

Alter Domus Nederland BV

Schriftelijke verklaring - Parlementaire ondervragingscommissie Fiscale constructies

Organisatiestructuur en klantprofiel

Alter Domus Nederland BV (hierna te noemen "ADNL") werkzaam als trustkantoor met vergunning is onderdeel van Alter Domus Groep. Alter Domus Groep is een internationale dienstverlener in de trustsector met haar hoofdvestiging in Luxemburg.

Alter Domus Groep bedient onder meer negen van de tien grootste private equity fondsen en zes van de tien grootste vastgoedbedrijven in de wereld, alsmede (beursgenoteerde) multinationals en privé-persoonen.

ADNL opereert zelfstandig binnen de groep en concentreert haar activiteiten op dienstverlening aan private equity fondsen, vastgoedbedrijven en (beursgenoteerde) multinationals. Voor een optimale dienstverlening werkt ADNL intern met drie segmenten, te weten Corporates, Private Equity ("PE") en Real Estate ("RE"). Deze segmenten bestaan uit werknemers met specifieke expertise op juridisch, boekhoudkundig en financieel gebied die in teamverband verantwoordelijk zijn voor de dienstverlening.

De segmenten worden ondersteund door de overkoepelende afdelingen Risk & Compliance, Juridische Zaken en Personeelszaken, alsmede door belastingspecialisten. De eindverantwoordelijkheid voor ADNL ligt bij het bestuur van ADNL onder toezicht van de raad van commissarissen. Waarborgen op groepsniveau zorgen ervoor dat de overkoepelende functies voldoende onafhankelijk van het bestuur kunnen opereren. ADNL heeft intern een professionele Risk & Compliance afdeling met teamleden met ervaring in de financiële, bancaire en trustsector. Internal Audit is, onafhankelijk, op groepsniveau belegd.

Risicobereidheid (risk appetite)

ADNL heeft integriteit hoog in het vaandel en neemt het haar poortwachtersfunctie serieus. Mede daarom is ADNL terughoudend in haar klantacceptatiebeleid en wenst ADNL uitsluitend zaken te doen met professionele partijen. Als gevolg heeft ADNL slechts een beperkt structuren met een natuurlijke personen als uiteindelijk belanghebbende ("UBO") in cliëntenbestand. Vermogensbeheer is een dienst die niet wordt aangeboden. Voorts hanteert ADNL strenge klantacceptatievereisten. Zo wordt onder meer een tien procent UBO toetsing gedaan in plaats van de wettelijk vereiste vijftientig procent.

Alle cliënten worden, zowel voor acceptatie als tijdens de klantrelatie, beoordeeld op geschiktheid en risico door een interne commissie (de "Klantacceptatie-commissie") bestaande uit minimaal i een directielid, de interne belastingsspecialist, het Hoofd Juridische Zaken en het Hoofd Risk & Compliance.

Fiscale Structuren

In het klantacceptatieproces worden voorgestelde of bestaande organisatiestructuren actief beoordeeld op fiscale transparantie, met als doel het voorkomen van meewerken aan fiscale structuren die belastingontduiking of maatschappelijk onbetamelijk geachte structurering in de hand werken. Zo wordt voor potentiële en bestaande cliënten, naast een structuurschema en de

FATCA/CRS gegevens, één of meer belastingtoelichtingen (tax memo) opgevraagd van de hand van onafhankelijke en gerenommeerde adviseurs (traditionele big4 accountants- , belastingadvies en de grotere internationale advocatenkantoren). Deze documentatie wordt door de Klantacceptatie-commissie, beoordeeld. Daarbij wordt gekeken naar verschillende risicofactoren zoals bijvoorbeeld herkomst van vermogen, gelaagdheid en transparantie, belastingdruk en de noodzaak en motivatie van de organisatiestructuur. Indien en zolang de Klantacceptatie-commissie twijfel heeft bij de cliënt en / of structuur kan geen dienstverlening plaats vinden, voordat de twijfel overtuigend is weggenomen.

Panama Papers

In 2016 kwam De Nederlandsche Bank met een informatie-uitvraag en verzoek tot incidentmelding naar aanleiding van de Panama Papers. Na een extra audit op onze cliënt dossiers is geen aanleiding gevonden om een incident melding bij De Nederlandsche Bank te doen.