

# Identifizierung der wirtschaftlich Berechtigten nach dem Geldwäschegesetz / Identificatie van uiteindelijke begunstigten in overeenstemming met de wet op het witwassen van geld

## Allgemeine Hinweise

Notarinnen und Notare sind Verpflichtete nach dem Geldwäschegesetz (GwG). Sie müssen deshalb bei bestimmten Geschäften die **wirtschaftlich Berechtigten** von Gesellschaften feststellen (§ 10 Abs. 1 Nr. 2 GwG).

Wirtschaftlich Berechtigte sind alle **natürlichen Personen**, die unmittelbar oder mittelbar (bei einer mehrstufigen Beteiligungsstruktur) **mehr als 25 % der Kapital- oder Stimmanteile innehaben oder auf vergleichbare Weise Kontrolle ausüben** (§ 3 Abs. 2 GwG).

Die **Beteiligten sind verpflichtet**, die zur Identifizierung der wirtschaftlich Berechtigten **erforderlichen Informationen und Unterlagen zur Verfügung zu stellen** (§ 11 Abs. 6 GwG). Kommen sie dieser Pflicht nicht nach, besteht seit dem 1.1.2020 unter Umständen ein **Beurkundungsverbot** (§ 10 Abs. 9 Satz 4 GwG).

Bei allen Gesellschaften ist der Notar seit dem 1.1.2020 zudem grundsätzlich verpflichtet, einen **Auszug aus dem Transparenzregister** einzuholen.

**Vor diesem Hintergrund werden Sie gebeten, anhand dieses Fragebogens die Eigentums- und Kontrollstruktur der Gesellschaft offenzulegen und bestimmte Unterlagen zur Verfügung zu stellen:**

Angaben zur Gesellschaft: / Informatie over het bedrijf:  
(Firma, Sitz, Geschäftsadresse)/ (Bedrijf, statutaire zetel, zakelijk adres)

1. Ergeben sich die Beteiligungsverhältnisse an der Gesellschaft zutreffend aus Gesellschaftsdokumenten (insbesondere Gesellschaftsvertrag oder Gesellschafterliste; Handelsregisterauszüge genügen nicht)?

Ja

→ bitte entsprechende(s) Dokument(en) beifügen und ggf. erläutern

(bei einer GmbH kann der Notar die aktuelle Gesellschafterliste selbst aus dem Handelsregister abrufen)

Nein

→ bitte Beteiligungsverhältnisse mitteilen (siehe hierzu Anlage)

*Anmerkung: Sofern an der Gesellschaft weitere Gesellschaften beteiligt sind (= mehrstufige Beteiligungsstruktur), müssen auch deren Beteiligungsverhältnisse dargelegt werden; dies setzt sich fort, bis am Ende der Beteiligungskette nur noch natürliche Personen stehen. Bei einer mehrstufigen Beteiligungsstruktur empfiehlt sich eine graphische Darstellung, siehe Anlage.*

## Algemene informatie

Notarissen zijn verplichte partijen volgens de wet op het witwassen van geld (GwG). Zij moeten daarom de **uiteindelijke begunstigten** van ondernemingen bij bepaalde transacties bepalen (§ 10 lid 1 nr. 2 GwG).

Begunstigde eigenaars zijn alle **natuurlijke personen** die direct of indirect (in het geval van een meerlagige aandeelhoudersstructuur) **meer dan 25% van het kapitaal of de stemgerechtigde aandelen bezitten of op vergelijkbare wijze zeggenschap uitoefenen** (Sectie 3 (2) GwG).

De **betrokken partijen zijn verplicht de informatie en documenten te verstrekken die nodig** zijn om de uiteindelijk gerechtigden te identificeren (art. 11 lid 6 GwG). Als ze niet aan deze verplichting voldoen, is er sinds 1 januari 2020 een **verbod op notariële akte** (art. 10 lid 9 zin 4 GwG).

Sinds 1 januari 2020 is de notaris ook verplicht om voor alle bedrijven een **uittreksel uit het transparantieregister** op te vragen.

