Grundsätze der Nevis LLC

Categories : Nevis LLC, XXXNewsletter

[vc_row][vc_column][vc_column_text]

Die Nevis Limited Liability Corporation (LLC)

Die Nevis Limited Liability Corporation (LLC) ist ein äusserst flexibler und rechtlich ausgefeilter Offshore-Mechanismus sowohl zur Vermögenssicherung und -verwaltung als auch zum geschäftlichen (gewerblichen) Einsatz.

Die Nevis LLC ist nicht nur eine Struktur, die fachbegrenzten juristischen Hirnen entsprungen ist, sondern auch das Ergebnis der ganz konkreten Umsetzung von Vorstellungen und Wünschen aus der Geschäftswelt (“Conceived by Businessmen”). Da haben Juristen und Praktiker der Geschäftswelt etwas gemeinsam aus der Traufe gehoben.

Infolgedessen ist die Nevis LLC eines der vielseitigsten Gesellschaftskonstruktionen auf dieser Welt, nämlich ideal sowohl innerhalb von normalen Geschäftsaktivitäten als auch gleichzeitig zum Zwecke der Sicherung des Betriebsvermögens.

Die Nevis LLC eröffnet eine ebenso vertrauliche wie sichere Alternative all jenen, die ansonsten Kapitalgesellschaften oder rein partnerschaftliche Konstruktionen wählen würden.

Die Nevis LLC hat natürlich mit der Kapitalgesellschaft (IBC) aus Nevis viele Gemeinsamkeiten. Gleichwohl bietet die LLC eine grössere Flexibilität wie einen weit höheren Schutz für das Betriebsvermögen.

Die Unterschiede müssen demnach an dieser Stelle herausgearbeitet werden.

1. Die Nevis LLC kann problemlos so strukturiert werden, dass Geschäftsleitung einserseits und die Interessen der Eigentümer getrennt - voneinander sauber abgegrenzt – werden. Es kann ein Mechanismus erstellt werden, im Rahmen dessen die Geschäftsleitung (das Management) die Kompetenzen der nichtgeschäftsführenden Mitglieder begrenzt.
2. Die Mitglieder / Eigentümer können natürliche Personen sein oder Unternehmen aus jedem Land als Sitz der Firma. Es können verschiedene Stufen und Ebenen der Mitglieder geschaffen werden.
3. Als Manager agieren können juristische und natürliche Personen jeder Nationalität und jedem Sitz auf dieser Welt. Die LLC kann geleitet werden entweder von ihren Mitgliedern oder aber von Dritten, was - auf sehr vertrauliche Weise - begünstigten Mitgliedern zugutekommen kann.
4. Die Nevis LLC ist eine juristische Person mit getrennten Rechten und Pflichten:

Geschäftsleitung und Mitglieder werden voneinander unterschieden. Die Mitglieder können sich an der Geschäftsführung beteiligen ohne persönlicher Verantwortlichkeit ausgesetzt zu sein oder für Geschäftsverbindlichkeiten zu haften. Denn die in Nevis registrierte LLC ist als solche ausschliesslich haftbar für ihre eigenen geschäftlichen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Schulden.

5. Die Nevis LLC ist ein herausragendes Vehikel für Joint Ventures, insbesondere im Fall von Partnerschaften von Mitgliedern aus unterschiedlichen Nationen.
6. Es besteht Besteuerungstransparenz. Das bedeutet konkret, dass alle Gewinne den einzelnen Mitgliedern nur als abgegrenzte persönliche Einnahme zugerechnet werden. Darüberhinaus entstehen in Nevis keine Steuerzahlungsverpflichtungen, staatliche Gebühren auf Betriebsvermögen oder Einnahmen, die ausserhalb von Nevis erzielt worden sind.

Rechtssystem

Das Rechtssystem hat als Grundlage das English Common Law. Im Gesellschaftsrecht treten aber ergänzend Rechtskonstruktionen hinzu, die dem Recht Delawares (USA) entlehnt sind.

Rechtsgrundlage hier konkret ist die Nevis Limited Liability Ordinance aus dem Jahr 1995, entscheidend verbessert durch die Novellierung im Jahr 2015.

