

Skyldighet att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket

TEXT: JOHANNA ALBIHN, ADLEGUS AB



Den 1 augusti 2017 trädde Lag (2017:631) om registrering av verkliga huvudmän i kraft. Lagen syftar till att öka insynen i fråga om ägande kontroll av bl.a. aktiebolag primärt i frågor om penningtvätt. Motsvarande bestämmelser kommer att införas i övriga EU-länder.

Lagen innebär att de flesta företag och föreningar måste anmäla vilken eller vilka fysiska personer som är dess verkliga huvudmän s.k. ”verklig huvudman”. Anmälan sker till Bolagsverket senast den 1 februari 2018. Dessutom ska nystartade företag och föreningar anmäla verklig huvudman inom fyra veckor. Syftet med registret är att exempelvis banker och finanspolisen ska kunna ta reda på vem eller vilka som står bakom ett företag. Informationen om vem som är verklig huvudman ska bidra till att förebygga penningtvätt och finansiering av terrorism. Lagen, som bygger på EU:s fjärde penningtvättsdirektiv, har införts eller kommer att införas i samtliga EU:s medlemsstater.

Vilka omfattas av den nya lagen?

Uppgiftsskyldigheten omfattar svenska juridiska personer, utländska juridiska personer som bedriver verksamhet i Sverige och som inte gjort motsvarande anmälan i ett annat EES-land i vilket det har hemvist, samt fysiska personer med hemvist i Sverige och som förvaltar trustar eller liknande juridiska konstruktioner.

Undantagna från att anmäla verklig huvudman, d v s ej anmälningsskyldiga, är följande:

- Börsbolag
- Dödsbon och konkursbon
- Enkla bolag
- Enskilda näringsidkare
- Ideella föreningar som inte har någon verklig huvudman
- Staten, landsting och kommuner samt juridiska personer där det offentliga har ett bestämmande inflytande

Vem är verklig huvudman bakom en juridisk person?

En verklig huvudman är en fysisk person som, ensam eller tillsammans med någon annan, ytterst äger eller kontrollerar en juridisk person eller en fysisk person till vars förmån någon annan handlar, t.ex. en bulvan.

En verklig huvudman antas vara den fysiska person som direkt eller indirekt genom andra juridiska personer, ensamt eller tillsammans med närstående familjemedlemmar, kontrollerar mer än tjugofem procent av det totala antalet röster i den juridiska personen eller som har rätt att utse eller avsätta mer än hälften av den juridiska personens styrelseledamöter eller motsvarande befattningshavare, eller den som kan utöva motsvarande kontroll genom avtal med

ägare eller den juridiska personen själv, föreskrift i bolagsordningen, aktieägaravtal eller liknande. För stiftelser antas den verkliga huvudmannen vara styrelseledamot, företrädare för stiftelsens förvaltare, den till vars förmån stiftelsen handlar eller den som är mottagare av en väsentlig andel av stiftelsens utdelade medel.

Skyldigheten att tillhandahålla information om verklig huvudman Det är bolaget (den juridiska personen eller fysiska personer i förekommande fall) får skyldighet att utreda, fastställa, dokumentera och anmäla vem som är dess verkliga huvudman/män till Bolagsverket. Den juridiska personen skall ha information om arten och omfattningen av den verkliga huvudmannens intressen i den juridiska personen och om det saknas verklig huvudman skall detta också anmälas. Om sedan ägarförhållandena ändras över tid ska ny anmälan göras till Bolagsverket utan dröjsmål (Anmälan ska ske så snart den juridiska personen får kännedom om ändringen). Vänligen notera att inaktuella uppgifter ska bevaras i fem år från senaste ändringen av det verkliga huvudmannskapet.

Vad händer om anmälan inte görs?

Om anmälan har brister, uteblir eller består av felaktiga uppgifter får Bolagsverket vid vite förelägga den juridiska personen, den verkställande direktören, en styrelseledamot eller annan motsvarande befattningshavare att lämna in en anmälan. Samma gäller vid vägran om utlämnande av uppgifter till en myndighet. Om föreläggandet inte följs kan Bolagsverket besluta om vite. Därefter får Bolagsverket förelägga nytt förhöjt vite.

Bolagsverkets register är offentligt

Uppgifterna som anmäls till Bolagsverket kommer att vara tillgängliga för var och en som vill ta del av dem. Då det dock endast är de bolag som anmält sig till registret som syns vid en sökning kan det initialt saknas uppgifter om många bolag. De uppgifter som kommer vara tillgängliga vid en sökning är den eller de verkliga huvudmannens, namn, personnummer, bosättningsland och medborgarskap) och företagets /den juridiska personens namn och organisationsnummer.

Hur anmäler vi?

Ni anmäler uppgifterna om verklig huvudman direkt på bolagsverket.se. (Följande länk kan användas <http://www.bolagsverket.se/om/oss/fler/verklig-huvudman/sa-anmaler-ni-verklig-huvudman-1.14795>).

Anmälan måste ske via Bolagsverkets e-tjänst och anmälan går inte att posta (förutsatt att ni inte har beviljats dispens). Anmälan vi Bolagsverkets e-tjänst görs av en behörig företrädare eller ett ombud som ska logga in med exempelvis mobilt BankID och fylla i anmälan. Vänligen notera att det är gratis att anmäla till och med den 1 februari 2018, varefter det kommer att kosta 250 kronor per anmälan. ■