

## De Toeleverancier in de agrifood sector; VS-vestigingsaspecten

*Dit artikel is het eerste in een serie, waarin praktische aspecten omtrent bedrijfsvestiging en -activiteiten in de Verenigde Staten de revue passeren. Het onderwerp van dit artikel behelst de situatie van een Nederlandse toeleverancier in de agrifood-sector. Beschreven wordt hoe 'losse verkoop' vanuit Nederland in de Verenigde Staten, na enige tijd wordt omgevormd tot een volledig in de VS operationele dochterorganisatie. Dit proces wordt begeleid door een Nederlandse adviseur gespecialiseerd in VS-aangelegenheden.*

Situatie

Bedrijfsvestiging en formaliteiten

Visa en werkvergunningen

Conclusie

### Situatie

Een Nederlandse groep van bedrijven, genaamd Agrozon levert warmtecompressoren en warmtegeleidingstechniek aan o.m. de agrarische industrie. Klanten bevinden zich in Nederland, Europa en daarbuiten. Een sterk groeiende klantenkring bevindt zich in de Verenigde Staten. Vooral in de staten Arizona, Texas, New Mexico en California wordt veel afgezet. Er dient zich tevens een potentiële markt aan in Oklahoma, Nebraska en Colorado. De zaken gaan jaarlijks beter.

De directie in Nederland ziet potentieel in de VS markt en overweegt om er vaste voet aan de grond te zetten. Enige tijd geleden is het plan opgevat om een volledig dochterbedrijf te starten. De directie van het Nederlandse bedrijf heeft haar plannen uiteengezet aan een deskundige op het gebied van bedrijfsvestigingen in de Verenigde Staten. Al snel wordt duidelijk dat 'the land of opportunity', veel barrières oplegt en enkel de sterksten – lees: de (aannemelijk) succesvollen – tot haar grondgebied toelaat.

Na overleg wordt door de adviseur een gedetailleerde planning

opgemaakt.

Een aantal staten wordt vergeleken op voor- en nadelen wat betreft regel- en wetgeving, onder meer met betrekking tot vestigingseisen. Nadat een uitvoerige vergelijking heeft plaats gevonden, wordt door de directie om logistieke en strategische redenen besloten tot vestiging in Houston, Texas.

Het Nederlandse bedrijf kent een holdingstructuur met 2 werkmaatschappijen. Alle aandelen in de werkmaatschappijen worden gehouden door een Nederlandse holding; alle vennootschappen zijn besloten vennootschappen naar Nederlands recht. Aandelen in de holding worden gelijkelijk gehouden door 2 Nederlandse aandeelhouders, beiden woonachtig in Nederland. Het is de bedoeling dat tevens alle aandelen in de nieuw op te zetten VS-dochtermaatschappij door de Nederlandse holding worden gehouden.

Er wordt bekeken welke rechtsvorm en naar welk recht het beste zou passen bij het financiële toekomstbeeld wat de Nederlandse directie van haar VS-onderneming heeft.

Ieder staat binnen de Verenigde Staten kent haar eigen vennootschapsrecht. Wat betreft erkenning van buitenlandse vennootschappen, hanteren de VS-staten een soortgelijk stelsel als Nederland (Nederland hanteert de - inmiddels beperkte - incorporatieleer). Een Nederlandse besloten vennootschap kan aldus in het algemeen als een rechtspersoonlijkheid bevattende entiteit worden erkend in de verscheidene VS-staten. Het voorgaande vindt toepassing, indien bijvoorbeeld een branch – een filiaal – van een Nederlandse B.V. in de Verenigde Staten wordt gestart. Echter, toepassing van deze mogelijkheid vindt tevens plaats met betrekking tot vennootschappen opgericht naar het recht van een van de VS-staten, met feitelijke vestiging in een andere VS-staat. Een veel voorkomend voorbeeld betreft een vennootschap welke wordt opgericht naar het recht van Delaware, welke na oprichting wordt verhuisd naar de staat van feitelijke vestiging, in dit voorbeeld de staat Texas.

