



**Comploj Vieider Lorenzon
Lechner Zanellato**

PDC Partner
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater
Dottori Commercialisti

Senior partner

Dott. Lodovico Comploj
Dott. Emilio Lorenzon
Dott. Josef Vieider
Dott. Alessandro Zanellato
Dott. Martin Lechner

**Wirtschaftsprüfer und
Steuerberater / Dottori**

Dott.ssa Elena Gattolin
Dott.ssa Sabrina Tabiador
Dott.ssa Monika Mattivi
Dott. Nicola Sartori
Dott. Thomas Pichler
Dott. Samuel Vittur
Dott. Christian Gentilini
Dott. Stefan Lanznaster
Dott.ssa Martina Santin
Dott.ssa Serena Giacomo
Dott. Lorenz Bonadio
Dott.ssa Giulia Fortin

Bilanzbuchhalter / Esper

Dott. Antonio Gocev

To all
clients

Circular
No. 40/2023

Bolzano, 13 October 2023

**Subject: Register of beneficial owners – reporting of beneficial owners by 11
December 2023**

By Monday, 11 December 2023, corporations and legal persons governed by private law as well as so-called trusts must report their respective beneficial owner to the Companies Register for entry in the so-called register of beneficial owners. The obligation results from the implementation of the 4th and 5th EU Anti-Money Laundering Directives (EU Directives No. 2015/849 and No. 843/2018). The register is intended to facilitate the due diligence obligations of banks, insurance companies, notaries and other professionals, who are required under the aforementioned anti-money laundering provisions to verify the legitimacy of their customers and clients. The Ministerial Decree establishing that the register is also operational in Italy was published in the Official Gazette of 9 October 2023. From 10 October 2023, the legal entities subject to the obligation now have 60 days to report the data to the Companies Register, and the final deadline falls – on account of the public holidays – as mentioned on 11 December 2023. Below is an overview of the forthcoming obligation:

1. Undertakings subject to the reporting obligation

The obligation to report the beneficial owner concerns:

- a) undertakings with legal personality, i.e. corporations (joint-stock companies, limited liability companies, partnerships limited by shares, cooperatives, mutual assistance companies, consortium companies); conversely: partnerships and sole traders are not affected;
- b) legal persons governed by private law which are registered in the register kept by the Province or the Government Commissariat (recognised associations, foundations and the like) as well as
- c) trusts which produce legal effects relevant for tax purposes, and similar arrangements; for this third group a special register will be set up at the Chamber of Commerce.

2. Identification of the beneficial owner

The beneficial owner is in principle the natural person or the natural persons who ultimately own, directly or indirectly, a company or entity or who exercise control over it. Depending on the legal form, different procedures are provided for determining the beneficial owner:

2.1 In the case of corporations, the beneficial owner is any natural person (or persons) who directly or indirectly holds more than 25% of the share capital, controls more than 25% of the voting rights or exercises control over the undertaking in a comparable manner (e.g. on the basis of contractual arrangements enabling significant influence and control). Specifically, this means the natural person (or the natural persons) who has at least one of the following characteristics:

- **direct ownership of more than 25% of the share capital,**
- **indirect ownership of more than 25% of the share capital, where the ownership is held through subsidiaries, trust companies or through intermediaries.**

If these conditions are not met, the beneficial owner is determined by taking into account the following requirements, in the order set out below:

- **control over a majority or otherwise dominant number of votes in the ordinary shareholders' meeting,**
- the existence of special contractual arrangements which enable significant influence to be exercised.

If an identification is not possible even on the basis of these criteria, the beneficial owner is the natural person (or natural persons) holding administrative or management powers.

Special rules apply, among other things, in the case of usufruct and co-ownership of shareholdings: - As is well known, the voting right belongs to the usufructuary, unless otherwise agreed with the bare owner. The other administrative rights attaching to the shares and interests belong to both. Accordingly, the guidance recommends reporting both the usufructuary and the bare owner where the shareholding amounts to more than 25% of the share capital.

- In the case of co-ownership with a dominant co-owner (e.g. co-ownership 40%/30%/30%), that co-owner must be reported; in the case of co-ownership with equally ranking owners (e.g. an interest held in undivided ownership by 3 siblings), all co-owners must be reported, always provided that the threshold of 25% is exceeded in total.

2.2 In the case of other legal persons governed by private law, on the other hand, the determination of the beneficial owner is based on the natural person (or the natural persons) who holds at least one of the following positions:

- founder, if still alive,
- beneficiary or
- holder of powers of representation, management and administration.

