

Information Firmengründung in Nevis April 2023

Wir freuen uns, daß Du Dich für eine Firmengründung in Nevis interessierst. In diesem Infoblatt wollen wir Dir die Insel und die unterschiedlichen Optionen für Deine Firma in Nevis vorstellen. Du kannst eine neue Firma gründen oder mit Deiner bestehenden Firma nach Nevis umziehen. Hier eine kleine Übersicht was Du in diesem Dokument finden kannst:

- Nevis- Dein sicherer Hafen
- Limited Liability Company (LLC)
- International Business Corporation (IBC)
- Vergleich LLC und IBC
- Häufige Fragen
- Redomiciliation
- Firmengründung Schritt für Schritt
- KYC
- Bankkonten in der Karibik

Nevis- Dein Sicherer Hafen

Nevis liegt an der Spitze des Archipels der Kleinen Antillen in der Karibik, etwa 200 Meilen südlich von Puerto Rico und westlich von Antigua. Nevis wurde von Christoph Kolumbus auf seiner zweiten Reise im Jahr 1493 entdeckt. Nevis war von 1628 bis 1983 britische Kolonie, wurde dann unabhängig und trat der Föderation von St. Kitts und Nevis bei.

Die Einwohnerzahl von Nevis beträgt etwa 11.000, die Amtssprache ist Englisch und die Alphabetisierungsrate liegt bei 96 %.

Nevis gilt seit langem als ideale Umgebung für Offshore-Firmen, Stiftungen und Trusts. In Nevis werden keine Steuern auf Einkommen erhoben, die außerhalb von Nevis erwirtschaftet werden, die Privatsphäre der Unternehmer wird maximal bewahrt und Vermögenswerte überdurchschnittlich geschützt.

In Nevis gibt es 2 Formen von internationalen Firmengründungen:
International Business Corporation (IBC) und **Limited Liability Company (LLC)**.

Die Nevis LLC sowie auch die IBC bieten neben ausgeprägten steuerlichen Vorteilen eine einfache Registrierung, wettbewerbsfähige Gebühren und einen hervorragenden Schutz Deines Vermögens gegen jedwede Klagen Dritter.

Limited Liability Company (LLC)

Die Nevis LLC ist eine gute Option für diejenigen, die eine Kapitalgesellschaft oder eine Personengesellschaft in Betracht ziehen. Eine Nevis LLC ist eine juristische Person mit separaten Rechten und Pflichten, die sich von ihren Managern oder Mitgliedern (Members) unterscheidet. Daher **haftet** die LLC für ihre eigenen Schulden, Verpflichtungen und Verbindlichkeiten.

Die meisten Unternehmer entscheiden sich für eine Nevis LLC, vorallem weil sie mit einer Nevis LLC ihr **Unternehmen und ihr Vermögen schützen**, da Klagen Dritter in Nevis so gut wie keine Erfolgsaussichten haben.

Nevis LLCs sind von der nationalen **Steuer** auf Einkommen, Gewinne, Dividenden, Zinsen und Kapitalgewinne befreit, wenn diese außerhalb der Grenzen von St. Kitts und Nevis erzielt werden. Aus steuerlicher Sicht bringt die Gründung einer Nevis LLC also Vorteile wenn Du in einer steuerlich günstigen Jurisdiktion ansässig bist oder gar keinen Wohnsitz hast, denn die Gewinne müssen gemäß Deines Wohnsitzes versteuert werden.

Ein weiterer wichtiger Grund, warum sich Menschen für eine Nevis LLC entscheiden ist die **maximale Privatsphäre**. Zum Beispiel ist es einer Nevis LLC erlaubt, ein nominiertes Mitglied (**Nominee Member**) zu ernennen.

Außerdem gibt es **keine öffentlichen Aufzeichnungen** über das Unternehmen, seine Mitglieder oder das wirtschaftliche Eigentum. Namen und andere Informationen der Mitglieder nicht im öffentlichen Register (**Company Register**) hinterlegt.

