

Verkliga förmånstagare införs i handelsregistret från 1.7.2019

Penningtvättslagen förutsätter att sammanslutningar ska föra uppgifter om sina verkliga förmånstagare. Sammanslutningar ska från 1.7.2019 anmäla uppgifter om sina verkliga förmånstagare till handelsregistret.

Vem är en verklig förmånstagare?

Med en verklig förmånstagare avses en fysisk person, som direkt eller indirekt äger mer än 25 procent eller innehar mer än 25 procent av rösträtten i sammanslutningen eller på annat sätt faktiskt utövar ett bestämmande inflytande i sammanslutningen (t.ex. utifrån ett aktieägaravtal).

Skyldighet att upprätta en förteckning

Sammanslutningar ska inhämta och förvalta exakta och uppdaterade uppgifter om sina verkliga förmånstagare. Denna skyldighet gäller samtliga sammanslutningar och övriga juridiska personer, exempelvis stiftelser och föreningar, med undantag av börsbolag.

En person som är styrelseledamot eller ansvarig bolagsman i en sammanslutning ska se till att det upprättas en förteckning över sammanslutningens verkliga förmånstagare. I förteckningen ska antecknas ägarens eller förmånstagarens namn, födelse- och födelseort, medborgarskap och bosättningsland samt grunden för och omfattningen av det bestämmande inflytandet eller ägarandelen.

Uppgifterna ska ges på begäran till rapporteringskyldiga enligt penningtvättslagen (t.ex. banker och revisorer) när de utför åtgärder som gäller kundkontroll.

Vem annan är även skyldig att göra en anmälan till handelsregistret?

Bland annat aktiebolag och andelslag omfattas av anmälningsskyldigheten till handelsregistret. Även öppna bolag och kommanditbolag ska göra en anmälan, om den verkliga förmånstagaren är någon annan person än en bolagsman.

Anmälningsskyldigheten gäller däremot inte till exempel bostadsaktiebolag, ömsesidiga fastighetsaktiebolag, föreningar eller stiftelser.

Börsbolag behöver inte heller göra en anmälan. Det lönar sig dock att beakta att icke-börsnoterade dotterbolag till börsbolag ska upprätta en förteckning och göra en anmälan till handelsregistret.

Att göra anmälan

Anmälan görs elektroniskt via YTJ-tjänsten. För anmälan krävs en finländsk personbeteckning och därtill antingen personliga nätbankskoder, ett mobilcertifikat eller ett id-kort med ett chip (HST-kortet).

Anmälan ska undertecknas av samma person som undertecknar företagets övriga handelsregisteranmälningar, exempelvis företagets styrelseledamot, verkställande direktör eller ansvariga bolagsman. Det är även möjligt att i YTJ-tjänsten befullmäktiga ett ombud att ta hand om anmälningarna för sammanslutningens räkning.

Tidsschema

Skyldigheten att föra uppgifter om verkliga förmånstagare trädde i kraft 1.1.2019. Anmälan till handelsregistret ska göras under perioden 1.7.2019 och 1.7.2020. Efter detta ska en anmälan göras alltid när det sker ändringar i uppgifterna om verkliga förmånstagare.



Tomi Immonen
Specialist i affärsjuridik
tomi.imonen@pwc.com

Denna artikel har tidigare publicerats i [PwC:s Uutishuone](#).