The founders, the beneficiaries and the holders of powers of representation, management and administration are deemed to be the beneficial owners of the legal person and must therefore be reported to the Companies Register. Conversely, according to Unioncamere, it is to be assumed that natural persons who merely hold the office of director but do not themselves have management powers and are neither founders nor beneficiaries of the legal person are not to be reported as beneficial owners.

2.3 In the case of trusts and similar legal arrangements, on the other hand, the beneficial owner is the natural person who holds one of the following roles:

- settlor,
- trustee,
- supervisory body,
- beneficiary or
- person who controls the trust or the assets transferred to the trust through direct or indirect ownership or in another manner.

3. Person subject to the reporting obligation

The reporting of the beneficial owner or owners must be carried out by the legal representative of the company (as a rule the chairman of the board of directors or the sole director) or of the legal person, under his or her own responsibility. This is a self-declaration which is subject to criminal sanctions in the event of a false or incomplete declaration.

4. Data to be reported

The information on the beneficial owner subject to the reporting obligation is essentially the following: first name and surname, date of birth, place of residence, nationality and tax number. In the case of companies, the company name, the registered office and the administrative seat,

the PEC address, the size of the beneficial owner's shareholding or the form of control or of legal representation must be indicated.

5. Procedure for filing the report

The report itself must be prepared and transmitted only by electronic mail and with a digital signature, using form „TE“. For this purpose you need a „Telemaco“ account (a platform of the Chambers of Commerce), a digital signature, the software „Dire“ for the digital preparation and transmission of the aforementioned form (or another solution available on the market), which is made available free of charge by the web service of the Chambers of Commerce, and finally a certified e-mail address (PEC). The digital signature must be applied by the legal representative of the company personally, and delegation to a business consultant is not possible. The electronic preparation and transmission, on the other hand, may also be carried out by a tax adviser or another authorised person. The Chamber of Commerce of Bolzano has drawn up its own guidelines for completing the report, which we enclose with this circular.

Note: We ask you to check in good time that the legal representatives of the companies and entities subject to the reporting obligation have an active digital signature. We will gladly assist you in drawing up and subsequently transmitting the report.

The competent office is, incidentally, the Companies Register in whose catchment area the undertaking and the legal person governed by private law have their seat or where the trust was established. Only in the case of trusts (or similar arrangements) having their seat in Italy but established abroad is the Chamber of Commerce in Rome (clearing house) competent. In the case of fiduciary mandates, the competent province is the one in which the trust company to which the mandate relates has its seat.

No stamp duty is payable for the reporting of the beneficial owner. The secretarial fees are, however, payable and amount, pursuant to the Ministerial Decree of 20 April 2023, to 30 €. It should be recalled that payment of the secretarial fees is a precondition for the admissibility of the application

As mentioned above, the report is in principle made as a self-declaration, and no documents evidencing beneficial ownership have to be filed. This documentation must, however, be carefully retained by the directors so that they can submit it to the offices of the Companies Register on request.

6. Deadline for the first report and subsequent changes

As indicated at the outset, the final deadline for the first report is Monday, 11 December 2023. Undertakings established after 6 October 2023 must comply with the obligation within 30 days of their entry in the relevant registers or, in the case of trusts and similar legal arrangements, of their establishment.

Upon any future change of the beneficial owner (for example as a result of the entry of a new shareholder with a holding in the share capital of more than 25%; upon the appointment of a new director of a legal person governed by private law; a change in the beneficiaries of the trust, etc.), a new electronic form TE must be transmitted to the office of the competent Companies Register. In the event of a change of the beneficial owner, the deadline for filing the updated report is 30 days from the date of the deed. Where the deed giving rise to the change has to be published and the so-called entry with constitutive or partly constitutive effect is provided for, the period of 30 days runs from the date on which the entry in the register was made.

Irrespective of any change, the aforementioned companies, legal persons governed by private law as well as trusts and similar arrangements must report their beneficial owners periodically, even if no changes have occurred compared with the previous report. The report must be made within 12 months of the last report. Undertakings may also make the report at the same time as the annual filing of the financial statements with the competent Companies Register, subject to compliance with the maximum period of twelve months from the last report.

7. Penalties

Failure to report the beneficial owner within the deadlines indicated is punishable by an administrative penalty of between 103 euro and 1,032 euro, whereby it is reduced to one third if the report is made within 30 days of the expiry of the original deadline.

