

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Kapitel 1: Einleitung	13
A. Ziel der Arbeit und Gang der Untersuchung . .	13
B. Das Transparenzregister	14
I. Herkunft	15
II. Zweck	17
Kapitel 2: Der wirtschaftlich Berechtigte bei der GmbH	19
A. Allgemeines	19
I. Entwicklungsgeschichte des Begriffs des wirtschaftlich Berechtigten	21
II. Die entsprechende Geltung des § 3 Abs. 1 und 2 GwG nach § 19 Abs. 2 S. 1 GwG .	24
III. Überblick über die Systematik des § 3 Abs. 1 und 2 GwG	25
B. Der Grundtatbestand des § 3 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 GwG	27
C. Die Regelbeispiele des § 3 Abs. 2 GwG	32
I. Die Schwellenwerte des § 3 Abs. 2 S. 1 Nr. 1 und 2 GwG	32
II. Das erforderliche Ausmaß der Kontroll- ausübung bei § 3 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 GwG	38
III. Die mittelbare wirtschaftliche Berechtigung	51
1. Die Doppelfunktion des Kontrollbegriffs	51
2. Die gespaltene Auslegung des Kontroll- begriffs	53
3. Das Regelbeispiel des beherrschenden Einflusses nach § 3 Abs. 2 S. 3, 4 GwG	59

IV.	Zeitliche Anforderungen	63
V.	Der fiktive wirtschaftlich Berechtigte nach § 3 Abs. 2 S. 5 GwG	64
D.	Einzelne Fallgestaltungen	72
I.	Treuhandverhältnisse	72
	1. Wirtschaftliche Berechtigung des Treu- gebers	72
	2. Wirtschaftliche Berechtigung des Treu- händers	76
II.	Nießbrauch	78
	1. Wirtschaftliche Berechtigung des Nieß- brauchers	79
	2. Wirtschaftliche Berechtigung des Nieß- brauchsbestellers	81
III.	Stimmbindungsverträge	82
IV.	Unterbeteiligung	89
V.	Verpfändung	90
VI.	Stiller Gesellschafter	91
VII.	Faktische Einflussmöglichkeiten	94
VIII.	Stimmrechtsvollmacht	97
IX.	Erbengemeinschaft	98
X.	Testamentsvollstreckung	100

Kapitel 3: Die Transparenzpflichten des § 20 GwG bei der GmbH	103
A. Die GmbH als transparenzpflichtige Vereinigung im Sinne des § 20 Abs. 1 S. 1 GwG . . .	104
I. Vor-GmbH	104
II. Vorgründungsgesellschaft	106
B. Die Transparenzpflichten des § 20 Abs. 1 GwG der GmbH	107
I. Die Einholungspflicht	108
II. Die Aufbewahrungspflicht	109
III. Die Aktualisierungspflicht	110
IV. Die Mitteilungspflicht	111
1. Der Inhalt der Mitteilung	112
2. Die Mitteilungsfiktion nach § 20 Abs. 2 S. 1 GwG a.F.	116
C. Die Angabepflicht des § 20 Abs. 3 GwG der wirtschaftlich Berechtigten und der Anteilseigner	119

I.	Die Angabepflicht der wirtschaftlich Be-	
	rechtigten nach § 20 Abs. 3 S. 1 GwG . .	120
II.	Die Angabepflicht der Anteilseigner nach	
	§ 20 Abs. 3 S. 2 GwG	121
III.	Die Ausnahme nach § 20 Abs. 4 GwG . .	127
D.	Die Pflicht der GmbH zur Verlangung von	
	Auskünften und die Pflicht der Anteilseigner	
	zur Beantwortung nach § 20 Abs. 3a GwG . .	128
E.	Die Mitteilungspflicht der Anteilseigner nach	
	§ 20 Abs. 3b GwG	133
F.	Sanktionen bei Verstößen	134
I.	Geldbuße	134
II.	Bekanntmachung von unanfechtbaren Buß-	
	geldentscheidungen	136
Kapitel 4: Schluss		139
A.	Zusammenfassung in Thesen	139
B.	Ausblick	143
Literaturverzeichnis		153
Stichwortverzeichnis		169