



Skærpede regler om registrering af reelle ejere fra år 2020.

Folketinget har den 2. maj 2019 vedtaget ændringer af selskabsloven, hvor der indføres supplerende regler for selskabers, fondes og foreningers pligt til at indhente, opbevare og registrere oplysninger om deres reelle ejere. Ændringerne træder i kraft den 10. januar 2020.

Lovændringen indfører pligt til, at enhver, der direkte eller indirekte ejer eller kontrollerer et kapitalsekskab (f.eks. anparts- eller aktieselskaber og en kort periode endnu IVS-selskaber), efter anmodning fra selskabet, er forpligtet til at meddele selskabet med oplysninger om ejerforholdet, der er nødvendige for, at selskabet kan identificere de reelle ejere, herunder oplysninger om de reelle ejeres rettigheder.

Lovændringen gælder også for foreninger og fonde. Som bekendt har foreninger og fonde ikke ejere, så derfor er forpligtelsen pålagt de reelle ejere, dvs. i praksis bestyrelsesmedlemmerne.

Med indførelse af de nye regler indføres der i selskabsloven (nyt indhold i § 58 a) en direkte hjemmel, som pålægger selskabet, mindst én gang årligt, at foretage en undersøgelse af, om der er sket ændringer vedr. selskabets reelle ejere. Resultatet af den årlige undersøgelse skal fremlægges på det møde, hvor selskabets årsrapport godkendes af det pågældende ledelsesorgan.

Lovændringen medfører ligeledes, at adgangen til at tvangsopløse et selskab udvides, hvis selskabet ikke har registreret oplysninger om reelle ejere. Det betyder, at selskabet kan sendes til tvangsopløsning, hvis selskabet:

har foretaget mangelfuld registrering af reelle ejere,

ikke har opbevaret dokumentation for oplysningerne om selskabets reelle ejere, har opbevaret mangelfuld dokumentation.

Af lovforslagets bemærkninger er det præciseret, at mangelfuld registrering blandt andet kan omfatte: manglende registrering af nogle af selskabets reelle ejere, manglende oplysninger om arten og omfanget af det reelle ejerskab samt fejlagtig registrering af reel ejer. Desuden vil registrering af et forkert navn eller en forkert adresse ligeledes blive betragtet som en mangelfuld registrering.

I den seneste tid har vi konstateret, at Erhvervsstyrelsen har skærpet tilsynet med, at selskaberne overholder frister samt deres registrerings- og meddelelsesforpligtigelser overfor Styrelsen.

Normal procedure for Erhvervsstyrelsen er typisk, at der sendes en anmodning om at bringe forholdet i orden. Hvis selskabet ikke retter for sig, vil næste skridt typisk være, at Erhvervsstyrelsen træffer afgørelse om tvangsopløsning af selskabet, hvorefter Styrelsen sender sagen til skifteretten. Erhvervsstyrelsen fremsender oftest sine breve via selskabets E-boks, hvorfor man særligt opfordres til at tjekke denne løbende.



Spørgsmål kan rettes til
Advokat (H), partner
Morten Ammentorp
ma@drachmann.com