8. Inspection

The register of beneficial owners kept by the Companies Register is in principle public and also entitles third parties (against payment of a corresponding fee) to inspect it. Where the beneficial owner can cite serious grounds (fear of kidnapping, extortion, etc.), it is, however, also possible to restrict inspection by third parties. How such circumstances are to be substantiated will certainly be clarified in the coming weeks.

Note: We recommend making full use of the possibilities afforded here by law.

We remain at your disposal for any further information.

Yours sincerely

Josef Vieider

Enclosures:

- *Guidelines of the Chamber of Commerce of Bolzano for completing the reporting form*



HANDELS-, INDUSTRIE-,
HANDWERKS- UND LAND-
WIRTSCHAFTSKAMMER BOZEN

CAMERA DI COMMERCIO,
INDUSTRIA, ARTIGIANATO
E AGRICOLTURA DI BOLZANO

PARTNER DER WIRTSCHAFT

AL SERVIZIO DELL'ECONOMIA

DAS REGISTER DER WIRTSCHAFTLICHEN EIGENTÜMER VON UNTERNEHMEN MIT RECHTSPERSÖNLICHKEIT, JURISTISCHE PERSONEN DES PRIVATRECHTS UND TRUSTS

DAS AUSFÜLLEN DER TELEMATISCHEN MELDUNG IN DIRE

DIRE – DAS AUSFÜLLEN

Kategorie Vorgang Auswählen



HINWEIS

Prüfen Sie, welche Anträge in DIRE zur Verfügung stehen. Die Vorgänge, die in der Auswahl mit italienischer Überschrift angezeigt werden, stehen zur Zeit nur in Italienisch zur Verfügung. [Weitere Informationen](#)



Eintragung



Änderung



Jahresabschluss



Betriebsübertragung



Wirtschaftlicher Eigentümer



Streichung



Subjekt Eingeben

Ziel Des Vorgangs Auswählen

Typ Des Vorgangs Auswählen

Wählen Sie die
Kategorie des Vorgangs
„Wirtschaftlicher
Eigentümer“

DAS ERSTELLEN - SUBJEKT

Art des Rechtssubjektes oder de... ✕

Wählen Sie 'Im Handelsregister / VWV eingetragen', falls Sie als Unternehmen oder juristische Person des Privatrechts im VWV (Verzeichnis der Wirtschafts- und Verwaltungsdaten) eingetragen sind.

Wählen Sie 'Nicht im Handelsregister / VWV eingetragene juristische Person des Privatrechts', wenn Sie eine juristische Person des Privatrechts sind, die nicht im VWV (Verzeichnis der Wirtschafts- und Verwaltungsdaten) eingetragen ist.

Wählen Sie 'Trust', falls Sie ein ausdrücklicher Trust (G 364/1989) im Besitz einer Steuernummer mit Niederlassung oder Wohnsitz in Italien, bzw. ohne Wohnsitz, aber mit Einkommen in Italien sind.

Wählen Sie 'treuhänderischer Auftrag', falls Sie eine Treuhandgesellschaft sind, die den einzelnen Treuhänder und die entsprechenden wirtschaftlichen Eigentümer eintragen möchte. Sie müssen für jeden treuhänderischen Auftrag der Treuhandgesellschaft eine eigene Meldung einsenden.

Mit juristischen Personen des Privatrechts sind Vereine, Stiftungen und andere privatrechtliche Einrichtungen gemeint, welche die Rechtspersönlichkeit durch Eintragung in das Verzeichnis der juristischen Personen erlangen. Das Verzeichnis wird im Sinne des DPR 361/2000 von den Präфекturen und Regionen und Autonomen Provinzen geführt.

Subjekt Eingeben

Art des Rechtssubjektes oder der Einrichtung



Eingetragen im Handelsregister / VWV

Juristische Person des Privatrechts, nicht eingetragen im Handelsregister/VWV

Trust

Treuänderischer Auftrag

Wählen Sie aus den vorgeschlagenen Optionen die Art des Subjektes aus, dessen wirtschaftlichen Eigentümer gemeldet werden soll

Ziel I

DAS ERSTELLEN - ZIEL

Ziel Des Vorgangs Auswählen

Provinz Rechtsitz

BOZEN

Für Subjekte, die im HR eingetragen sind, stimmt das Ziel der Meldung automatisch mit dem Sitz überein

Ziel Des Vorgangs Auswählen



HINWEIS

Falls Ihr Trust im Ausland gegründet wurde, müssen Sie den Antrag an die Handelskammer Rom schicken.

