

**IMT GROUP**

Austrasse 56 · P.O. Box 1235  
9490 Vaduz, Liechtenstein  
imt@imt.li · www.imt.li



## IMT BLOG

### FRAGEN UND ANTWORTEN ZUM VERZEICHNIS DER WIRTSCHAFTLICHEN EIGENTÜMER

26. Juli 2019

Am 01. August 2019 tritt in Liechtenstein das Gesetz über das Verzeichnis der wirtschaftlichen Eigentümer inländischer Rechtsträger (VwEG) in Kraft. Vorliegender Blog-Beitrag soll aufzeigen, welche Rechte und Pflichten das VwEG für die liechtensteinischen Sorgfaltspflichtigen und die liechtensteinischen Rechtsträger mit sich bringt.

Gerne stehe ich Ihnen für Beratungsdienstleistungen zur Verfügung.

A blue ink handwritten signature, appearing to read 'E. Zopfi', written in a cursive style.

**lic. iur. Elias Zopfi**

Rechtsanwalt (Schweiz)

Compliance-Spezialist

+423 238 1717 | e.zopfi@imt.li



## FRAGEN UND ANTWORTEN ZUM

## VERZEICHNIS DER WIRTSCHAFTLICHEN EIGENTÜMER LIECHTENSTEIN

---

### **Wer ist einzutragen?**

Das VwEG richtet sich ausschliesslich an liechtensteinische Rechtsträger bzw. Vermögensstrukturen (Rechtsträger). Ausländische Rechtsträger treffen keine Eintragungspflichten, auch wenn sie im Fürstentum Liechtenstein verwaltet werden.

### **Wer muss die Eintragung vornehmen?**

Die eintragungspflichtigen Daten sind bei körperchaftlich ausgestalteten Rechtsträgern von den Rechtsträgern selbst zu übermitteln. Im Falle eines Trusts, einer stiftungsähnlichen Anstalt oder einer Stiftung obliegt die Pflicht dem Sorgfaltspflichtigen, welcher den Rechtsträger verwaltet.

### **Bis wann muss die Eintragung erfolgen?**

Liechtensteinische Rechtsträger, die vor dem 01. August 2019 errichtet worden sind, müssen ihre wirtschaftlichen Eigentümer innerhalb von sechs Monaten eintragen. Bei liechtensteinischen Rechtsträgern, die nach dem 01. August 2019 gegründet werden, besteht eine Eintragsfrist von 30 Tagen.

### **Wer ist als wirtschaftlicher Eigentümer einzutragen?**

Bei körperschaftlich ausgestalteten Rechtsträgern sind sämtliche wirtschaftlich berechnete Personen einzutragen. Es sind dies Personen, welche

1. letztlich direkt oder indirekt einen Anteil oder Stimmrechte von mehr als 25 % an diesen Rechtsträgern halten oder kontrollieren;
2. letztlich direkt oder indirekt mit mehr als 25 % am Gewinn dieser Rechtsträger beteiligt sind;

3. auf andere Weise die Kontrolle über diesen Rechtsträger oder dessen Geschäftsführung ausüben; oder
4. Mitglieder des leitenden Organs sind, wenn - nach Ausschöpfung aller Möglichkeiten und sofern keine Verdachtsmomente vorliegen - keine Personen nach Ziff. 1 bis 3 ermittelt werden können;

Bei stiftungsähnlich ausgestalteten Rechtsträgern werden diejenigen natürlichen Personen als wirtschaftliche Eigentümer erfasst, in deren Eigentum oder unter deren Kontrolle (Pkt. 3.) der Rechtsträger letztlich steht, einschliesslich:

1. Treugeber (Settlor);
2. Treuhänder (Trustee);
3. Protektor, sofern vorhanden; und
4. die Begünstigten.

Wenn kein kontrollierender Stifter/Settlor, Protektor oder Begünstigter vorhanden ist (diskretionäre Struktur mit Ermessensbegünstigten), werden einzig und allein die Mitglieder des leitenden Organs im Verzeichnis der wirtschaftlichen Eigentümer beim jeweiligen liechtensteinischen Rechtsträger erfasst.