Eine in Nevis gegründete LLC kann, mit wenigen Ausnahmen, für jeden rechtmäßigen **Geschäftszweck** genutzt werden, einschließlich Immobilienbesitz, Produktionsbetriebe und als ein Betriebs- oder Investitionsvehikel für internationale Trusts. Ausgeschlossen sind Unternehmen, die auch in Nevis nicht legal oder nicht gerne gesehen sind, oder einer Lizenz (z.B. Banken, Forex, Versicherungen, etc) bedürfen.

Der Eigentümer einer Nevis LLC wird als Mitglied (**Member**) bezeichnet. Eine Nevis LLC kann von nur einer oder auch von mehreren Personen gegründet werden. Die Nevis LLC sollte mindestens ein Mitglied haben und dieses Mitglied kann der Manager sein. Jede andere natürliche oder juristische Person kann ebenfalls als Manager handeln. Die LLC kann ausschließlich von einem Mitglied oder auch von allen Mitgliedern beaufsichtigt werden. Körperschaften sind berechtigt, als Manager und/oder Mitglieder zu handeln. Die Nevis LLC erfordert keine Ernennung von Führungskräften.

Jede Nevis LLC ist verpflichtet einen registrierten Vertreter (**Registered Agent**) in Nevis zu unterhalten. Vorsicht- wenn Deine Firma nicht bei einem offiziellen Registered Agent geführt wird, kann dies zur unfreiwilligen Auflösung Deiner LLC führen! Die Adresse des Registered Agent ist auch die Adresse des eingetragenen Sitzes Deiner Nevis Gesellschaft. Die Adresse teilen wir Dir mit, sobald Deine Firma registriert ist.

Der **Name Deiner Nevis LLC** muss in lateinischen Buchstaben geschrieben sein und mit Limited Liability Company oder Limited Company enden. Abkürzungen wie LLC, L.L.C oder L.C sind ebenfalls zulässig. Der Firmenname darf nicht mit bereits bestehenden Firmennamen in Nevis identisch sein.

Bei der Gründung einer Nevis LLC ist kein **Anfangskapital** erforderlich und die LLC muss keine Mitgliedsanteile (**Shares**) ausgeben, um den Betrieb aufzunehmen.

Die Mitglieder einer LLC können eine schriftliche **Betriebsvereinbarung (operating agreement)** abschließen, aber dies ist nicht zwingend erforderlich. In der Betriebsvereinbarung wird der Umfang der Geschäftstätigkeit, die Führung der Geschäfte und die Rechte oder Befugnisse der Mitglieder und Manager festgelegt.

Deine Nevis LLC kann eine recht einfache **Verwaltungsstruktur** haben. Es gibt keine Aktionäre, sondern nur Mitglieder und Manager; gleichzeitig kannst Du als einziges Mitglied auch der einzige Geschäftsführer der LLC sein. Der Manager einer Nevis LLC muss kein Eigentum haben. Deine Nationalität spielt überhaupt keine Rolle. Die Aufzeichnungen einer Gesellschaft und ihr Hauptbüro können sich überall befinden; alle Unterlagen wie z.B. Verträge und Rechnungen, sollen aber **5 Jahre** aufbewahrt werden.

Um eine Nevis LLC zu gründen, muss die **Gründungsurkunde** eingereicht werden und dann dem Handelsregister vorgelegt werden. Dieser Artikel muss auch die Informationen einer schriftlichen Betriebsvereinbarung (falls vorhanden) enthalten. Keine Sorge, das alles übernehmen wir für Dich!

Jährliche Compliance-Anforderungen

Eine Nevis LLC muss **jedes Jahr erneuert** werden, um aktiv zu bleiben, wobei die jährliche Registrierungsgebühr fällig wird. Ferner muss ein Steuerformular eingereicht werden (**CIT**). Auch das übernehmen wir für Dich.

Ausländische LLCs oder IBCs, oder auch Aktiengesellschaften, können ihren Firmensitz durchaus recht effizient nach Nevis verlegen (**Redomiciliation**). Mehr dazu findest Du in diesem Artikel weiter unten.

