

Kauf über Geschäftsanteile

Termin bei Notar Dr. Thomas Morlock Christoph Werst

am _____ um _____ betreffend folgende Gesellschaft:

Firma: _____

Sitz: _____ HR B _____ AG _____

Anschrift: _____

Tel.: _____ Mail: _____

Nach dem Geldwäschegesetz darf keine Beurkundung ohne gültiges Ausweisdokument erfolgen. Bitte überprüfen und ggf. vorläufigen Ausweis erstellen lassen.

Sind alle Beteiligten der deutschen Sprache mächtig? Ja Nein

Gesellschafter: Veräußerer 1:

Name, Vorname(n): _____

Geburtsname: _____ Geburtsdatum: _____

Anschrift: _____ Nationalität: _____

Tel.: _____ Mail: _____

Ausweisdokument gültig bis: _____

Steuer ID: _____

Derzeit gehaltene Anteile Nr.: _____

Zu übertragende Anteile Nr.: _____

Gesellschafter: Veräußerer 2:

Name, Vorname(n): _____

Geburtsname: _____ Geburtsdatum: _____

Anschrift: _____ Nationalität: _____

Tel.: _____ Mail: _____

Ausweisdokument gültig bis: _____

Steuer ID: _____

Derzeit gehaltene Anteile Nr.: _____

Zu übertragende Anteil/e (Nr): _____

Gesellschafter: Erwerber 1:

Name, Vorname(n): _____

Geburtsname: _____ Geburtsdatum: _____

Anschrift: _____ Nationalität: _____

Tel.: _____ Mail: _____

Ausweisdokument gültig bis: _____

Steuer ID: _____

Derzeit gehaltene Anteile Nr.: _____

Zu übernehmende Anteile Nr.: _____

Gesellschafter: Erwerber 2:

Name, Vorname(n): _____

Geburtsname: _____ Geburtsdatum: _____

Anschrift: _____ Nationalität: _____

Tel.: _____ Mail: _____

Ausweisdokument gültig bis: _____

Steuer ID: _____

Derzeit gehaltene Anteile Nr.: _____

Zu übernehmende Anteile Nr.: _____

Mitgesellschafter:

Name, Vorname(n): _____

Geburtsname: _____ Geburtsdatum: _____

Anschrift: _____ Nationalität: _____

Tel.: _____ Mail: _____

Steuer ID: _____

Derzeit gehaltene Anteile Nr.: _____

Sofern noch weitere Gesellschafter beteiligt sind, bitte auf separater Seite vermerken.

Kaufpreis: _____ Euro / Zahlungsziel: _____

bereits bezahlt wird im Termin übergeben (jeweils nur bei Kaufpreis < 10.000,00 €)

Zahlung nach Beurkundung auf Konto: IBAN _____

Hat die Gesellschaft Grundbesitz? Ja Nein

Wenn ja, Grundbuchstelle (Grundbuchamt, Gemarkung Blatt)

Adresse:

Falls vorhanden, bitte einen aktuellen Grundbuchauszug beifügen.

Personalien des/der Geschäftsführer(s):
(Name, Vorname, Geburtsdatum und Anschrift)

Sonstige Vereinbarungen:

Bitte fügen Sie dem Vorbereitungsbogen folgende Dokumente bei:

- **aktuellen Gesellschaftsvertrag**
- **aktuelle Gesellschafterliste**
- **aktuelle Bilanz**

Weiter bitte ich den beigefügten **Bogen zum Geldwäschegesetz ausgefüllt zum Termin mitzubringen (vorab per Mail an uns) sowie die **Meldung beim Transparenzregister** zu erledigen (wenn noch nicht erfolgt). Sofern Ihnen ein aktueller Auszug aus dem Transparenzregister vorliegt, bitte beifügen. Ansonsten werden wir diesen gegen Gebühr elektronisch abrufen. Sollten sich die Angaben im Transparenzregister nicht mit dem aktuellen Gesellschafterstand decken, werden**

wir Sie kurzfristig hierüber informieren, damit Sie die Anpassungen noch vor dem Termin vornehmen können.

Identifizierung der wirtschaftlich Berechtigten nach dem Geldwäschegesetz

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 des wirtschaftlichen 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 deutschen Gesellschaften (außer GbR) ist der Notar seit dem 1.1.2020 zudem grundsätzlich verpflichtet, einen **Auszug aus dem Transparenzregister¹** einzuholen. Gleiches gilt bei ausländischen Gesellschaften, die eine Immobilie in Deutschland erwerben wollen; sind diese nicht im Transparenzregister Deutschlands oder eines EU-Mitgliedstaats registriert, muss der Notar die Beurkundung zwingend ablehnen (§ 10 Abs. 9 Satz 4 GwG).

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

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

Ja

⇒ bitte entsprechende(s) Dokument(e) 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.

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

¹ Weitere Informationen zum Transparenzregister finden Sie unter <https://www.transparenzregister.de>.

- 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 gegen Gebühr für mich abzurufen.

Anmerkung: Diese Frage ist nicht relevant bei einer GbR. Ausländische Gesellschaften müssen nur dann einen Transparenzregisterauszug vorlegen, wenn sie eine Immobilie in Deutschland erwerben.

Erläuterungen:

Angaben zur Gesellschaft:
(Firma, Sitz, Geschäftsadresse)
Ort und Datum:
Name des Erklärenden:

Anlage – Eigentums- und Kontrollverhältnisse (bitte unbedingt ausfüllen!)

Musterformular für Übersicht der Eigentums- und Kontrollverhältnisse

Vor- und Nachname / Firma des Gesellschafters	Wohnort / Geschäftsadresse des Gesellschafters	Kapitalanteil	Stimmanteil

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) wirtschaftliche Berechtigte** zu nennen.

Musterbeispiel für graphische Darstellung der Eigentums- und Kontrollstruktur

