



06 November 2024

LNIN – New RCSL filing requirements

Please find herewith some new rules of paramount importance, which will apply for all individuals registered or to be registered within the file of an entity listed with the Luxembourg Register of commerce and companies (RCSL) operated by the Luxembourg Business Register (LBR).

As per the new rules, the situation is as follows:

1. WHY?

The LBR implements a new technical procedure in its forms aimed to improving digitalisation and streamlining the document filing process with the RCSL and updates regulations to enhance the identification requirements for individuals.

2. WHO AND WHAT?

All individuals registered with the RCSL in whatever capacity (shareholder, managing body members, permanent representatives, supervisory auditor, etc.) and whether residing in the Grand Duchy of Luxembourg or not will be required to communicate their Luxembourg national identification number (LNIN) to the RCSL.

Those non-resident individuals who would not have a LNIN will have to apply the RCS manager for the creation of such a LNIN in the course of the filing and registration process.

3. LNIN WHAT?

The Luxembourg national identification number (LNIN) is more commonly known as social security number “*numéro de matricule*” or “*numéro CNS*” composed by the year, month and date of birth followed by five digits (yearmonthdateXXXXX).

4. EXCEPTION?

Will not be required to file a LNIN the individual who is (i) a judicial representative appointed in the context of a procedure registered with the RCSL, or (ii) a representative of a company governed by foreign law which has opened a branch in the Grand Duchy of Luxembourg.

DIFFERENT POSSIBLE SITUATIONS:

5. **THE INDIVIDUAL HAS AN LNIN**

5.1. BUT IS NOT YET REGISTERED WITH THE RCSL

Upon becoming shareholder in an entity registered with the RCSL or accepting a mandate as manager/director or becoming supervisory auditor, etc., it will become mandatory for such individual to file his/her LNIN with the RCSL in addition to all other usual information to be provided to the RCSL (surname, first names, etc.).

5.2. AND IS ALREADY REGISTERED WITH THE RCSL

Such individual must update the information held by the RCSL by filing his/her LNIN.

> SUPPORTING DOCUMENTS?

Individuals holding a LNIN are not required to attach any supporting documents related to the LNIN when submitting their registration to the RCSL. However, they must ensure that they have this information on hand during the filing process.

6. THE INDIVIDUAL DOES NOT YET HAVE AN LNIN

Individuals lacking a LNIN will need to follow a specific process and provide certain information at the end of which a specific and individual LNIN will be created and attributed to the applicant by the RCSL manager.

The applicant will need to provide for the following information: (i) last name; (ii) first name; (iii) date, place and country of birth; (iv) gender (male, female, unknown); (v) nationality and (vi) private residence address (number, street, postal code, locality, country).

> SUPPORTING DOCUMENTS?

- To prove his/her identity, the individual must provide a copy of one of the following valid documents: (i) a national identity card or (ii) a passport.
- To prove the address of his/her private residence, the individual must provide a copy of one of the following documents (not older than six months): (i) a certificate of residence issued by the municipality or an official document from the regional authority competent for confirming residential addresses; or (ii) a declaration of honor from the person concerned certified by the regional authority responsible for confirming the residential address, an embassy, a notary or police station.

Alternatively, if none of these documents can be provided, the individual can provide a so-called “utility bill” (water, electricity, gas, telephone or internet access bill). Nevertheless, a criminal record, an application for registration on the electoral roll, a lease contract, a tax statement, a bank statement, an insurance contract, an “Amazon” invoice (or similar), a residence permit, etc. will be refused by the RCSL. Please note that these items are not listed in any order of priority.

> LANGUAGE?

The RCSL is flexible in terms of language and will accept documents in French, German, Luxembourgish or English. A document in any other language must be accompanied by a not sworn translation.

7. CREATION, ATTRIBUTION AND COMMUNICATION OF THE LNIN

The LNIN assigned by the RCS manager will be sent by postal mail to the private address of the relevant individual. Nevertheless, if an authorised representative made the request and if declared on the requisition form, the latter can also receive the LNIN.

7.1. THE INDIVIDUAL IS NOT YET REGISTERED WITH THE RCSL

The individual upon registration at the RCSL must follow the dedicated process and file all required above mentioned information for the LNIN to be created and attributed by the RCSL manager. If any of the above information is missing, the application will not be possible.

7.2. THE INDIVIDUAL IS ALREADY REGISTERED WITH THE RCSL

The individual who is already registered with the RCSL will be required to follow the procedure to obtain a LNIN.

8. WHEN?

As of 12 November 2024 and during a grace period (the expiry of which has not been determined yet by the LBR), any concerned individual will be able to communicate his/her LNIN or request the creation of a LNIN on a voluntary basis.

