

## Advocaat-bestuurder aan banden gelegd

Denis Willemars, advocaat te Rotterdam

**De Wet toezicht trustkantoren (Wtt), die 1 maart jl. in werking trad, legt het optreden van een advocaat als bestuurder van een stichting administratiekantoor aan banden. Om de integriteit van de financiële dienstverlening te bevorderen worden de trustkantoren onder toezicht van De Nederlandsche Bank (DNB) geplaatst.**

In de trustsector gaat veel geld om. Via vennootschappen die door trustkantoren worden beheerd stroomt er naar schatting jaarlijks 1000 miljard euro door Nederland. De gehele financiële sector wordt stukje bij beetje onder toezicht gesteld of gereguleerd, om witwassen tegen te gaan en terrorismefinanciering te bestrijden. Nu zijn de trustkantoren aan de beurt. De wet verbiedt het werkzaam zijn als trustkantoor vanuit Nederland zonder vergunning.

Een trustkantoor is een rechtspersoon, vennootschap of natuurlijke persoon die beroeps- of bedrijfsmatig diensten verleent in opdracht van een rechtspersoon, vennootschap of natuurlijke persoon buiten de eigen groep. Het gaat om de volgende diensten:

- 1 het zijn van bestuurder of vennoot van een rechtspersoon of vennootschap;
- 2 het ter beschikking stellen van een (correspondentie)adres aan een rechtspersoon of vennootschap indien bijkomende werkzaamheden te

haren behoefte of ten behoeve van een tot dezelfde groep behorende andere rechtspersoon, vennootschap of natuurlijke persoon worden verricht, waaronder:

- a het geven van advies of bijstand op privaatrechtelijk gebied;
  - b het geven van belastingadvies of het verzorgen van belastingaangiften;
  - c werkzaamheden inzake de jaarrekening (opstellen, beoordelen, controleren) of het voeren van administraties;
  - d andere bij AmvB aan te wijzen bijkomende werkzaamheden;
- 3 het verkopen van rechtspersonen en het zijn van trustee;
  - 4 andere bij algemene maatregel van bestuur aan te wijzen diensten.

De 'normale' bestuurder, die bestuurder is bij de rechtspersoon waar hij werkt, valt niet onder de Wtt, ook niet indien hij binnen dezelfde groep nog bij meer rechtspersonen bestuurder is. Voor interim-managers geldt een wettelijke uitzondering. Indien iemand in het bestuur zit van een sportclub, de plaatselijke bibliotheek of een regionaal ziekenhuis, zal dat meestal niet kwalificeren als het beroeps- of bedrijfsmatig verlenen van diensten. Wat echter te doen met de 'beroepsbestuurder', zoals de (oud-)politicus, vakbondsman of ondernemer, die in meerdere besturen van sportclubs, non profitinstellingen en belangenorganisaties zit. Is hij nu wel of niet beroeps- of bedrijfsmatig bezig?



### BESTUURDER VERGUNNINGPLICHTIG

Volgens DNB is het zitting hebben in het bestuur van een stichting administratiekantoor (beheer van gecertificeerde aandelen) een dienst als beschreven in de Wtt. Dit geldt bestuurders van een Stichting preferente beschermingsaandelen. Advocaten zullen gewoonlijk geen bestuurder van cliënten zijn. Het komt wel regelmatig voor dat advocaten bestuurders zijn van een stichting administratiekantoor (evenals accountants, belastingadviseurs en notarissen). Deze activiteit is dus voortaan vergunningplichtig, tenzij er voor dergelijke situaties een vrijstellingsregeling komt.

Als overgangsregeling geldt dat trustkantoren die op 1 maart 2004 al werkzaam waren (in functie als bestuurder) niet in strijd met de Wtt handelen indien zij zich uiterlijk 26 april 2004 bij DNB aanmelden. De melding geldt dan als vergunningaanvraag. Binnen een door DNB te stellen termijn moeten nadere gegevens worden verstrekt. DNB beslist op de aanvraag tot een vergunning binnen een jaar na ontvangst van de nadere gegevens.

## AGENDA

### European Young Lawyers Scheme 2005

Het European Young Lawyers Scheme van de British Council draait zowel in Edinburgh als in London. De programma's vinden tegelijkertijd plaats van 10 januari tot en met 8 juli 2005. Ze bevatten o.a. een gezamenlijke studiereis van een week naar Belfast, waar specifieke juridische kwesties van Noord-Ier-

lans belicht zullen worden. De programma's zijn geschikt voor jonge Nederlandse advocaten met minimaal twee jaar praktijkervaring. Voor informatie en aanmeldingsformulieren: [www.britishcouncil.nl](http://www.britishcouncil.nl) en [elsa.vanstraaten@britishcouncil.nl](mailto:elsa.vanstraaten@britishcouncil.nl). De sluitingsdatum voor aanmelding is vrijdag 7 mei.

### Vereniging van Vastgoed-Juristen (VVJ)

Op donderdag 10 juni 2004 organiseert de VVJ een studiemiddag over het onderwerp 'Overheid en privaatrecht'. Mr. T.E.P.A. Lam (advocaat, en onderzoeker bij de sectie bestuursrecht van KUN) zal ingaan op o.a. de tweewegenleer; gronduitgifte; zelfbewonings- en antispeculatiebedingen; particuliere bouwini-

tiatieven en grondexploitatie. De studiemiddag zal plaatsvinden in Grand Hotel Karel V te Utrecht vanaf 15:30. Deelnemers komen in aanmerking voor NOVA-studiepunten. Voor meer informatie: mw. J. Janssen, e-mail: [jjanssen@cmsderks.nl](mailto:jjanssen@cmsderks.nl), tel: 030 - 212 11 61. Aanmelden vóór 1 juni 2004.

### Ruimtelijke inrichting en handhaving op de Noordzee

De VMR organiseert op 26 mei een studiemiddag over de ruimtelijke inrichting en handhaving op de Noordzee. Besproken wordt o.a. de toename van de ruimteclaims door activiteiten (scheep-

vaart, visserij, kabels, windmolens e.d.) op de Noordzee en het belang en mogelijkheden van regulering en handhaving rondom deze activiteiten. De deelnemers komen in aanmerking voor

NOVA-studiepunten. Inlichtingen en opgave: [www.milieurecht.nl](http://www.milieurecht.nl) of 030 - 231 22 21 (uiterlijk 11 mei 2004).