Gesellschaftsname

Die LLC muss die Bezeichnung “Limited Liability Company” tragen oder die entsprechenden Abkürzungen die auf “L.L.C.”, “L.C.”, “LLC” oder “LC” zu lauten haben.

Registrierte Gesellschaftsadresse

Auf der Insel muss für die Gesellschaft ein offizieller Agent bestellt sein mit einer einschlägigen Lizenz der “Financial Services Regulatory Commission”. Damit zusammenhängend hat eine registrierte Adresse vor Ort zu existieren.

Beschränkte Haftung der LLC

Sowohl die LLC als auch die IBC aus Nevis sind in ihrer Haftung beschränkt.

Aber aufgrund der bei der LLC unbeschränkten Vielfalt der operativen Vereinbarungen können sich die Haftungsebenen unterscheiden. Beispielsweise können die eigentlichen Gründungsmitglieder in die Struktur individuell investieren bereits vor Ausgabe der Aktien an die neu hinzutretenden Mitglieder. Auf diese Art und Weise kann die Haftung der Mitglieder strukturiert werden, nämlich unabhängig von der Ausgabe von haftenden Aktien als Gegenleistung, wie das bei einer IBC der Fall ist.

Struktur der LLC

1.

Die LLC muss offiziell weder Direktoren haben noch Funktionsträger.
Die LLC ist insoweit ein fliessender Kompromiss zwischen Eigentümern und dem faktischen Management. Viele Ebenen und Kompetenzen zwischen den Mitgliedern sind rein praktischen Erfordernissen folgend gestaltbar.

2.
Die Struktur der Nevis LLC besteht aus einem operativem Übereinkommen, das die Eigentumsrechte der Mitglieder definiert, ihre jeweilige Position und wie das Geschäft geführt wird. Die Nevis LLC kennt keine Beistatuten.

3.
Die Nevis LLC begründet eine rechtliche Trennung zwischen ihren Eigentümern und der juristischen Person als solcher und dem Geschäft, das sie betreibt.

- Die LLC ist haftbar für ihre Verpflichtungen aus dem Betreiben des Geschäftes,
- diese Haftung erstreckt sich aber nicht auf die handelnden Personen und/oder die Mitglieder/Eigentümer.

4.
Das hier einschlägige Gesetz gestattet ausdrücklich die Einsetzung von Nominées für die Mitglieder wie die Manager. Diese können daher verdeckt wirken. Den Nominée Service bieten wir natürlich an.

Mitglieder

Das Mitglied einer LLC entspricht einem Aktionär der IBC.

Nur ein einziges Mitglied ist vorgeschrieben. Die Einpersonen-LLC ist demnach möglich – und das ohne jeglichen Verlust an den Rechtssicherheiten die Nevis für diese Struktur geschaffen hat.

Ansässige eines jeden Landes wie jeder Nationalität können Mitglieder sein, ausserdem natürliche Personen ebenso wie juristische Personen. Wir stellen auf Wunsch Nominées.

Management

Die LLC hat keine Direktoren. Die Mitglieder können die LLC selbst führen. Sie können auch einen externen Manager bestellen.

Der Manager muss nicht Mitglied der LLC sein. Ansässige eines jeden Landes wie jeder Nationalität können Manager sein, ausserdem natürliche Personen ebenso wie juristische Personen.

Manager können bestellt und entlassen werden mit Mehrheitsbeschluss der Mitglieder.

Höchste Diskretion erreicht man mittels eines Managers aus Nevis oder einer vergleichbaren Jurisdiktion (Dominica, Grenada). Auch das bieten wir an.

Privatsphäre & Datenschutz

Alle Angelegenheiten der LLC aus Nevis sind vertraulich. Jegliche Offenbarung ist verboten. Ausnahmen gibt es nur unter ausserordentlich schwerwiegenden Umständen (Terrorismusfinanzierung, Waffen- und Drogenhandel usw.).

Nevis verbietet ausdrücklich jedwede staatliche Untersuchung von Geschäfts- und Finanzunterlagen.