Provinz Rechtsitz



Eine Option auswählen

Für Subjekte, die nicht im HR eingetragen sind, muss das Ziel der Meldung angegeben werden

Im Falle eines im Ausland gegründeten Trusts ist die HK Rom zuständig

DAS ERSTELLEN – TYP DES VORGANGS

Typ Des Vorgangs Auswählen

 Ist dies ein neuerliches Senden? ☐ Ja ☒ Nein

Ausfüllmodus

☒ nach Obliegenheit

Wirtschaftlicher Eigentümer

☒ Meldung des wirtschaftlichen Eigentums

☐ Änderung des wirtschaftlichen Eigentums

Der einzige vorgesehene Ausfüllungsmodus ist „nach Obliegenheiten“

Wählen Sie „Meldung des wirtschaftlichen Eigentums“

DAS AUSFÜLLEN FÜR UNTERNEHMEN

WIRTSCHAFTLICHE EIGENTÜMER

HINWEIS



Nutzen Sie dieses Feld, um über die Schaltfläche "Neu" die Daten eines jeden wirtschaftlichen Eigentümers einzugeben. Die gesetzlichen Voraussetzungen für den Titel als wirtschaftlicher Eigentümer finden Sie unter titolareeffettivo.registroimprese.it. Die Unternehmen können die Erfüllung der Voraussetzung "Besitz eines Kapitalanteils von über 25 %" im Gesellschafterverzeichnis überprüfen, einsehbar unter [Telemaco](#) oder über die [Digitale Unternehmensbox](#).

Vorname

Nachname

Steuernummer

Aktionen

Kein Ergebnis

Neu

EIGENERKLÄRUNG



HINWEIS

Lesen und bestätigen Sie die nachstehende Erklärungsform, mit der Sie die Richtigkeit der angegebenen Daten bestätigen.

*Erklärung über die Richtigkeit der Daten



DER ERKLÄRENDE BESTÄTIGT IN SEINER EIGENSCHAFT ALS VERWALTER/ AUFSICHTSRAT DER ANGEgebenEN GESELLSCHAFT GEMÄß DEN ARTIKELN 46, 47 UND 76 DES DPR NR. 445/2000, DASS DIE IN DIESER MITTEILUNG UEBER DAS WIRTSCHAFTLICHE EIGENTUM ENTHALTENEN DATEN UND INFORMATIONEN WAHRHEITSGEMÄß SIND UND MIT DEN PERSÖNLICH FESTGESTELLTEN GEGEBENHEITEN ÜEBEREINSTIMMEN

DAS AUSFÜLLEN FÜR TRUST

Ein ausländisches Land kann nur gewählt werden, wenn das Ziel der Meldung die HK Rom ist

IDENTIFIZIERENDE ANGABEN

*Datum der Gründung

TT/MM/JJJJ

 *Eckdaten der Gründung

*Staat

Provinz

 Eine Auswahl treffen

Eine Auswahl treffen

Gemeinde

Geben Sie die Daten der Gründung des Trusts an (z.B.: Nr. der Urkunde, Amt, Nr. und Datum der Registrierung)

WIRTSCHAFTLICHE EIGENTÜMER

EIGENERKLÄRUNG

DAS AUSFÜLLEN DER DATEN DES WIRTSCHAFTLICHEN EIGENTÜMERS 1



BESTÄTIGEN UND ZURÜCK ZU WIRTSCHAFTLICHE EIGENTÜMER

WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER



Siehe Folie 9



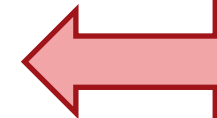
WOHNSITZ



Siehe Folie 9



DOMIZIL



Nur wenn das
Domizil nicht mit
dem Wohnsitz
übereinstimmt



VORAUSSETZUNGEN/EIGENSCHAFTEN



Siehe Folien 10,
11, 13



DAS AUSFÜLLEN DER DATEN DES WIRTSCHAFTLICHEN EIGENTÜMERS 2

[illegible]

DAS AUSFÜLLEN DER VORAUSSETZUNG FÜR UNTERNEHMEN MIT RECHTSPERSÖNLICHKEIT

VORAUSSETZUNG/EIGENSCHAFT

*Voraussetzung/Eigenschaft

 DIREKTE EIGENTUMSBETEILIGUNG VON ÜBER FÜNFUNDZWANZIG PROZENT DES KAPITALS (TPD) 

