



Das neue Transparenzregister

(Schweiz, Inkrafttreten 1. Oktober 2026)

◆ Ziel

Pflicht für **Unternehmen, ihre wirtschaftlich berechtigten Personen zentral zu melden**, um Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung zu bekämpfen.

◆ Kurzfazit

Das Transparenzregister verpflichtet die meisten juristischen Personen in der Schweiz dazu, **wirtschaftlich Berechtigte zu identifizieren, zu überprüfen, zu dokumentieren und innert Frist zu melden**. Das Register ist **nicht öffentlich** und wird über **EasyGov** geführt.

◆ Was ist neu?

- Erstmals gibt es ein **zentrales staatliches Register** für wirtschaftlich berechtigte Personen.
- Die bisherigen **internen Meldepflichten im OR (Art. 697j ff., 790a)** werden aufgehoben.
- Unternehmen müssen aktiv und fristgerecht melden – bei Verstössen drohen **Strafen**.

◆ Wer ist betroffen?

Betroffen sind:

- **AG, GmbH, Genossenschaften**
- **Kommanditaktiengesellschaften**, SICAV, SICAF, Kommanditgesellschaften für kollektive Kapitalanlagen
- **Ausländische Unternehmen** mit Schweizer Zweigniederlassung im Handelsregister eingetragen, tatsächlicher Verwaltung oder Grundeigentum
- **Trustees** mit Sitz oder Verwaltung in der Schweiz

Ausnahmen:

- Börsenkotierte Unternehmen und deren Tochtergesellschaften
- Vereine / Stiftungen / Pensionskassen
- Einzelunternehmen / Personengesellschaften
- Juristische Personen, an denen die öffentliche Hand zu mindestens 75 Prozent beteiligt ist

◆ Wer gilt als wirtschaftlich berechtigte Person?

Eine natürliche Person, die:

- **≥ 25 % der Kapital- oder Stimmrechte hält**, oder
- **auf andere Weise Kontrolle ausübt** (auch faktisch, z. B. via Optionen)

Wenn niemand identifiziert werden kann → gilt das **oberste Leitungsorgan** als wirtschaftlich berechtigt.



◆ Pflichten für Unternehmen

- **Identifikation** der wirtschaftlich Berechtigten
- **Überprüfung** der Identität (Name, Geburtsdatum, Staatsangehörigkeit, Wohnsitz, Art der Kontrolle)
- **Dokumentation** aller Abklärungen (inkl. Aufbewahrung)
- **Meldung** an das Transparenzregister über **EasyGov**
- **Aktualisierung** innert **1 Monat** nach Änderungen

◆ Fristen Art. 51 TJPG

- **Übergangsfrist bis 2 Jahren**, sofern die wirtschaftlich berechtigten Personen bereits im Handelsregister eingetragen sind (Aktionäre, die gleichzeitig VR-Mitglied sind; Gesellschafterinnen oder Gesellschafter einer GmbH)
- **Wenn Übergangsfrist nicht anwendbar ist:** je nach Unternehmensstruktur und Revisionsart
Innerhalb von 3 bis 6 Monaten ab 1. Oktober 2026¹

<i>Gesellschaft / Revisionsart</i>	Ordentliche Revision	Eingeschränkte Revision	Ohne Revisionspflicht
Aktiengesellschaft (AG)	3 Monate	5 Monate	5 Monate
Andere Gesellschaften oder juristische Personen	4 Monate	6 Monate	6 Monate

- **Mutationen:** Änderungen, **innerhalb eines Monats** nach Kenntnis

◆ Zugang zum Register

Das Transparenzregister ist **nicht öffentlich**. Zugriff haben:

- Behörden
- Finanzintermediäre und bestimmte Berater nach GwG
- Das betroffene Unternehmen selbst

◆ Sanktionen

Die **Nichteinhaltung der Meldepflichten** kann **strafrechtliche Folgen** haben.

◆ Bei **Fragen** stehen Ihnen die **Experten** der ALLTAX gerne zur Verfügung.

¹ Art. 51 Abs. 3 TJPG