Für die Nevis LLC existiert kein staatliches Register. Informationen zu Mitgliedschaften und Management werden allein beim registrierten Agenten aufbewahrt oder auch beim persönlichen Rechtsvertreter.
Die Nevis LLC gewährleistet demnach völlige Anonymität. Ausnahmen bestehen nur in ausserordentlich gravierenden Fällen allerschwersten Betruges bzw. Verbindungen zum internationalen Terrorismus.
Gegen Zahlung einer sog. Suchgebühr hinsichtlich einer juristischen Person dürfen nur staatliche Behördenvertreter Registrierungsdetails prüfen. Aber auch dann dürfen ausschliesslich die “Articles of Organization” dem Register von Nevis zur Verfügung gestellt werden, mehr nicht. Darin enthalten ist nur der Name des örtlichen Agenten und die Geschäftsadresse in Nevis. Es kann demnach allenfalls ermittelt werden, dass die LLC existiert, nicht aber, wer deren Mitglieder und/oder Manager sind.

Vermögensschutz der Nevis LLC

Die Nevis LLC ist flexibler und gewährt einen höheren Schutz des Betriebsvermögens als eine normale Kapitalgesellschaft. Ausserdem ist sie allgemein verständlicher und damit weltweit mehr akzeptiert als ein operativer Trust.

Werden Vermögenswerte einer LLC transferiert, gehören sie dieser und befinden sich rechtlich nicht mehr unter Kontrolle des Mitgliedes. Der Manager nimmt nahezu die Position ein eines Trustees/Treuhänders, unterliegt aber nicht den Beschränkungen eines Trusts. Im Gegensatz zum Trust oder auch der Stiftung des privaten Rechts Panamas darf die LLC aktiv am Geschäftsleben teilnehmen.

Manager können Wohnsitz haben innerhalb eines jeden Landes wie Angehörige jeder Nationalität sein, ausserdem können natürliche Personen ebenso wie juristische Personen Manager sein. Die LLC kann aber auch von ihren Mitgliedern geführt werden oder von Dritten, was den Datenschutz und die Privatsphäre deutlich erhöht.

Die Nevis LLC kann genutzt werden als Alternative zum Trust. Der Manager der LLC nimmt eine vergleichbare Position ein wie ein Treuhänder/Trustee. Das Mitglied entspricht dem Begünstigten eines Trusts.

Ein Gläubiger einer Kapitalgesellschaft kann deren Aktien beschlagnahmen lassen.
Die Mitgliedschaft in einer LLC ist nicht pfändbar.

Werden Vermögenswerte einer LLC gemanagt von einer Person aus Nevis, so unterliegen sie ausschliesslich der Jurisdiktion von Nevis. Ausländische Gerichtsurteile haben in Nevis keine Gültigkeit, Vermögensbeschlagnahmungen aufgrund derartiger Urteile sind nicht möglich.

Formalitäten

Es bestehen gegenüber der LLC keine behördlichen Verpflichtungen wie obligatorischen Mitgliederversammlungen oder das Führen von Protokollen von Mitgliederversammlungen oder Beschlüssen des Managements.

Es können einfache Vereinbarungen zwecks Erreichung der Zwecke der LLC getroffen werden. Das gestattet grösste Flexibilität in Verbindung mit gleichwohl rechtlich verbindlichen Vereinbarungen. Das gestattet den Abschluss von Verträgen und Vereinbarungen bis hin zu Verschmelzungen mit anderen in- und ausländischen Einrichtungen und Betrieben.

Zwecke & Einschränkungen

Die Nevis LLC kann genutzt werden für alle legalen Geschäftszwecke. Inbegriffen, ohne jede Beschränkung, sind durch ihre Mitglieder, Manager, Funktionsträger oder Bevollmächtigte professionelle Dienstleistungen, auch wenn sie spezieller Lizenzen bedürfen oder weitergehender Erlaubnisse, je nachdem welche rechtlichen Voraussetzungen in der jeweiligen Jurisdiktion zu beachten sind.

Die LLC darf keine Bankgeschäfte betreiben, als Trust oder Versicherung tätig werden, sie darf keinen Investment-Fonds (Investmentgesellschaft) betreiben, auch wenn sie in einem Land dafür eine Lizenz bekommen könnte.