**Tegen deze achtergrond wordt u verzocht deze vragenlijst te gebruiken om de eigendoms- en zeggenschapsstructuur van het en bepaalde documenten te verstrekken:**

|  |
|--|
|  |
|  |

1. Zijn de participaties in het bedrijf correct vastgesteld aan de hand van bedrijfsdocumenten (met name statuten of lijst van aandeelhouders; uittreksels uit het handelsregister zijn niet voldoende)?

Ja

→ Voeg het/de relevante document(en) bij en licht indien nodig toe

(in het geval van een GmbH kan de notaris de actuele lijst van aandeelhouders zelf uit het handelsregister halen)

Nee

→ Geef uw aandelenbezit aan (zie bijlage)

*Opmerking: Als er andere bedrijven bij het bedrijf betrokken zijn (= aandelenstructuur op meerdere niveaus), moeten ook hun aandelen worden bekendgemaakt. Hun deelnemingen moeten ook worden bekendgemaakt; dit gaat zo door tot er alleen natuurlijke personen aan het einde van de deelnemingsketen zijn. natuurlijke personen aan het einde van de deelnemingsketen. In het geval van een aandeelhoudersstructuur met meerdere niveaus wordt een grafische voorstelling aanbevolen, zie bijlage.*

2. Sind die Stimmanteile bei der Gesellschaft mit den Beteiligungsverhältnissen identisch?

Ja (*dies entspricht dem Regelfall*)

Nein (*z. B. aufgrund Stimmbindungs- und Poolingverträgen oder disquotalen Stimmrechten*)  
→ bitte entsprechende(s) Dokument(e) beifügen und ggf. erläutern  
(*den Gesellschaftsvertrag bei einer GmbH oder AG kann der Notar selbst aus dem Handelsregister abrufen*)

3. Gibt es Personen oder Gesellschaften, die zwar höchstens 25 % der Kapital- oder Stimmanteile an der Gesellschaft halten oder gar nicht beteiligt sind, aber dennoch Entscheidungen bei der Gesellschaft maßgeblich beeinflussen oder verhindern können?

Nein (*dies entspricht dem Regelfall*)

Ja (*z. B. aufgrund Treuhand- oder Beherrschungsverträgen, Sonder- oder Vetorechten*)  
→ bitte entsprechende(s) Dokument(e) beifügen und ggf. erläutern  
(*den Gesellschaftsvertrag bei einer GmbH oder AG kann der Notar selbst aus dem Handelsregister abrufen*)

4. Liegt Ihnen ein Auszug aus dem Transparenzregister zu der Gesellschaft vor?

Ja  
→ bitte beifügen

Nein; ich bitte den Notar, einen Transparenzregisterauszug für mich abzurufen.

*Anmerkung: Ausländische Gesellschaften müssen nur dann einen Transparenzregisterauszug vorlegen, wenn sie eine Immobilie in Deutschland erwerben oder veräußern.*

**Erläuterungen: / Verklärungen:**

2. Zijn de stemgerechtigde aandelen in het bedrijf identiek aan het aandelenbezit?

Ja (*Dit komt overeen met het standaardgeval*)

Nee (*bijv. door stemtrust- en poolingovereenkomsten of onevenredige stemrechten*)  
→ Voeg het/de relevante document(en) bij en licht indien nodig toe  
(*de notaris kan de statuten van een GmbH of AG zelf uit het handelsregister halen*)

3. Als er personen of bedrijven zijn die niet meer dan 25% van het kapitaal of de stemgerechtigde aandelen in het bedrijf bezitten of helemaal geen aandelen hebben, maar toch beslissingen in het bedrijf aanzienlijk kunnen beïnvloeden of verhinderen?

Nee (*Dit komt overeen met het standaardgeval*)

Ja (*bijv. als gevolg van trust- of overheersingsovereenkomsten, speciale rechten of vetorechten*)  
→ Voeg het/de relevante document(en) bij en licht indien nodig toe  
(*de notaris kan de statuten van een GmbH of AG zelf uit het handelsregister halen*)

4) Heb je een uittreksel uit het transparantieregister voor het bedrijf?

Ja  
→ graag bijvoegen

Nee; ik vraag de notaris om een uittreksel uit het transparantieregister voor me op te halen.