International Business Corporation (IBC)

Eine Nevis IBC ist für größere Unternehmen geeignet. Das kannst du schon aus den möglichen Abkürzungen für die Namensgebung erkennen. Zur Auswahl stehen hier z.B. die S.A., A.G., Corporation, Inc. oder sogar die GmbH.

In einer Nevis IBC kannst Du Aktionäre, leitende Angestellte und Direktoren ernennen. Sie dürfen jeder Nationalität angehören und überall ansässig sein. Außerdem kann ein Geschäftsführer ernannt werden, um die Aktivitäten der Gesellschaft zu leiten. Der Gesellschaftssekretär kann eine Gesellschaft oder eine Einzelperson sein. Unternehmen können als Direktoren fungieren, und es können stellvertretende Direktoren oder Ersatzdirektoren ernannt werden. Alle Aktionäre und Direktoren können durch einstimmige Zustimmung ohne Versammlung handeln und sind berechtigt, schriftliche Vollmachten zu erteilen.

Unternehmens- und Buchhaltungsunterlagen müssen dem eingetragenen Vertreter der Gesellschaft, bzw. dem Registered Agent, sowie dem Financial Service Nevis auf Anfrage leicht zugänglich sein. Wann immer sich die wirtschaftlichen Eigentümer, Aktionäre, Direktoren oder die leitenden Angestellten ändern, muss sich diese Änderung in den Aufzeichnungen des registrierten Vertreters widerspiegeln. AML/CFT **Vor-Ort-Prüfungen** werden von der FSRC - Nevis Branch (die örtliche Behörde) durchgeführt, um sicherzustellen, dass die registrierten Vertreter diese Bestimmungen einhalten.

Das genehmigte Aktienkapital der Nevis IBC kann in jeder anerkannten **Währung** nachgewiesen werden. Die **Identität** von wirtschaftlichen Eigentümern und Aktionären muss von dem registrierten Vertreter der Gesellschaft bzw. Registered Agent eingeholt und aufrechterhalten werden.

Der Bezug von Inhaberaktien (**Bearer Shares**) wurde eingeschränkt.

Inhaberaktien sind nur mit der Genehmigung des Registrierungsstelle oder der Regulierungsbehörde zulässig. Der Registered Agent muss die Inhaberaktienzertifikate im Namen des wirtschaftlichen Eigentümers aufbewahren und ein Register für jede Inhaberaktie führen. Auch hier gilt: AML/CFT Vor-Ort-Prüfungen werden von der FSRC - Nevis Branch durchgeführt, um sicherzustellen, dass registrierte Vertreter diese Bestimmungen einhalten.

Nevis IBCs können ihre Gründungsurkunde **ändern**, mit ausländischen Körperschaften oder anderen Nevis Körperschaften fusionieren oder konsolidieren oder eine Auflösungsurkunde in Übereinstimmung mit den Bestimmungen einreichen.

Zusätzlich sieht die Verordnung vor, dass jede Aktiengesellschaft ihren Wohnsitz nach Nevis oder aus Nevis heraus verlegen kann (**Redomiciliation**). Nevis LLCs, oder ausländische LLCs können in Nevis IBCs, also z.B. auch in Aktiengesellschaften umgewandelt werden.

Die **Mindestanzahl** der erforderlichen Aktionäre ist einer und die Mindestanzahl der erforderlichen Vorstände ist ebenfalls einer. Anteilseigner, Vorstände und andere leitende Angestellte der Nevis IBC können überall ansässig sein und eine beliebige Nationalität haben.

Vergleich IBC vs. LLC

Im Allgemeinen hängt die Entscheidung zwischen einer Nevis IBC oder LLC von Deinen geschäftlichen Bedürfnissen ab. Vorallem ist wichtig, welche Struktur Du bevorzugst; es ist ausserdem wichtig, die Anforderungen Deines Wohnsitzes bzgl. der Unternehmensbesteuerung zu verstehen, sowie die Möglichkeit, Finanzierung für Dein Unternehmen zu erhalten.