Een aantal rechtsvormen passeert de revue. Zo worden de Limited Liability Company, de General (business) Corporation en de branch toegelicht. Een branch ziet de Nederlandse directie niet zitten; dit zien zij als een soort verlengstuk van het Nederlandse

bedrijf, in dit geval zou dat Nederland 1 B.V. betreffen. Aansprakelijkheidsbeperking wordt hoog in het vaandel gedragen, bij een branch is daarvan geen sprake. Een Limited Liability Company (LLC) ziet de directie evenmin zitten. Weliswaar is sprake van een rechtspersoon en beperkte aansprakelijkheid voor members - een LLC kent geen aandeelhouders, maar members -, echter het vermeende grote voordeel van een LLC, fiscale transparantie - op het niveau van de heffing van vennootschapsbelasting - wordt tenietgedaan door het feit dat de LLC slechts 1 member zou hebben, de Nederlandse holding. Ten behoeve van fiscale transparantie dient een LLC ten minste 2 members te hebben. Eventuele deelname door derden ziet de directie niet zitten, aandelenparticipatie door medewerkers wordt in de eerstkomende jaren nog niet voorzien.

Na een vergelijking tussen verschillende rechtsvormen naar het recht van verscheidene VS-staten, wordt gekozen voor de opzet van een general corporation naar het recht van Delaware. De vennootschap zal na oprichting worden 'verhuisd' naar Houston, Texas. De aandelen kunnen en zullen voor 100% worden gehouden door de Nederlandse holdingmaatschappij.

De opzet en inrichting van de onderneming, voornamelijk wat betreft het aandelenkapitaal, is van essentieel belang in relatie tot mogelijkheden ter zake van visa en werkvergunningen. De Verenigde Staten kennen een aanzienlijk aantal categorieën non-immigratievisa (zie ook hierna onder visa en werkvergunningen). Een aantal daarvan is gekoppeld aan nationaliteit, maar bijvoorbeeld ook aan aandeelhouder-schap.

De directie zal worden gevoerd door de huidige directie van de holding. Een general corporation naar het recht van Delaware kent behalve een directie, een board of directors tevens dagelijks management, de zogenoemde officers. Dit bestaat in de regel uit een president, vice-president, een treasurer en een secretary.

De controller van de inmiddels tot groep verworven ondernemingen wordt door de directie aangesteld als treasurer van de VS-maatschappij, een functie soortgelijk aan die hij nu vervult. Hij zal eens per 2 maanden naar Houston afreizen om financiële aangelegenheden met betrekking tot de VS-onderneming te

bespreken. Als vice-president wordt een van de twee Nederlandse directieleden aangesteld. Een vice-president vervangt een president bij diens afwezigheid.

Een president staat aan het hoofd van de onderneming - ter onderscheid: de board of directors leidt de rechtspersoon, officers de onderneming van de rechtspersoon -, deze heeft de dagelijkse leiding. Door de Nederlandse directie wordt groot belang gehecht aan lokaal aanwezig management. Derhalve is gezocht naar een internationaal ervaren en capabel manager, die de onderneming van de grond kan trekken en tevens een grote verantwoordelijkheid kan dragen. De keus is gevallen op een van de exportmanagers, de heer O. Verzicht. Deze man heeft de Verenigde Staten reeds in portefeuille.

Een persoon kan meerdere offices bekleden, bijvoorbeeld die van president als van secretary. Aldus wordt ook besloten met betrekking tot de aan de heer O. Verzicht aan te bieden functie. Alle betrokken personen aanvaarden. Het managementteam is compleet.

De vennootschappelijke akte – de articles of incorporation – wordt ruim opgezet, mede met het oog op toekomstige gebeurtenissen. De vennootschap kent een zeer ruime doelstelling, zij kan alles doen wat binnen het vennootschapsrechtelijk statuut van Delaware is toegestaan.

