

ÄNDERUNGEN DURCH DAS TRANSPARENZREGISTER- UND FINANZINFORMATIONSGESETZ* - BUSSGELDER DROHEN

Das „Transparenzregister- und Finanzinformationsgesetz“ (TraFinG) trat mit Wirkung zum 1. August 2021 in Kraft und dient unter anderem der Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung. Auch wenn die bereits vereinfachende Gesetzesbezeichnung auf den ersten Blick nur für Finanzunternehmen interessant zu sein scheint, trifft das Gesetz praktisch auch zahlreiche andere Gesellschaften und Unternehmen und deren wirtschaftlich Berechtigte. Denn mit dem Gesetz wird das deutsche Transparenzregister, das der Feststellung der wirtschaftlich Berechtigten der Gesellschaften dient, vom bisherigen Auffangregister - das für den Großteil der deutschen Gesellschaften auf andere Register weiterverwies - auf ein Vollregister umgestellt.

Mit dem TraFinG wurde vor allem die Mitteilungsfiktion des § 20 Abs. 2 GwG aufgehoben. Danach waren Unternehmen/Einrichtungen bisher von der Mitteilung an das Transparenzregister befreit, wenn die entsprechenden Daten bereits aus einem anderen öffentlichen Register, insbesondere dem Handelsregister, elektronisch abrufbar waren. Nunmehr müssen alle börsennotierten Unternehmen sowie alle Gesellschaften/Einrichtungen mit Sitz in Deutschland ihre tatsächlichen oder fiktiven wirtschaftlich Berechtigten melden, auch wenn diese Angaben aus dem Handelsregister, Partnerschaftsregister, Genossenschaftsregister, Vereinsregister oder Unternehmensregister abrufbar sind. Zudem sind die Daten nun in mehreren Registern stets aktuell zu halten. Ein Verstoß stellt eine Ordnungswidrigkeit dar. Das Bundesverwaltungsamt kann in diesen Fällen Bußgelder von bis zu EUR 150.000 verhängen.

! HINWEIS:

Das Gesetz sieht folgende Übergangsfristen für die Mitteilung der notwendigen Angaben an das Transparenzregister vor:

für AG, SE, KGaA	31. März 2022
für GmbH, (europ.) Genossenschaft, Partnerschaft	30. Juni 2022
im Übrigen	31. Dezember 2022

Nicht vorgenommene Mitteilungen gelten insoweit für ein Jahr nach Ablauf der jeweiligen Übergangsfrist nicht als Ordnungswidrigkeit. Zudem sollen Unstimmigkeitsmeldungen wegen des Fehlens einer Eintragung bis zum 1. April 2023 nicht abzugeben sein.

Die vorstehenden Übergangsbestimmungen kommen allerdings denjenigen meldepflichtigen Rechtsträgern, die sich bisher nicht auf die Mitteilungsfiktion berufen konnten, nicht zugute (bspw. wegen einer fehlenden elektronischen Abrufbarkeit oder einer nicht aktuellen Gesellschafterliste). Viele Bußgeldverfahren wurden in diesen Fällen bereits eröffnet, da hier bereits auch bisher eine unverzüglich zu erfüllende Meldepflicht bestand und unverändert weiterbesteht. Gleichfalls haben nach dem 1. August 2021 neu gegründete Rechtsträger ihren Mitteilungspflichten unverzüglich nachzukommen, die o.g. Übergangsfristen gelten auch für diese nicht.