Eine Geschäftsausübung in Nevis selbst ist der LLC verboten, sonst nirgendwo. Die Nevis LLC darf allerdings in Nevis Bankkonten führen.

Stammkapital

Die Nevis LLC wird üblicherweise mit einem Stammkapital von USD 10.000 begründet. Gleichwohl existiert keine Anforderung, ein bestimmtes Mindeststammkapital zu haben. Es existieren auch keinerlei Begrenzungen in der Höhe.

Steuern

Von der Nevis LLC werden in Nevis keine Steuern erhoben. Alle Gewinne werden den Mitgliedern zugerechnet als persönliche Einnahmen.
Das ist wiederum völlig unschädlich, wenn Mitglieder Stiftungen sind, was eine besonders geschickte Variante darstellt.

Buchführung & Rechnungsprüfung

Die Nevis LLC muss Belege aufbewahren und soweit vorhanden Verträge und Rechnungen. Daraus muss sich ergeben:

- Alle Einnahmen und Ausgaben des Geschäftsbetriebes und die jeweiligen Zwecke;
- alle Kauf- und Verkaufstransaktionen.

Daraus muss sich ermitteln lassen

- die finanzielle Lage des Unternehmens in den diversen Zeitabschnitten mit hinreichender Deutlichkeit
  mit der Folge der Möglichkeit, komplett Bericht legen zu können.

Die Aufbewahrungspflicht beträgt 5 Jahre.

Die Unterlagen sind aufzubewahren entweder beim örtlichen Repräsentanten in Nevis oder auch an jedem anderen Ort in der Welt, wo nach Auffassung der Entscheidungsträger der LLC es gewährleistet ist, dass jederzeit kontrolliert werden kann.

Ein Verstoss gegen diese Verpflichtung wird mit einer Ordnungsstrafe belegt von USD 5.000,00.

Rechnungsprüfungen / Revisionen sind nicht vorgeschrieben.

Firmenstempel

Ein Firmenstempel ist nicht vorgeschrieben.

Benötigte Unterlagen für die Begründung

1) Ausgefülltes Auftrags-Formblatt (wird übersandt);
2) beglaubigte Pass- oder Ausweiskopie mit Apostille versehen;
3) Wohnsitznachweis durch Überlassung einer Rechnung eines Konsumanbieters (Strom, Wasser, Müllabfuhr etc.) an die ersichtliche Adresse oder Bankbestätigung;
4) Referenzschreiben (Kopie oder Original) eines Geschäftspartners, Anwaltes, Arztes, Pfarrers etc.;
5) eine Bankreferenz gerichtet an den Auftraggeber und dessen zutreffender Wohnanschrift;
6) ein knapp gefasster Lebenslauf (1 DIN A4 Seite) in englischer Sprache – notfalls übersetzen wir das (wir empfehlen den Übersetzungsservice www.deepl.com).

Verfügbare Dokumente nach Begründung der Nevis LLC

Begründungszertifikat
Endorsement-/Bestätigungs-Zertifikat
LLC Statut der Organisation
Notarielle Zertifizierung
Bestimmung / Zustimmung zum offiziellen örtlichen Repräsentanten
Übertragung der Rechte an der LLC auf die Berechtigten
Bestimmung des/der ersten Manager
Zustimmung und Rücktrittserklärung der Begründer der LLC zugunsten der Berechtigten
Resolution der Organisatoren
Geschäftsführungsvereinbarung
Aufstellung der Manager, Mitglieder und kapitalbereitstellenden Personen (falls vorhanden)
Eigentumszertizierung/Berechtigungszertifizierung

Alljährliche Erneuerung

Jeweils nach Ablauf von 12 Monaten ist die LLC zu erneuern.
Die Jahresgebühren beinhalten unter anderem

- amtliche Registrierungskosten,
- Gebühr des örtlichen Repräsentanten,
- Gebühr für den örtlichen Geschäftssitz.

Weitere Hintergrundinformationen

Bedeutende Rechtsänderungen 2015

Extrem weitgehender Rechtsschutz

ZUM KONTAKTFORMULAR

[/vc_column_text][/vc_column][/vc_row]