

Registrering af virksomheders reelle ejere

– Frist 1. december 2017

Før sommerferien vedtog Folketinget lov om etablering af et særligt register for virksomheders **Reelle Ejere**. Loven skal medvirke til at sikre øget gennemsigtighed om det reelle ejerforhold bag ved forskellige selskabskonstruktioner, forhindre hvidvask og finansiering af terror.

Loven medfører, at de fleste virksomheder får pligt til at indhente, registrere og opbevare oplysninger på, hvem der er den/de reelle ejer(e) af disse. Det er virksomhedens ledelse, der har ansvaret for at registrere oplysningerne om reelle ejere.

Eksisterende virksomheder har frist frem til **den 1. december 2017** til at foretage den obligatoriske registrering af reelle ejere i Erhvervsstyrelsens IT-system.

Hvem er omfattet

Registrering af reelle ejere er aktuelt for næsten alle virksomhedstyper. Det gælder:

- Iværksætterselskaber (IVS)
- Anpartsselskaber (ApS)
- Aktieselskaber (A/S)
- Partnerselskaber (P/S)
- Kommanditselskaber (K/S)
- Interessentskaber (I/S)
- Virksomheder med begrænset ansvar (AMBA, FMBA, SMBA)
- Erhvervsdrivende fonde
- Europæiske virksomhedsformer (SE, SCE, EØFG)
- Finansielle virksomheder
- Ikke erhvervsdrivende fonde mv. og visse foreninger

Registrering af virksomheders reelle ejere

– Frist 1. december 2017

Hvem er ikke omfattet

Reglerne om registrering af reelle ejere omfatter ikke børsnoterede selskaber, enkeltmandsvirksomheder, filialer, frivillige foreninger og andelsboligforeninger.

Hvem er reelle ejere?

Reelle ejere er fysiske personer, der direkte eller indirekte:

- Har mere end 25 % ejerskab **eller** stemmerettigheder, **eller**
- Har anden afgørende kontrol, fx vetoet, ret til at udpege bestyrelsesmedlemmer eller lign.

Det betyder, at man også kan betragtes som en reel ejer, hvis ejerandelen eller stemmerettighederne er 25 % eller mindre. Det kan f.eks. være tilfældet, hvis man ejer 15 % af kapitalen, men samtidig har ret til at udpege bestyrelsesmedlemmer.

Ingen reelle ejere

Hvis virksomheden ikke har reelle ejere, det vil sige ejere, der opfylder ovenstående kriterier, skal virksomhedens ledelse registreres som reelle ejere. Det samme gælder, hvis de reelle ejere undtagelsesvist ikke kan identificeres. **Der skal altså under alle omstændigheder registreres reelle ejere.**

Opbevaring af dokumentation

Virksomheden skal opbevare dokumentation for indhentelse af oplysninger om reelle ejere i 5 år efter identifikationsforsøg og i 5 år efter virksomhedens ophør. Virksomheden er forpligtet til løbende at sikre, at oplysningerne er opdaterede.

Redmark hjælper

Redmark hjælper gerne med at foretage de lovpligtige indberetninger til Erhvervsstyrelsen.

Kontakt

Kontakt din revisor eller Skatteafdelingen, mail reelleejere@redmark.dk for yderligere informationer.

Skatteafdelingen

Hasseris Bymidte 6
DK-9000 Aalborg
Tlf. +45 98 18 33 33
e-mail: aalborg@redmark.dk

Aalborg

Hasseris Bymidte 6
DK-9000 Aalborg
Tlf. +45 98 18 33 33
aalborg@redmark.dk

Aarhus

Sommervej 31C
DK-8210 Aarhus V
Tlf. +45 86 13 31 00
aarhus@redmark.dk

København

Dirch Passers Allé 76
DK-2000 Frederiksberg
Tlf. +45 39 16 36 36
copenhagen@redmark.dk