*Let op: buitenlandse bedrijven moeten alleen een uittreksel uit het transparantieregister in te dienen als ze onroerend goed in Duitsland kopen of verkopen.*

Ort und Datum: / Plaats en datum:

Name/Funktion des Erklärenden: /  
Naam/functie van de declarant:

# Anlage – Eigentums- und Kontrollverhältnisse / Investering - eigendoms- en controlestructuur

Musterformular für Übersicht der Eigentums- und Kontrollverhältnisse / Voorbeeldformulier voor overzicht van eigendoms- en zeggenschapsrelaties

| Vor- und Nachname / Firma des Gesellschafters / Voornaam en achternaam / bedrijf van de aandeelhouder | Wohnort / Geschäftsadresse des Gesellschafters / Woonplaats/zakelijk adres van de aandeelhouder | Kapitalanteil / Kapitaaandeel | Stimmanteil / Stemgerechtigd aandeel |
|---|---|-------------------------------|--------------------------------------|
|   |   |                               |                                      |
|   |   |                               |                                      |
|   |   |                               |                                      |
|   |   |                               |                                      |
|   |   |                               |                                      |

## Anmerkungen

Sind an der Gesellschaft weitere Gesellschaften beteiligt (= **mehrstufige Beteiligungsstruktur**), ist auch deren Eigentums- und Kontrollstruktur darzulegen. Dies setzt sich fort, bis am Ende der Beteiligungskette nur noch natürliche Personen stehen. Bei einer mehrstufigen Beteiligungsstruktur empfiehlt sich eine **graphische Darstellung** (siehe unten).

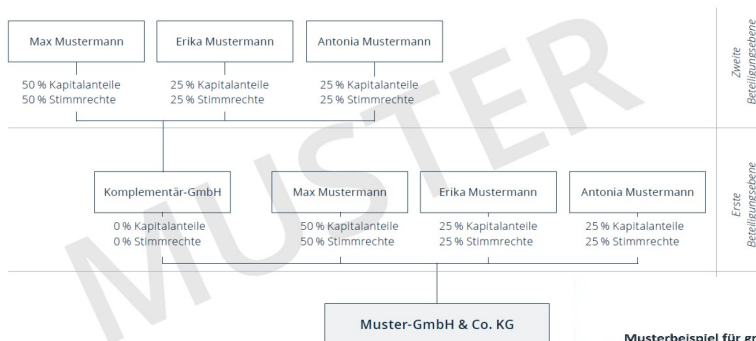
Sofern **keine natürliche Person** unmittelbar oder mittelbar mehr als 25 % der Kapital- oder Stimmanteile hält oder auf andere Weise Entscheidungen bei der Gesellschaft maßgeblich beeinflussen oder verhindern kann, sind die gesetzlichen Vertreter, geschäftsführenden Gesellschafter oder Partner der Gesellschaft als (**fiktive**) wirtschaftlich Berechtigte zu nennen.

## Opmerkingen

Als er andere bedrijven betrokken zijn bij het bedrijf (= **aandelenstructuur op meerdere niveaus**), moet hun eigendoms- en controlestructuur ook worden bekendgemaakt. Dit gaat zo door tot er alleen natuurlijke personen aan het einde van de aandeelhoudersstructuur staan. In het geval van een aandeelhoudersstructuur met meerdere niveaus wordt een **grafische voorstelling** aanbevolen (zie hieronder).

Als **geen enkele natuurlijke persoon** direct of indirect **meer dan 25% van het kapitaal of de stemgerechtigde aandelen bezit of op een andere manier beslissingen van het bedrijf aanzienlijk kan beïnvloeden of verhinderen**, moeten de wettelijke vertegenwoordigers, behorend vennoten of partners van het bedrijf worden genoemd als (**fictieve**) **uiteindelijke begunstigden**.

Musterbeispiel für graphische Darstellung der Eigentums- und Kontrollverhältnisse



Musterbeispiel für graphische Darstellung der Eigentums- und Kontrollverhältnisse / Voorbeeld van een grafische weergave van eigendoms- en controlerelaties