Overigens dient wel rekening te worden gehouden met de mogelijkheid van een beperking op een dergelijke ruime doelstelling, indien wordt gevestigd in een staat anders dan die waarin de statutaire zetel is gevestigd.

Nadat de articles of incorporation punt voor punt zijn doorgenomen, geeft de directie het groene licht. Aan de oprichter in de Verenigde Staten wordt opdracht gegeven tot oprichting, welke nog dezelfde dag plaats heeft.

## **Bedrijfsvestiging en formaliteiten**

Tijdens de oprichtingsfase volgt een introductie bij de staat en stad van feitelijke vestiging. Er wordt contact gelegd met de The

Corporate Expansion and Recruitment Office van het Texas Department of Economic Development en The Greater Houston Partnership. Beide zullen fungeren als het directe contact in Texas van de adviseur inzake het vestigingstraject. Aan contactpersonen van deze instanties wordt uitleg van zaken gegeven. Met hen wordt afgestemd wie wat kan doen. De adviseur coördineert de verschillende werkzaamheden. Beide overheidsinstanties verlenen ondersteuning in het vestigingstraject, voornamelijk wat betreft de te vervullen formaliteiten, de zogenoemde 'red tape jungle'.

Er worden inlichtingen ingewonnen ter zake van licenses, permits, etcetera. In de Verenigde Staten is sprake van een sterk gelaagde structuur in regelgeving van overheidswege. Zo kan een onderneming vergunningen op federaal, statelijk, county, lokaal, en zone-niveau behoeven. Deze trajecten worden door de adviseur gecontroleerd. Onder meer wordt op statelijk niveau een vergunning aangevraagd om in Texas zaken te mogen doen. Tevens wordt een aanvraag voor een Texas franchise tax nummer ingediend.

Door de adviseur wordt contact gezocht met een plaatselijke accountant (een CPA) en een lawyer. Zij worden geïnformeerd over de nieuw opgezette dochtermaatschappij van Agrozon en de toekomstplannen. Beide firma's zullen nadat het formele traject van de vestiging zal zijn afgerond, als aanspreekpunten voor het management van de nieuwe maatschappij fungeren. De adviseur zal na die tijd nog over de schouder meekijken en adviseren wanneer daarom wordt verzocht.

Nadat oprichting van de Delaware vennootschap heeft plaatsgevonden worden de originele documenten ter inschrijving gezonden aan de lawyer in Texas. Deze zal na inschrijving van de vennootschap in Texas fungeren als registered agent van de vennootschap. Een registered agent is een wettelijk voorgeschreven vertegenwoordiger en neemt onder meer officiële en ambtelijke stukken in ontvangst.

## **Visa en werkvergunningen**

Door de adviseur is in de beginfase een inventarisatie gemaakt met betrekking tot de (on)mogelijkheden op het gebied van verblijf en tewerkstelling van Nederlandse medewerkers in de Verenigde Staten. Geen van allen hebben de intentie tot immigratie in de Verenigde Staten. Zowel de President/General Manager en zijn gezin als de specialist - er zal een Nederlandse specialist annex productmanager naar de VS worden uitgezonden - zullen naar verwachting binnen 3 tot 5 jaren naar Nederland terugkeren.

De VS kennen, zoals eerder gezegd, een scala aan visa en bijbehorende werkvergunningen. Een eerste onderscheid dient te worden aangebracht in immigratie- en non-immigratievisa. Vaak wordt in eerste instantie gedacht aan een green card. Ter verduidelijking: een green card betreft een zogenoemde LPR-status, een legal permanent resident-status. De term 'permanent' geeft al aan dat het immigratie betreft. In de 'bedrijfsvestigingspraktijk' blijkt veelal geen intentie tot immigratie te bestaan. In de regel is sprake van uitzending naar de Verenigde Staten voor een vooraf vastgesteld aantal jaren, waarna naar Nederland wordt teruggekeerd.