Hier sind die wichtigsten Unterschiede zwischen diesen beiden Rechtsformen:

Geschäftsstrukturen. Im Gegensatz zu einer Nevis LLC, bei der Manager und Members die Eigentümer sind und das Unternehmen leiten, hat eine Nevis IBC Aktionäre als Eigentümer. Die Anteilseigner sind dafür verantwortlich, wichtige Entscheidungen zu treffen, ohne sich in den täglichen Geschäftsbetrieb einzumischen. Die Beteiligung der Aktionäre und die zu erzielenden Gewinne hängen von der Anzahl der eigenen Aktien ab.

Möglichkeit der Kapitalbeschaffung. Beide Unternehmensformen können Kapital von externen Investoren aufnehmen. Nichtsdestotrotz bevorzugen Risikokapitalgeber die Nevis IBC Struktur. Der Grund dafür ist der höhere Grad an Anonymität, die Flexibilität der Eigentumsverhältnisse und die Tatsache, daß die Verantwortung eben nicht nur bei einem einzelnen Unternehmer liegt.

Besteuerung. Eine Nevis IBC muss die Körperschaftssteuer für Einkommen, die in Nevis erwirtschaftet werden, einreichen. Im Gegensatz dazu werden die Gewinne einer Nevis LLC als persönliche Einkommenssteuer der Eigentümer an dem Ort an dem sie steuerpflichtig sind, besteuert.

Registrierungsprozess. Aufgrund der komplexeren Struktur ist die Registrierung einer Nevis IBC komplizierter und langwieriger als die einer Nevis LLC. Die damit verbundenen Kosten sind dennoch vergleichbar.

Laufende Verpflichtungen. Nevis IBCs haben mehr jährliche Einhaltungspflichten im Vergleich zu Nevis LLCs. Solche Pflichten können jährliche Aktionärsversammlungen und steuerliche Berichtspflichten sein.

Häufige Fragen:

Gibt es irgendwelche Meldepflichten für Nevis IBCs und LLCs?

Gemäß den AML (Anti Money Laundering) Bestimmungen sind Treuhand- und Unternehmensdienstleister, die im Namen von Unternehmen handeln, verpflichtet, KYC Informationen über alle Kontrollpersonen einzuholen und aufrechtzuerhalten, einschließlich z.B. wirtschaftlicher Eigentümer, kontrollierender Aktionäre, Direktoren oder Manager. Was davon auf Dich zutrifft und wie wir Dich dabei unterstützen, klären wir mit Dir im Einzelfall.

Sind Inhaberaktien zulässig?

Ja, aber die Inhaberaktien müssen von einer zugelassenen Depotstelle (lizenzierter Treuhand- und Unternehmensdienstleister) in Nevis verwahrt werden. Teilweise muss dies auch genehmigt werden.

Was bedeutet "Beneficial Owner" in Nevis?

Gemäß Abschnitt 2 der Nevis Business Corporation Ordinance ist der wirtschaftliche Eigentümer definiert als die natürliche(n) Person(en), die letztlich Eigentümer einer Gesellschaft ist/sind oder diese kontrolliert/kontrollieren und/oder die **natürliche Person**, in deren Namen eine Transaktion durchgeführt wird und/oder die natürliche Person, die die tatsächliche Kontrolle über eine Gesellschaft ausübt.

Nominee Dienste

Du kannst **Stellvertreter** in den Positionen Deiner Nevis Firma einsetzen. Dies dient vorallem dazu, Dich vor der Offenlegungspflicht zu schützen und/oder die gesetzliche Verpflichtung zu erfüllen, mindestens einen ortsansässigen Geschäftsführer zu haben. Nominee Positionen gibt es z.B. für Member, Manager, Shareholder oder Direktoren.

Ein **nominierter Geschäftsführer (Nominee Manager)** wird beispielsweise beauftragt, die täglichen Unternehmensangelegenheiten streng nach den Anweisungen des Geschäftsinhabers zu verwalten. Seine/Ihre Rolle und Verantwortlichkeiten werden in einem Nominee-Dienstleistungsvertrag festgelegt, der auch dazu dient, den Geschäftsinhaber vor Fehlverhalten der nominierten Person zu schützen.

