



MOSS ASSETS
FAMILY OFFICE

CHECKLISTE · 8

Treuhandfonds: was zur Gründung erforderlich ist

Dokumente, Eintragungen und Übertragungen, die auf dem Weg zum Treuhandfonds nicht fehlen dürfen. Gehen Sie die Liste gemeinsam mit dem Rechtsanwalt der Familie durch.

Dokumente und Statut

Dokumente

- ☐ Vertrag über die Errichtung des Fonds zwischen dem Gründer und dem Verwalter oder Verfügung von Todes wegen.
- ☐ Statut des Fonds in Form einer öffentlichen Urkunde.
- ☐ Bestellung der Verwalter und gegebenenfalls der Person, die die Verwalter beaufsichtigt.
- ☐ Unverbindlicher Wunschbrief für die Verwalter (optional).

Das Statut muss enthalten

- ☐ Name des Fonds, der die Worte „svěřenský fond“ (Treuhandfonds) enthält.
- ☐ Bezeichnung des Vermögens, das bei der Entstehung in den Fonds ausgegliedert wird.
- ☐ Zweck des Fonds und Bedingungen für Leistungen an den Begünstigten.
- ☐ Dauer und Bestimmung des Begünstigten oder die Art, wie er bestimmt wird.

Eintragungen, Übertragungen und Hinweise

Eintragungen und Übertragungen

- ☐ Eintragung im Register der Treuhandfonds (der Fonds entsteht erst mit der Eintragung; ein für den Todesfall errichteter Fonds entsteht mit dem Tod des Erblassers).
 - ☐ Eintragung im Register der wirtschaftlichen Eigentümer.
 - ☐ Übertragung der einzelnen Vermögenswerte auf den Verwalter einschließlich der erforderlichen Eintragungen in die Register.
-

Der Verwalter ist in der Regel eine voll geschäftsfähige natürliche Person.

Eine juristische Person kann nur dort Verwalter sein, wo das Gesetz es ausdrücklich erlaubt.

Gründer oder Begünstigter als Verwalter.

In diesem Fall muss es mehrere Verwalter geben, und sie müssen gemeinsam handeln.

Behalten Sie nicht zu viel Kontrolle.

Ein Gründer, der den Fonds faktisch allein führt, riskiert, dass die Ausgliederung des Vermögens in Frage gestellt wird; die Grenze ist in der Rechtsprechung nicht eindeutig bestimmt.

Über MOSS Assets

MOSS Assets ist ein Family Office für Unternehmerfamilien. Wir führen Vermögen, Strukturen und Berater in einer Übersicht zusammen und sorgen dafür, dass alles ineinandergreift. Sie entscheiden.

Die Checkliste ist allgemein gehalten und ersetzt keine Rechtsberatung. Steuerliche Auswirkungen beurteilt der Steuerberater.

Hat Sie einer unserer Klienten empfohlen? Schreiben Sie uns über das Formular auf mfo.machlegal.eu.

QUELLEN

- Gesetz Nr. 89/2012 Slg., Bürgerliches Gesetzbuch, insbesondere § 1448, § 1452 (Statut) und § 1454 (Verwalter, der Gründer oder Begünstigter ist).
- Gesetz Nr. 304/2013 Slg. (Register der Treuhandfonds); Gesetz Nr. 37/2021 Slg., über das Register der wirtschaftlichen Eigentümer.
- Turek, J.: Důsledky vlivu zakladatele na správu majetku vyčleněného do svěřenského fondu. epravo.cz, 12. 3. 2024 (auf Tschechisch).

HINWEIS

Dieses Merkblatt ist eine allgemeine Information und ersetzt keine Rechts-, Steuer- oder sonstige Beratung im Einzelfall. Rechtsstand: 12. 10. 2026. MOSS Assets s.r.o., Identifikationsnummer (IČO) 068 17 114, eingetragen im Handelsregister beim Städtischen Gericht in Prag (Městský soud v Praze), Abteilung C, Einlage 289499. MOSS Assets hat den Rückhalt von MACH LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.; die Rechtsanwälte wählt die Familie stets selbst aus, und die Inanspruchnahme von MACH LEGAL ist keine Voraussetzung der Zusammenarbeit.