It must be emphasized that after this grace period, if the individual does not provide his/her LNIN or the information required to create such a LNIN, such individual will not be able to complete the filing process.

9. IMPACTS ON THE RCSL AND RBE

The obligation to create or register a LNIN for all concerned individuals registered with the RCSL concerns the RCSL.

However, this has an indirect impact on the RBE; if a person registered with the RBE lacks a LNIN but later obtains one through a registration process with the RCSL, that LNIN will also need to be registered with the RBE.

10. PUBLICITY

Information related to gender, nationality, and usual residential address of concerned individuals will not be registered with the RCSL but transmitted to the *Centre des technologies de l'information de l'Etat* (CTIE) to be integrated into the National register of individuals. This information is communicated to the LBR for the sole purpose of creating the LNIN.

Furthermore, the LNIN will not appear on the RCSL extract of the concerned entity and will not be accessible to the public.

LNIN – Numéro d'identification national luxembourgeois – Nouvelles formalités

Nouvelles règles importantes, qui s'appliqueront à toutes les personnes physiques inscrites ou devant être inscrites dans le fichier d'une entité inscrite auprès du Registre de commerce et des sociétés, Luxembourg (RCSL) géré par le *Luxembourg Business Register* (LBR).

Selon les nouvelles règles, la situation est la suivante :

1. POURQUOI ?

Le LBR met en œuvre une nouvelle procédure technique concernant ses formulaires visant à améliorer la numérisation et à rationaliser le processus de dépôt des documents auprès du RCSL ainsi qu'il met à jour les règles afin de renforcer les exigences d'identification des personnes.

2. QUI ET QUOI ?

Toutes les personnes physiques inscrites au RCSL à quelque titre que ce soit (actionnaire, membres d'un organe de gestion, représentants permanents, réviseur d'entreprises, etc.) et résidant ou non au Grand-Duché de Luxembourg devront communiquer leur numéro d'identification national luxembourgeois (NINL) au RCSL.

Les personnes physiques non-résidentes qui ne disposeraient pas d'un NINL devront demander au gestionnaire du RCS la création d'un tel NINL dans le cadre de la procédure de dépôt et d'immatriculation.

3. LE NINL ?

Le numéro d'identification national luxembourgeois (NINL) est plus communément appelé « numéro de matricule » ou « numéro CNS ». Il est composé de l'année, du mois et de la date de naissance suivis de cinq chiffres (annéemoisdateXXXXX).

4. EXCEPTION ?

Ne sera pas tenue de déposer le NINL, la personne physique qui est (i) mandataire judiciaire désigné dans le cadre d'une procédure inscrite auprès du RCSL, ou (ii) mandataire d'une société de droit étranger ayant ouvert une succursale au Grand-Duché de Luxembourg.

DIFFERENTES SITUATIONS

5. LA PERSONNE PHYSIQUE DISPOSE D'UN NINL

5.1. MAIS N'EST PAS ENCORE ENREGISTREE AUPRES DU RCSL

En devenant actionnaire d'une entité enregistrée auprès du RCSL ou en acceptant un mandat de gérant/administrateur ou en devenant réviseur d'entreprises, etc., cette personne physique devra obligatoirement déposer son NINL auprès du RCSL en plus de toutes les autres informations habituelles à fournir au RCSL (nom, prénoms, etc.).

5.2. ET EST DEJA ENREGISTREE AUPRES DU RCSL

Cette personne physique doit mettre à jour les informations détenues par le RCSL en déposant son NINL.

> PIÈCES JUSTIFICATIVES ?

Les personnes physiques titulaires d'un NINL ne sont pas tenues de joindre les pièces justificatives relatives au NINL lorsqu'elles soumettent leur inscription au RCSL. Toutefois, elles doivent s'assurer qu'elles disposent de ces informations tout au long de la procédure d'enregistrement.

6. LA PERSONNE PHYSIQUE NE DISPOSE PAS ENCORE D'UN NINL

Les personnes physiques ne disposant pas d'un NINL devront suivre une procédure spécifique et fournir certaines informations à l'issue de laquelle un NINL spécifique et individuel sera créé et attribué au demandeur par le gestionnaire du RCSL.

Le demandeur devra fournir les informations suivantes : (i) nom de famille ; (ii) prénom ; (iii) date, lieu et pays de naissance ; (iv) sexe (masculin, féminin, inconnu) ; (v) nationalité et (vi) adresse de résidence privée (numéro, rue, code postal, localité, pays).

> PIÈCES JUSTIFICATIVES ?

