**MKB-toets**

|  |
| --- |
| Naam onderneming :  Nummer Kamer van Koophandel : |

1. **BEPALING OMVANG ONDERNEMING** (EG-verordening 364/2004)

|  |
| --- |
| Ja Nee   1. Is de onderneming verbonden? [[1]](#footnote-2) (Artikel 3 lid 3) ( )( )  * Zo ja: Alle verbonden ondernemingen tellen voor 100% mee bij bepaling omvang onderneming |
| Ja Nee   1. Is de onderneming een partneronderneming?[[2]](#footnote-3) (Artikel 3 lid 2) ( )( )  * Zo ja: Alle partnerondernemingen tellen naar rato belang (%) mee bij bepaling omvang onderneming |
| Werknemers (FTE) Jaaromzet (ex BTW) Balanstotaal  3. Omvang onderneming |

**B) TOETSING MKB-CRITERIA** (EG-verordening 364/2004)

|  |
| --- |
| 1. Er bestaat geen zeggenschap (direct of indirect) over 25%  of meer van kapitaal of stemrechten van de onderneming door één of meer  overheidsinstanties of openbare lichamen.[[3]](#footnote-4) (Artikel 3 lid 4)  2. De onderneming heeft niet meer dan 250 werknemers (FTE). (Artikel 2)  3. De jaaromzet (ex BTW) van onderneming is niet meer dan € 50 miljoen of balanstotaal van onderneming is niet meer dan € 43 miljoen. (Artikel 2)  Alleen als alle drie voorwaarden zijn afgevinkt, valt onderneming binnen geldende mkb-definitie. |

**C) Ondertekening**

Aldus naar waarheid ingevuld,

Bedrijfsnaam:

Naam functionaris:

Functie:

Plaats: Handtekening:

Indien dit van belang is voor de mkb-toets: voeg een organogram toe met alle verbonden en partnerondernemingen, inclusief de gegevens (aantallen medewerkers, jaaromzetten en balanstotalen)

**Instructie mkb-toets**

**A.1 Verbonden onderneming**

Onderneming bezit meer dan 50% van andere onderneming **OF** een andere onderneming bezit meer dan 50% van stemrechten van onderneming. Onderneming wordt ook beschouwd als een verbonden onderneming indien indirect via één of meer andere ondernemingen of investeerders een meerderheid van stemrechten bestaat.

Bijzondere investeerders (zie C.) zonder actieve bemoeienis tellen niet mee: Investeerders behorend tot één van de categorieën hieronder weergegeven bij C, zijn alleen verbonden indien zij zich direct of indirect met het beheer van betrokken onderneming bemoeien. Dit geldt ongeacht het aandelenbezit dat deze investeerder heeft. In dit verband: de indienende kapitaalverschaffer kan gerekend worden tot de bijzondere investeerders.

**A.2 Partneronderneming:**

Onderneming bezit meer dan 25% van kapitaal of stemrechten van andere onderneming **OF** een andere onderneming bezit meer dan 25% van kapitaal of stemrechten van onderneming **OF** meerdere verbonden ondernemingen bezitten meer dan 25% van kapitaal of stemrechten van onderneming. Dus bij een belang van 30% wordt ook 30% van FTE, jaaromzet en balanstotaal van partneronderneming bij de cijfers van de onderneming opgeteld. Indien het percentage van stemrecht en van kapitaal niet aan elkaar gelijk zijn, wordt met het hoogste percentage gerekend.

Bijzondere investeerders (zie C.) tellen niet mee: Investeerders behorend tot één van de categorieën hieronder weergegeven bij C, worden bij de MKB-toets niet als partneronderneming beschouwd. Bij een belang t/m 50% worden de cijfers van deze investeerders volledig buiten beschouwing gehouden. In geval van groter belang: zie instructie A.2.

**B.1 Zeggenschap overheidsinstanties of openbare lichamen**

Investeerders behorend tot één van de categorieën hieronder weergegeven bij C, kunnen bij MKB-criterium 1 buiten beschouwing blijven.

**C. Categorieën bijzondere investeerders:**

1. I) Openbare participatiemaatschappijen;
   1. Risicokapitaalmaatschappijen;
   2. Natuurlijke personen of groepen natuurlijke personen die geregeld beleggen (‘business angels’) en eigen middelen in niet ter beurze genoteerde ondernemingen investeren, mits de totale investering van deze ‘business angels’ in eenzelfde onderneming € 1.250.000 niet overschrijdt;
2. Universiteiten of onderzoekscentra zonder winstoogmerk;
3. Autonome lokale autoriteiten, met een begroting < € 10.000.000 en een inwonersaantal < 5.000;
4. Institutionele beleggers, met inbegrip van regionale ontwikkelingsfondsen.

1. Zie instructie voor definitie verbonden ondernemingen, bijlage A1 [↑](#footnote-ref-2)
2. Zie instructie voor definitie partner ondernemingen, bijlage A2 [↑](#footnote-ref-3)
3. Zie instructie voor categorieën die buiten beschouwing blijven, bijlage B1 [↑](#footnote-ref-4)