ÜBER BDO LEGAL

Als deutscher Kooperationspartner von BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft begleiten wir unsere Mandanten mit zurzeit über 60 Anwälten an 9 Offices in Deutschland bei der Findung und Umsetzung unternehmerischer Entscheidungen in allen wesentlichen wirtschaftsrechtlichen Disziplinen.

www.bdolegal.de

KONTAKT

BDO Legal
Rechtsanwaltsgesellschaft mbH



**DR. ANDREAS
KÖNIGSHAUSEN, LL.M.
(CORNELL)**

Rechtsanwalt, Köln
Telefon: +49 221 97357 431
andreas.koenigshausen@bdolegal.de



**DR. MARTIN SCHULTE, LL.M.
(BERKELEY)**

Rechtsanwalt, Attorney-at-Law
(NY), Partner, Köln
Telefon: +49 221 97357 230
martin.schulte@bdolegal.de

Mit den Neuregelungen durch das TraFinG gehen außerdem weitere Änderungen einher:

- ▶ Die Mitteilungspflicht bei eingetragenen Vereinen wird an die Umstellung des Transparenzregisters angepasst.
- ▶ Die Mitteilungspflicht ausländischer Erwerber deutscher Immobilien und für ausländische Trusts wurde ausgeweitet.
- ▶ Mehrere Staatsangehörigkeiten sind nun ebenfalls dem Transparenzregister mitzuteilen.

Überdies wird für sogenannte privilegierte Verpflichtete ein automatisierter Zugang zum Transparenzregister eingerichtet. Dadurch erhalten jene direkten Zugriff auf die Daten zum wirtschaftlich Berechtigten eines Unternehmens, ohne vorher hierfür einen Antrag auf Einsichtnahme stellen zu müssen. Die vorgesehene Beschränkung auf der Aufsicht der BaFin unterliegende Verpflichtete sowie Notare stößt auf Kritik. Auch bei Steuerberatern, Wirtschaftsprüfern und Rechtsanwälten besteht ein erhebliches Bedürfnis, über eine elektronische Schnittstelle einen vereinfachten und standardisierten Zugang zum Transparenzregister zu erhalten. Diese Berufsgruppen unterliegen wie Notare sowohl einer gesetzlichen Verschwiegenheitspflicht als auch einer strengen Aufsicht durch die Kammern.

Sprechen Sie uns jederzeit an. Wir unterstützen Sie gerne bei der Prüfung des nun anstehenden Handlungsbedarfs, der Ermittlung der wirtschaftlich Berechtigten und der Mitteilung entsprechender Angaben zum Transparenzregister zur Vermeidung unnötiger Bußgelder für Ihre Gesellschaft.

*Am Rande:

Der vollständige Titel des Gesetzes lautet: „Gesetz zur europäischen Vernetzung der Transparenzregister und zur Umsetzung der Richtlinie (EU) 2019/1153 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Juni 2019 zur Nutzung von Finanzinformationen für die Bekämpfung von Geldwäsche, Terrorismusfinanzierung und sonstigen schweren Straftaten (Transparenzregister- und Finanzinformationsgesetz - TraFinG)“.

Die Informationen in dieser Publikation haben wir mit der gebotenen Sorgfalt zusammengestellt. Sie sind allerdings allgemeiner Natur und können im Laufe der Zeit naturgemäß ihre Aktualität verlieren. Demgemäß ersetzen die Informationen in unseren Publikationen keine individuelle fachliche Beratung unter Berücksichtigung der konkreten Umstände des Einzelfalls. BDO Legal Rechtsanwaltsgesellschaft mbH übernimmt demgemäß auch keine Verantwortung für Entscheidungen, die auf Basis der Informationen in unseren Publikationen getroffen werden, für die Aktualität der Informationen im Zeitpunkt der Kenntnisnahme oder für Fehler und/oder Auslassungen.

BDO Legal Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung, ist rechtlich selbständiger Kooperationspartner der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Aktiengesellschaft deutschen Rechts, ist Mitglied von BDO International Limited, einer britischen Gesellschaft mit beschränkter Nachschusspflicht, und gehört zum internationalen BDO Netzwerk voneinander unabhängiger Mitgliedsfirmen. BDO ist der Markenname für das BDO Netzwerk und für jede der BDO Mitgliedsfirmen.

Copyright © BDO Legal