- Pour prouver son identité, la personne physique doit fournir une copie de l'un des documents valides suivants : (i) une carte d'identité nationale ou (ii) un passeport.
- Pour prouver l'adresse de sa résidence privée, la personne physique doit fournir une copie de l'un des documents suivants (datant de moins de six mois) : (i) un certificat de résidence délivré par la commune ou un document officiel de l'autorité régionale compétente en matière de confirmation des adresses de domicile ; ou (ii) une déclaration sur l'honneur de la personne concernée tamponnée ou contresignée par l'autorité régionale compétente en matière de confirmation des adresses de domicile, une ambassade, un notaire, un commissariat de police.

Alternativement, si aucun de ces documents ne peut être fourni, la personne peut fournir une facture (du type facture d'eau, d'électricité, de gaz, de téléphone ou d'accès à l'internet). En revanche, un casier judiciaire, une demande d'inscription sur les listes électorales, un contrat de bail, un relevé fiscal, un relevé bancaire, un contrat d'assurance, une facture "Amazon" (ou similaire), un titre de séjour, etc. seront refusés par le RCSL. Ces pièces ne sont pas énumérées dans un ordre de priorité.

> LANGUE ?

Le RCSL est flexible et accepte les documents en français, allemand, luxembourgeois ou anglais. Tout document rédigé dans une autre langue doit être accompagné d'une traduction non assermentée.

7. CREATION, ATTRIBUTION ET COMMUNICATION DU NINL

Le NINL attribué par le gestionnaire du RCS sera envoyé par courrier postal à l'adresse privée de la personne physique concernée. Toutefois, si un mandataire a déposé la demande et s'il l'a déclaré sur le formulaire de demande, ce dernier peut également recevoir le LNIN.

7.1. LA PERSONNE PHYSIQUE N'EST PAS ENCORE ENREGISTRÉE AUPRES DU RCSL

Lors de son inscription auprès du RCSL, la personne physique doit suivre la procédure prévue à cet effet et fournir toutes les informations requises pour que le NINL soit créé et attribué par le gestionnaire du RCSL. Si l'une de ces informations est manquante, la demande ne sera pas possible.

7.2. LA PERSONNE PHYSIQUE EST DÉJÀ ENREGISTRÉE AUPRÈS DU RCSL

La personne physique qui est déjà inscrite auprès du RCSL devra suivre la procédure pour obtenir un NINL.

8. DELAI ET PÉRIODE TRANSITOIRE ?

À partir du 12 novembre 2024 et pendant une période transitoire (dont la durée n'a pas encore été déterminée par le LBR), toute personne physique concernée pourra communiquer son NINL ou demander la création d'un NINL sur une base volontaire.

Après cette période transitoire, si la personne physique ne fournit pas son NINL ou les informations nécessaires à la création d'un tel LNIN, celle-ci ne pourra pas compléter la procédure de dépôt.

9. IMPACTS SUR LE RCSL ET LE RBE

L'obligation de création ou d'inscription d'un NINL pour toute personne physique inscrite au RCSL vise le RCSL.

Néanmoins, ceci a toutefois un impact indirect sur le RBE (*registre des bénéficiaires effectifs*). En effet, si une personne sans NINL est inscrite au RBE et reçoit ultérieurement un NINL, via une démarche au RCSL, ce numéro sera également à inscrire au RBE.

10. PUBLICITÉ

Les informations relatives au sexe, à la nationalité et à l'adresse de résidence habituelle des personnes physiques concernées ne seront pas enregistrées au RCSL mais transmises au *Centre des technologies de l'information de l'État* (CTIE) pour être intégrées au Registre national des personnes physiques. Ces informations sont communiquées au LBR dans le seul but de créer le NINL.

En outre, le NINL ne figurera pas sur l'extrait RCSL de l'entité concernée et ne sera pas accessible au public.

CONTACT _ OUR TEAM



Jean-Paul SPANG
Senior Partner



Pierre-Alexandre DEGEHET
Partner



Delphine TEMPE
Partner



Jérôme BUREL
Partner



Renata JOKUBAUSKAITE
Partner



Katia BARTHOLOME
Counsel



Stefanie KREUZER
Senior Associate



Julie TOURNAY
Senior Associate



Christina CALCAGNO
Associate



Mostafa AMDA
Associate



Barbara MARQUES
DUARTE
Associate



Marine MEKHTOUB
Associate

OUR OFFICE

7 rue des Primeurs
L-2361 Strassen

B.P 559 L-2015 Luxembourg
Grand-Duché de Luxembourg

T +352 227 330 - 1
F +352 227 332
E mail@kleyrgrasso.com

Visit our website: www.kleyrgrasso.com

Follow us on [LinkedIn](#)

Subscribe now to receive the latest updates, news, and expert legal and tax insights straight to your inbox.

SUBSCRIBE