Der **nominierte Aktionär (Nominee Shareholder)** wird ernannt, um Aktien im Namen des Unternehmenseigentümers zu halten, ist aber nicht der rechtliche Eigentümer der Aktien. Sein Hauptzweck ist es, die Anonymität des wirtschaftlichen eigentlichen Eigentümers zu wahren.

Redomiciliation - Deinen Firmensitz einfach nach Nevis umziehen

Ausländische Kapitalgesellschaften und LLCs können die einzigartigen Bestimmungen der Nevis Offshore Verordnungen nutzen und recht einfach nach Nevis umziehen. Allerdings ist es nicht gestattet, die tatsächliche Geschäftstätigkeit nach Nevis zu verlegen, also in Nevis tätig zu sein.

Zuerst reichst Du Deinen Antrag auf Umzug des Firmensitzes / Verlassen der jetzigen Jurisdiktion bei Deinem derzeitigen Registered Agent ein. Du bekommst von dort eine Bestätigung des Umzugs / der Abmeldung (**Certificate of Departure**).

Wir stellen Dir eine **Liste** zur Verfügung, aus der Du ersehen kannst, welche Dokumente wir für die Ummeldung / Registrierung in Nevis benötigen. Diese Liste beinhaltet Deine jetzigen Firmendokumente sowie die KYC Anforderungen.

Nach Einreichung des Antrags stellt der Nevis Registrar of Companies eine **Bescheinigung über die Sitzverlegung** aus und die Gesellschaft wird als eine gültige und existierende Nevis Gesellschaft oder LLC eingeschrieben. Dieser Prozess dauert in der Regel nur wenige Tage.

Natürlich muss eine Aktiengesellschaft oder LLC ihre Aufzeichnungen und Dokumentationspflichten anpassen, um den Gesetzen von Nevis zu entsprechen.

Unter ungewöhnlichen Umständen, wenn der Sitz einer ausländischen Gesellschaft von zivilen Unruhen, Revolution, Invasion oder Enteignung bedroht ist, kann die Gesellschaft einen Antrag auf **Notfallverlegung** des Sitzes stellen. In diesem Fall dauert der Umzug nur 1-2 Tage. Damit sind allerdings extra Gebühren verbunden.

Übrigens, jede Kapitalgesellschaft oder LLC, die den Offshore Verordnungen unterliegt, kann eine Bescheinigung über das Verlassen des Landes / der Jurisdiktion einreichen um in einer anderen Jurisdiktion ansässig zu werden.

Schritt für Schritt

Wie ist denn der Ablauf bei der Firmenregistrierung?

Wenn Du Dich für eine Unternehmensform entschieden hast, dann schicke ich Dir alle notwendigen Formulare sowie die KYC (Know Your Customer) Anforderungen. Das mag vielleicht viel aussehen, ist aber eigentlich einfach zu erfüllen. Zudem sind diese Unterlagen sind in Nevis nötig, um das hohe Niveau an Integrität aufrecht erhalten zu können.

Du bekommst z.B. eine Checkliste, ein allgemeines Kundenformular und das Anmeldeformular sowie Beispiele für Referenzschreiben.

Schicke bitte alle ausgefüllten und unterschriebenen Formulare, sowie alle KYC Unterlagen per Email an nevis@staatenlos.ch.

Nachdem wir Deine Unterlagen erhalten haben, werden wir diese nochmals durchschauen. Dann starten wir den Registrierungsprozess mit dem Registered Agent in Nevis.

In manchen Fällen müssen all Deine Originale in Nevis eingereicht werden, um dort geprüft zu werden. Da gebe ich Dir dann die genaue Adresse, wo Du bitte alle Originale per Courier (z.B. FedEx oder DHL) hinschickst. Nachdem der Registered Agent Deine Unterlagen erhalten hat, wird Deine Firma innerhalb 3-4 Tagen gegründet.

