

## Fonde – lov om registrering af reelle ejere (lov nr. 262 af 16 marts 2016)

Fra sommeren 2017 og **senest 1. december 2017** skal en lang række virksomheder, herunder fonde registrere reelle ejere hos Erhvervsstyrelsen (CVR-registeret). Dette gælder uanset at fonde er selvejende institutioner. Registrering skal ske gennem en selvbetjeningsløsning på [www.virk.dk](http://www.virk.dk) ved anvendelse af NemID.

Baggrunden for regelsættet er, at skabe øget gennemsigtighed og bidrage til at styrke bekæmpelse af hvidvask, terrorfinansiering og skatteunddragelse.

Reelle ejere i fonde udgør både fondenes bestyrelser og eventuelt særligt begunstigede personer eller en gruppe af personer, i hvis hovedinteresse fonden er oprettet eller fungerer.

Det er fondens bestyrelse, der har forpligtelsen til at indhente oplysninger og foretage registrering om reelle ejere. Oplysningerne skal opbevares i fem år efter det reelle ejerskabs ophør. Hvis pligten ikke opfyldes kan det sanktioneres med bøde eller eventuel tiltalerejsning overfor bestyrelsen.

Som minimum skal registreres navn, Cpr- nummer, adresse på alle bestyrelsesmedlemmerne.

For kunder under totalforvaltning foretager Forvaltningsinstituttet, i det omfang nødvendige oplysninger er i Instituttets besiddelse, registrering af reelle ejere. For fonde kunder uden en totalforvaltningsatale, er Instituttet gerne behjælpelig med løsning af opgaven.

Fonden skal huske at ajourføre allerede registrerede oplysninger i CVR-registret i forbindelse med ændringer af reelle ejere.

Fonden skal samtidig meddele Forvaltningsinstituttet om registrering / ændring i allerede registrerede oplysninger om reelle ejere. Dette sker ved anvendelse af blanketten ” bestyrelsesfortegnelse” som findes på instituttets hjemmeside [www.forvaltningsinstituttet.dk](http://www.forvaltningsinstituttet.dk) – under fanebladet om Forvaltningsinstituttet / formularer, herunder indsendelse af legitimation for hver enkelt bestyrelsesmedlem i form af kopi af kørekort/ pas samt sundhedskort.