Zoals gemeld is het de bedoeling dat een Nederlandse President\General Manager wordt aangesteld, deze zal worden vergezeld van een specialist annex productmanager. De groepscontroller zal eenmaal per 2 maanden bij de onderneming in de Verenigde Staten aanwezig zijn om financiële aangelegenheden bespreken. De investering in het op te zetten bedrijf zal in het eerste jaar ongeveer \$200,000. belopen; de investering wordt volledig gefinancierd uit eigen middelen van de Nederlandse holding.

Alle personen, evenals de hier relevante rechtspersonen bezitten de Nederlandse nationaliteit.

Nadat een visumonderzoek heeft plaatsgevonden komt de adviseur tot de volgende conclusies.

#### *President\General Manager*

De adviseur verricht een onderzoek naar onder meer de aard van de te verrichten werkzaamheden en de beoogde tijdsduur. Na afsluiting van het onderzoek komt deze tot de conclusie dat de beoogde medewerker, de heer Verzicht in aanmerking zou kunnen komen voor een E-, een L-, of een H-visum.

Verzicht heeft reeds jarenlange internationale ervaring in de agrifood sector, heeft ervaring in het op- en doorstarten van ondernemingen en is aan te merken als een manager en specialist 'pur sang' op dit gebied. De nationaliteitsvoorwaarden betreffende E-visa zijn nageleefd; zowel de uiteindelijke aandeelhouders van de onderneming als O. Verzicht hebben dezelfde nationaliteit, de Nederlandse. De investering in het VS-bedrijf zal zowel substantieel als proportioneel als voldoende worden aangemerkt. Een E-visum kent een maximale geldigheidsduur van 5 jaren, hetgeen de verwachte verblijfsduur van de familie Verzicht (3 tot 5 jaren) in de Verenigde Staten dekt. De partner van de heer Verzicht zal in de VS geen betaalde werkzaamheden verrichten. Voor de General Manager zal een E-visum worden aangevraagd, voor zijn gezin derivatieve – afgeleide - visa. Het voordeel van een E-visum is dat geen werkvergunning hoeft te worden aangevraagd, in tegenstelling tot de overige non-immigratievisum-categorieën.

#### *Specialist annex productmanager*

De productmanager – van Nederlandse nationaliteit - heeft gedegen ervaring in het specifieke segment waarin Agrozon werkzaam is. Kort geleden, nadat de plannen tot vestiging in de VS werden ontvouwd, zijn besprekingen gevoerd met de productmanager, tot dan toe werkzaam voor een concurrent, eveneens met activiteiten in de Verenigde Staten. Deze specialist is sinds 4 maanden werkzaam bij Agrozon. Na een interne training van 2 maanden, draait deze nu op volle toeren.

In eerste instantie werd door de adviseur gedacht aan de zogenoemde 'intra-company-transfer'-categorie met een daarbij behorend L-1b visum. Echter, één van de aan goedkeuring van een dergelijk visum verbonden voorwaarden is een tewerkstellingstermijn van ten minste 1 jaar in de afgelopen 3 jaren bij de huidige (Nederlandse) werkgever. Daaraan wordt niet voldaan. Vervolgens is bekeken of aanvraag van een E- dan wel H-visum in aanmerking zou komen. Op beide is door de adviseur positief geoordeeld.

Aangezien de specialist voldoet aan de voorwaarden van zowel een E-visum als een H-visum – wat betreft het laatste, de specialist beschikt onder meer over een bul van de universiteit Wageningen en heeft 'on-the-job-experience' – wordt geadviseerd tot aanvraag in de E-categorie. Zoals gemeld, hoeft in deze

categorie slechts één beoordeling plaats te vinden, door het Amerikaanse Consulaat-generaal in Nederland. De doorlooptijd van een afzonderlijke werkvergunningsprocedure bij de Immigration and Naturalization Service - in de praktijk bij het Amerikaanse Department of Labor – kan hiermee worden vermeden. Bovendien hoeft na 3 jaren, de maximale termijn van een L-1b visum, geen verlenging te worden aangevraagd; dit zou, indien van toepassing, pas na 5 jaren hoeven te gebeuren.

