoe de juridische entiteit of juridische constructie behoort en die relevant is voor de identificatie van de uiteindelijk begunstigde(n) (“organisatieschema”);

b) een bewijs dat de eigendom zodanig is verspreid dat niemand een zeggenschapsbelang of zeggenschap via andere middelen heeft.

De volgende informatie wordt duidelijk en leesbaar in het organisatieschema vermeld:

a) de namen en, in voorkomend geval, registratienummers van alle juridische entiteiten en juridische constructies die eigenaar zijn van of zeggenschap hebben over de juridische entiteit of juridische constructie, en of elk van hen een of meer van de volgende hoedanigheden heeft:

   1) een juridisch entiteit;

   2) een juridische constructie;

   3) een volmachtgever of een gevolmachtigde;

b) de namen van alle natuurlijke personen die als gevolmachtigde optreden, indien van toepassing;

c) de aard en omvang van de eigendom van of zeggenschap over de juridische entiteit of juridische constructie, met inbegrip van informatie over of deze:

   1) direct of indirect is;

   2) wordt uitgeoefend door middel van een eigendomsbelang of andere middelen die dienovereenkomstig worden gespecificeerd;

   3) in voorkomend geval, het percentage, met twee decimalen, van het eigendomsbelang;

d) een visuele weergave van de relatie tussen de uiteindelijk begunstigden van de juridische entiteit of juridische constructie en alle juridische entiteiten en constructies die deel uitmaken van de eigendoms- en zeggenschapsstructuur.

BIJLAGE II

Datumformaat

Data worden weergegeven als jjjj-mm-dd, waarbij jjjj het jaar is, mm de maand en dd de dag, alle uitgedrukt in cijfers.

BIJLAGE III

Adresopbouw

Adressen worden als volgt weergegeven:

Huis- of straatnaam (verplicht)

Nummer (optioneel)

Adresregel 2 (optioneel)

Adresregel 3 (optioneel)

Plaats (verplicht)

Postcode (verplicht)

Land (conform ISO 3166-1 alpha-3, verplicht)