Eine Option auswählen

DIREKTE EIGENTUMSBETEILIGUNG VON ÜBER FÜNFUNDZWANZIG PROZENT DES KAPITALS (TPD)

INDIREKTE EIGENTUMSBETEILIGUNG VON ÜBER FÜNFUNDZWANZIG PROZENT DES KAPITALS (TPI)

MEHRHEITSKONTROLLE DER STIMMRECHTE, DIE IN DER ORDENTLICHEN GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG AUSGEÜBT WERDEN KOENNEN (TCM)

KONTROLLE EINER AUSREICHENDEN ANZAHL VON STIMMEN FUER EINEN BEHERRSCHENDEN EINFLUSS IN DER ORDENTLICHEN GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG (TCE)

VORLIEGEN VERTRAGLICHER BINDUNGEN FÜR EINEN BEHERRSCHENDEN EINFLUSS AUF DIE GESELLSCHAFT (TVC)

INHABER VON RECHTSVERTRETUNGS-, VERWALTUNGS- ODER GESCHÄFTSFÜHRUNGSFUNKTIONEN (TRA)

DRITTBETROFFENER DES ZUGANGS WEGEN EINER UNVERHÄLTNISSMÄSSIGEN GEFAHR VON BETRUG, ENTFÜHRUNG, ERPRESSUNG, BELÄSTIGUNG, GEWALT BZW. EINSCHÜCHTERUNG, ODER MINDERJÄHRIGE BZW. UNFÄHIGE PERSON (CTR)

Voraussetzung/Eigenschaft

Wählen Sie die Voraussetzung oder Eigenschaft, die der Person, die Sie als wirtschaftlichen Eigentümer melden, diesen Status verleiht.

Wählen Sie eine der vorgeschlagenen Optionen aus. Für die Option „Drittbetroffener“ siehe Folie 14

DAS AUSFÜLLEN DER VORAUSSETZUNG FÜR JURISTISCHE PERSON DES PRIVATRECHTS

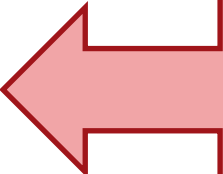
Eine Option auswählen

GRÜNDER (FND)

BEGÜNSTIGTER DER JURISTISCHEN PERSON DES PRIVATRECHTS (BNP)

INHABER VON RECHTSVERTRETUNGS-, VERWALTUNGS- ODER GESCHÄFTSFÜHRUNGSFUNKTIONEN (TRA)

DRITTBETROFFENER DES ZUGANGS WEGEN EINER UNVERHÄLTNISSMÄSSIGEN GEFAHR VON BETRUG, ENTFÜHRUNG, ERPRESSUNG, BELÄSTIGUNG, GEWALT BZW. EINSCHÜCHTERUNG, ODER MINDERJÄHRIGE BZW. UNFÄHIGE PERSON (CTR)



Wählen Sie eine der vorgeschlagenen Optionen aus. Für die Option „Drittbetroffener“ siehe Folie 14

Voraussetzung/Eigenschaft



Wählen Sie die Voraussetzung oder Eigenschaft, die der Person, die Sie als wirtschaftlichen Eigentümer melden, diesen Status verleiht.

DAS AUSFÜLLEN DER VORAUSSETZUNG FÜR TRUST UND ÄHNLICHE EINRICHTUNGEN 1

VORAUSSETZUNG/EIGENSCHAFT



HINWEIS

Verwenden Sie die Voraussetzungen mit voranstehendem Wortlaut 'WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER VON (...)' nur dann, wenn der wirtschaftliche Eigentümer (natürliche Person) innerhalb einer juristischen Person, die einen Trust oder eine ähnliche Einrichtung kontrolliert, ermittelt wurde..

*Voraussetzung/Eigenschaft



Eine Auswahl treffen



Siehe Optionen
Folie 13

DAS AUSFÜLLEN DER VORAUSSETZUNG FÜR TRUST UND ÄHNLICHE EINRICHTUNGEN 2

Eine Option auswählen

WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER DES GRÜNDERS DES TRUSTS ODER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (CSA)

WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER DES TREUHÄNDERS DES TRUSTS ODER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (FDA)

WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER DES ÜBERWACHUNGSORGANS DES TRUSTS ODER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (GUA)

WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER DER PERSON, DIE IM NAMEN DES TREUHÄNDERS DES TRUSTS ODER DER ÄHNLICHER EINRICHTUNG HANDELT (DDA)

WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER DES BEGÜNSTIGTERS DES TRUSTS ODER DER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (BNA)

WIRTSCHAFTLICHER EIGENTÜMER DER PERSON, WELCHE DIE IN DEN TRUST ODER IN DIE ÄHNLICHE EINRICHTUNG EINGEBRACHTEN VERMÖGENSWERTE KONTROLLIERT (TFA)

GRÜNDER DES TRUSTS ODER DER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (CST)

TREUHÄNDER DES TRUSTS ODER DER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (FDU)

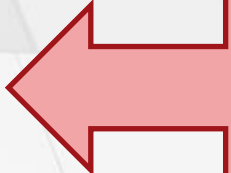
ÜBERWACHUNGSORGAN DES TRUSTS ODER DER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (GUR)

PERSON, DIE IM NAMEN DES TREUHÄNDERS DES TRUSTS ODER DER ÄHNLICHER EINRICHTUNG HANDELT (DDF)

BEGÜNSTIGTER DES TRUSTS ODER DER ÄHNLICHER EINRICHTUNG (BNC)

PERSON, WELCHE DIE IN DEN TRUST ODER IN DIE ÄHNLICHE EINRICHTUNG EINGEBRACHTEN VERMÖGENSWERTE KONTROLLIERT (TFC)

DRITTBETROFFENER DES ZUGANGS WEGEN EINER UNVERHÄLTNISSMÄSSIGEN GEFAHR VON BETRUG, ENTFÜHRUNG, ERPRESSUNG, BELÄSTIGUNG, GEWALT BZW. EINSCHÜCHTERUNG, ODER MINDERJÄHRIGE BZW. UNFÄHIGE PERSON (CTR)



Wählen Sie eine der vorgeschlagenen Optionen aus. Für die Option „Drittbetroffener“ siehe Folie 14

Voraussetzung/Eigenschaft

Wählen Sie die Voraussetzung oder Eigenschaft, die der Person, die Sie als wirtschaftlichen Eigentümer melden, diesen Status verleiht.

DRITTBETROFFENER DES ZUGANGS



VORAUSSETZUNG/EIGENSCHAFT

*Voraussetzung/Eigenschaft



DRITTBETROFFENER DES ZUGANGS WEGEN EINER UNVERHÄLTNISSMÄSSIGEN GEFAHR VON BETRUG, ENTFÜHRUNG, ERPRESSUNG, BELÄSTIGUNG, ...

Bitte verwenden Sie diese Eigenschaft nur, wenn das Rechtssubjekt, das als wirtschaftlicher Eigentümer angegeben werden soll, einer konkreten Gefahr von Betrug, Entführung, Erpressung, Belästigung, Gewalt oder Einschüchterung ausgesetzt sein könnte bzw. wenn der wirtschaftliche Eigentümer eine minderjährige oder unfähige Person ist.



VORAUSSETZUNGEN/EIGENSCHAFTEN

Kode der Voraussetzung

Aktionen



DIREKTE EIGENTUMSBETEILIGUNG VON ÜBER FÜNFUNDZWANZIG PROZENT DES KAPITALS (TPD)



DRITTBETROFFENER DES ZUGANGS WEGEN EINER UNVERHÄLTNISSMÄSSIGEN GEFAHR VON BETRUG, ENTFÜHRUNG, E...



Neu

Wenn das Subjekt, das als wirtschaftlicher Eigentümer angegeben werden soll, einer konkreten Gefahr von Betrug, Entführung, Erpressung, Belästigung, Gewalt oder Einschüchterung ausgesetzt sein könnte bzw. wenn der wirtschaftliche Eigentümer eine minderjährige oder unfähige Person ist, wählen Sie unter VORAUSSETZUNG/EIGENSCHAFT zwei Optionen aus:

- Voraussetzung, die der Person den Status des wirtschaftlichen Eigentümers verleiht
 - Status des Drittbetroffener des Zugangs

DAS VERVOLLSTÄNDIGEN

DER ERKLÄRENDE

Der Antrag muss von der Person, die zur Mitteilung des wirtschaftlichen Eigentums verpflichtet ist, digital unterzeichnet werden

ANLAGEN

Es sind keine Anhänge vorgesehen



HINWEIS

Für die ausgewählten Vorgänge müssen keine Anhänge beim Handelsregister eingereicht werden.

BETRÄGE

Stempelsteuer: befreit
Sekretariatsgebühren:
30 Euro