Du wirst dann die Gründungsdokumente in digitaler Form per Email von mir erhalten. Es gibt zusätzlich die Möglichkeit, daß Du die Originale anfordern kannst; diese werden dann per Courier verschickt (zB. FedEx), wobei Du dann die Kosten dafür übernimmst (sind ca USD 120, schwankt etwas, je nach Zielland). Du kannst die Originale auch kostenlos bei unserer Anwaltskanzlei hinterlegen lassen. Sag mir bitte Bescheid, wie Du Dich diesbezüglich entscheidest.

Wegen der Bezahlung für die Gründung setze Dich bitte mit Christoph in Verbindung.

Solltest Du weitere Fragen zu den Dokumenten, zum KYC, den Formularen oder zum Ablauf haben, dann schick bitte einfach eine Email an christoph@staatenlos.ch.

KYC - Know Your Client - Unterlagen

Ferner sind für die Firmengründung einige KYC Unterlagen nötig. Je nach Fall, sind die KYC etwas unterschiedlich und wir sagen Dir genau, was nötig ist. Im Grunde aber brauchst Du mindestens:

1. Beglaubigte Kopie Deines Reisepasses, wo Dein Foto und Deine Unterschrift zu sehen ist.
2. Beglaubigte Kopie von einem Wohnsitznachweis (z.B. Stromrechnung, Bankauszug,...), nicht älter als 3 Monate.
3. Referenzschreiben Deiner Bank; wir stellen Dir gerne ein Beispielschreiben auf Englisch zur Verfügung.
4. Referenzschreiben eines Anwaltes oder Steuerberaters; wir stellen Dir gerne ein Beispielschreiben auf Englisch zur Verfügung.

Firmendokumente

Du bekommst nach erfolgreicher Gründung die folgenden Dokumente von uns:

Für Deine LLC

1. Articles of Formation
 2. Certificate of Formation
 3. Minutes
 4. Operating Agreement
- Alle Dokumente sind nicht zertifiziert & ohne Apostille

Für Deine IBC

1. Articles of Incorporation
 2. Certificate of Incorporation
 3. By-Laws
 4. Minutes
 5. Resolution
 6. Share Certificates
- Alle Dokumente sind nicht zertifiziert & ohne Apostille

Banking / Bank Accounts

Falls Du für Deine neue Firma ein Bankkonto benötigst, helfen wir Dir natürlich weiter. Zur Auswahl stehen einige Banken in der Karibik, die mit den Nevis Firmengründungen vertraut sind und über eine Offshore Lizenz verfügen. Zur Zeit finden viele Veränderungen in der Bankenwelt statt, wie z.B. Fusionen.

Davon bleiben auch die Banken und Privatbanken in der Karibik nicht verschont.

Wie alle Banken unterliegen auch die Banken in der Karibik internationalen Regulierungen bezüglich der Geldwäsche sowie KYC Anforderungen. Diese Anforderungen werden recht unterschiedlich ausgelegt.

Was kann ich noch dazubuchen?

Du kannst Dir Deine Original Firmendokumente per Kurier zusenden lassen, oder sie können vor Ort in Nevis verwahrt werden. Deine Dokumente können auch beglaubigt werden oder eine Apostille erhalten.

Es gibt ferner die Nominee Dienste, die sich nach Deinen Zielsetzungen ausgestalten lassen (s.o.), sowie ein Mail Forwarding oder Aufbewahrungsservice, den wir über unsere Partner anbieten.

Weitere Infos

Auf dem Staatenlos Youtube Kanal:

Staatenlos Nevis - Vermögensschutz in der letzten geilen Steueroase der Welt
<https://www.youtube.com/watch?v=GQ3vitCOp9Q>

Blog Artikel von Christoph:

17 Gründe, warum Du mich in Nevis nicht verklagen solltest
<https://staatenlos.ch/geld-ins-ausland-schaffen/17-gruende-warum-du-mich-nicht-in-nevis-verklagen-solltest/>

Allgemeine Beratung und Fragen zur Firmengründung:

email an christoph@staatenlos.ch