

Naar aanleiding van het besluit van DNB d.d. 2 maart 2023 tot het opleggen van een boete aan TMF Netherlands B.V. item 219 tot en met 225, wens ik nader in te gaan op DNB Q&A Good Practices Wwft QA3.14. Graag verneem ik de interpretatie van DNB op artikel 3 lid 1 Uitvoeringsbesluit Wwft in de volgende casus:

Een trustkantoor in Nederland verleent bestuursdiensten aan een Nederlandse besloten vennootschap. Een Angelsaksische trust houdt indirect een aandeel van 10% in deze besloten vennootschap. Geen van de partijen van de Angelsaksische trust heeft de zeggenschap over (de structuur van) de besloten vennootschap. Verder is de Angelsaksische trust niet de client van het trustkantoor. Welk onderdeel (sub a, b, c, d of e) van artikel 3 lid 1 Uitvoeringsbesluit Wwft wordt gevolgd bij de vraag naar de UBO van de besloten vennootschap?