### *Controller*

De controller zal tweemaandelijks bij het bedrijf in de Verenigde Staten overleg hebben over financiële aangelegenheden, het uitvoerende, controlerende werk wordt in Nederland verricht. Een salaris wordt daarvoor door de VS-onderneming niet toegekend; dit loopt gewoon door via het Nederlandse bedrijf. De werkzaamheden zijn bedoeld als controle- en sturingsmiddel van en voor de Nederlandse groep. Van een echte functie in de VS-onderneming is hier geen sprake.

Het betreft hier werkzaamheden voor het bedrijf in Nederland. De tijd die in de VS zal worden verbleven belooft slechts 1 week per 2 maanden.

Nederland heeft een verdrag gesloten met de Verenigde Staten, ter zake van toegang en verblijf aldaar. Onderdeel van dit verdrag betreft de visum-waiver bepaling. Deze houdt in dat een persoon van Nederlandse nationaliteit zonder een formele, voorafgaande visumprocedure in de VS mag verblijven. Op een zogenoemd visum-waiver kan ten hoogste 3 maanden achter elkaar in de VS worden verbleven. Normaliter mag niet worden gewerkt op een dergelijk 'visum'. Echter, deze specifieke werkzaamheden vormen in beginsel een uitzondering op die regel.

### *De start*

De adviseur heeft ongeveer 4 weken nodig voor de voorbereiding van de visumaanvragen. In de tussentijd wordt door zijn kantoor doorgewerkt aan het bedrijfsvestiging- en formaliteitentraject. Vlak voordat de aanvraag wordt gedaan, is nagenoeg alles rond. Een volledig dossier kan worden gepresenteerd. Voor de behandeling van de E-visumaanvragen van het Amerikaanse Consulaat-generaal is ongeveer 6 weken gepland. In die tijd vinden nog de nodige voorbereidingen, meer op het persoonlijke vlak plaats. Binnen de tijd wordt positief beslist op de visumaanvragen.



De onderneming kan van start, na ongeveer 4 maanden van voorbereiding.

## Conclusie

Na grondige en gedegen voorbereiding kan op overzichtelijke wijze worden voldaan aan de geldende formaliteiten ter zake van het legaal verrichten van bovengenoemde werkzaamheden in de Verenigde Staten voor een Nederlands bedrijf.

De inrichting van een bedrijf, voornamelijk wat betreft haar aandelenkapitaal en aandeelhouders – overigens voor zover daarvan sprake is – speelt een belangrijke rol in visumkwesties. Het is daarom van belang deze als afhankelijk van elkaar te zien. Een met inachtneming van het voorgaande gestructureerde inrichting, kan later veel ellende en kosten voorkomen.

*Het voorgaande is niet uitputtend bedoeld. De inhoud van dit artikel heeft een informatieve strekking, is globaal en beschrijvend van opzet en is niet bedoeld als leidraad voor vestiging van een bedrijf in de Verenigde Staten. Namen zoals vermeld in dit artikel zijn gefingeerd. Aan deze informatie kunnen geen rechten worden ontleend.*

© Hans van Velzen, 1999

Van Velzen C.S. The Netherlands B.V.

Tel. 0161-43 72 88

Fax 0161-43 72 89

<http://vviworld.net/vvcs.nl>

email: [vvcs.nl@vviworld.net](mailto:vvcs.nl@vviworld.net)

---

De medewerkers van AgriHolland hebben getracht een zo compleet mogelijk aanbod van informatie over ondernemen in het buitenland weer te geven. Wanneer u denkt dat er nog informatie ontbreekt, of dat u informatie op het Internet tegengekomen bent die in dit dossier ontbreekt, dan kunt u dat kenbaar maken via het formulier onder "Reageer"

---

home - nieuws - dossiers - vacaturebank - marktprijzen  
agenda - subsidies - bedrijvengids - links - reageer - info