### **Wer hat Einblick in das Register?**

Im Rahmen der Umsetzung der 4. EU Geldwäschereichtlinie wird ein eingeschränktes Einsichtsrecht eingeführt. Betreffend Daten sämtlicher Rechtsträger besteht die Möglichkeit der Einsicht im Abruverfahren durch ausgewählte Behörden (FIU, FMA und Staatsanwaltschaft). Bei körperschaftlich ausgestalteten Rechtsträgern haben auch Dritte ein Einsichtsrecht. Daten zu stiftungsähnlich ausgestalteten Rechtsträgern werden nach momentaner Gesetzeslage Dritten nicht bekanntgegeben.

Sämtliche Abfragen sind nur möglich, soweit dies zum Zweck der Bekämpfung von Geldwäscherei, Vortaten der Geldwäscherei und/oder Terrorismusfinanzierung erforderlich ist. Massenabfragen sind unzulässig. Es darf lediglich im Einzelfall nach einem bestimmten Rechtsträger oder einer bestimmten Person im Verzeichnis gesucht werden.

### **Was passiert im Falle einer verspäteten oder falschen Eintragung?**

Bei falschen oder verspäteten Eintragungen drohen Bussen bis zu CHF 200'000.00 für die Sorgfalts-

pflichtigen (bei stiftungsähnlich ausgestalteten Rechtsträgern) bzw. für die Rechtsträger (bei körperschaftsähnlich ausgestalteten Rechtsträgern).

### **Wie können wir Sie unterstützen?**

Die IMT ist als Corporate Service Provider darauf spezialisiert, die Informationen für die Eintragung ins Register der wirtschaftlichen Eigentümer aufzubereiten. Gerne unterstützt Sie lic. iur. Elias Zopfi bei Fragen im Zusammenhang mit dem Register der wirtschaftlichen Eigentümer.

---

## ÜBER UNS

*Unsere erste IMT Gruppengesellschaft wurde vor mehr als dreissig Jahren gegründet. Seitdem sind wir kontinuierlich zu einer Unternehmensgruppe bzw. eine Boutique mit vier Geschäftsbereichen herangewachsen. Jede Gruppendivision hat ihr eigenes Kompetenzfeld.*

*Wir halten uns an die höchsten ethischen, professionellen und unternehmerischen Standards. Kompetenz, Effizienz und Transparenz sind für uns und unsere Kunden von größter Bedeutung. Wir beraten unsere Kunden umfassend und entwickeln mit ihnen eine*

*mittel- bis langfristige Anlagestrategie, die auf den jeweiligen Familienwerten basiert.*

*Seit unserer Gründung haben wir uns erfolgreich an die sich ändernden rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen angepasst und haben dabei stets die Interessen unserer Kunden im Blick. Wir teilen ihren Unternehmergeist und unterstützen sie gerne bei der Entwicklung und Umsetzung ihrer Ziele.*

*Wir kümmern uns um alle Werte - nicht nur um Sachwerte - unserer Kunden und helfen, diese für zukünftige Generationen zu erhalten.*

---

## HAFTUNGSAUSSCHLUSS

*Der vorstehende Blog-Beitrag dient ausschliesslich zu Informationszwecken. Er enthält Daten und Informationen, die von der IMT bzw. einer IMT Gruppengesellschaft («IMT») erstellt wurden. Obwohl die IMT darauf achtet, dass die Informationen zum Zeitpunkt der Erfassung korrekt sind, übernimmt die IMT weder ausdrücklich noch stillschweigend eine Zusicherung oder Garantie für die Richtigkeit, Zuverlässigkeit oder Vollständigkeit und übernimmt keine Haftung oder Verantwortung für eigene oder fremde Publikationen.*

*Die IMT haftet nicht für direkte, indirekte oder zufällige Schäden, die auf der Grundlage der Informationen im Blog-Beitrag entstanden sind. Alle vertretenen Meinungen spiegeln ausschliesslich die der IMT oder bestimmter Drittautorenen zum Zeitpunkt der Veröffentlichung wider (Änderungen vorbehalten). Die im Blog-Beitrag genannten Dienstleistungen richten sich ausschliesslich an Kunden der IMT.*