

2011-05-12

B E S L U T

HMS Networks AB
Box 4126
300 04 Halmstad

FI Dnr 10-207
Delgivning nr 2



Finansinspektionen
Box 7821
SE-103 97 Stockholm
[Brunnsgatan 3]
Tel +46 8 787 80 00
Fax +46 8 24 13 35
finansinspektionen@fi.se
www.fi.se

Särskild avgift enligt lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument

Finansinspektionens beslut

Finansinspektionen beslutar att HMS Networks AB, 556661-8954, ska betala särskild avgift med sju tusenfemhundra (7 500) kronor för underlåtenhet att inom föreskriven tid anmäla ändring i kretsen av personer som har insynsställning i bolaget.

(20 § 1 lagen [2000:1087] om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument)

Beslutet kan överklagas, se bilaga 1.

Ärendet

HMS Networks AB (bolaget) har anmält att insynsställning uppkom för Olof Enerbäck den 2 april 2009 i egenskap av revisor i bolaget. Anmälan kom in till Finansinspektionen den 30 november 2009.

Finansinspektionen har tagit upp frågan om bolagets anmälan kommit in för sent och om bolaget därför ska betala en särskild avgift enligt 20 § 1 lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument (AnmL).

Bolaget har getts tillfälle att inkomma med yttrande i ärendet, varvid bolaget i huvudsak uppgett följande.

På bolagets årsstämma den 2 april 2009 omvaldes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PWC) som bolagets revisor. Något personval gjordes således inte. Bolagets anmälan speglar en inom PWC utförd förändring i bemanningen av revisionsuppdraget.

Finansinspektionen har under ärendets handläggning inhämtat uppgifter från Bolagsverket som visar att bolaget redan den 20 mars 2008 anmält Olof Enerbäck

som huvudansvarig revisor till det aktiebolagsregister som hålls av Bolagsverket. Bolaget har getts tillfälle att inkomma med yttrande över dessa uppgifter, varvid i huvudsak följande uppgetts.

Uppgifterna från Bolagsverket stämmer. I samband med att bolaget noterades 2007 så beslutade PWC att förstärka den grupp som hanterade revisionen av bolaget. Bolaget har använt samma revisionsbolag sedan noteringen 2007. Bolaget har dock inte full insyn i vilka personer hos det valda revisionsbolaget som har tillgång till information om bolaget. Revisionsbolaget har dessutom fullständig sekretess och enligt interna regler har revisionsbolagets medarbetare inte möjlighet att agera på någon marknadsplats. Behovet av att registrera och övervaka revisionspersonal torde därför vara ringa.

Finansinspektionens bedömning

Tillämpliga bestämmelser framgår av bilaga 2.

Bolaget är ett aktiemarknadsbolag och ska därför anmäla vilka personer som har insynsställning i bolaget och ändringar i sådan insynsställning till Finansinspektionen. Anmälan ska ske senast fjorton dagar från det att insynsställningen uppkom eller förändrades.

Bolaget har anfört att det valt revisionsbolaget PWC som revisor och att bolagets anmälan endast speglar en inom PWC utförd förändring i bemanningen av revisionsuppdraget. Bolaget har vidare anfört att det inte har full insyn i vilka personer hos PWC som har tillgång till information om bolaget.

Av 3 § första stycket 3 AnmL framgår att en revisor i ett aktiemarknadsbolag anses ha insynsställning. Detta förutsätter emellertid att revisorn är en fysisk person. Då ett aktiemarknadsbolag, som i detta fall, valt ett revisionsbolag till revisor anser Finansinspektionen att det är den revisor på revisionsbolaget som utsetts som huvudansvarig för revisionen som ska anses ha insynsställning i AnmL:s mening och som ska anmälas till Finansinspektionens insynsregister.

Bolaget har således haft en skyldighet att anmäla till Finansinspektionen att Olof Enerbäck utsetts till huvudansvarig revisor i bolaget. Av de uppgifter Finansinspektionen fått från Bolagsverket, och som vidgåtts av bolaget, framgår att bolaget redan den 20 mars 2008 anmält Olof Enerbäck som huvudansvarig revisor till aktiebolagsregistret. Olof Enerbäcks insynsställning uppkom således redan den 20 mars 2008. Enligt 7 § AnmL skulle bolagets anmälan ha kommit in till Finansinspektionen senast 14 dagar från det att Olof Eberbäcks insynsställning uppkom, d.v.s., senast den 3 april 2008. Då anmälan kom in först den 30 november 2009 föreligger det grund för att påföra bolaget särskild avgift. Avgiften är 15 000 kronor.

Några omständigheter som medför att överträdelsen ska anses vara ringa eller ursäktlig har inte framkommit i ärendet. Med hänsyn till den långa handläggningstiden i ärende finner Finansinspektionen dock att det föreligger särskilda

skäl att delvis efterge den särskilda avgiften. Avgiften fastställs därför till skäliga 7 500 kronor.

Finansinspektionen kommer att fakturera avgiften efter det att beslutet har vunnit laga kraft.

FINANSINSPEKTIONEN

Mattias Anjou
Enhetschef

Robert Karlsson
Jurist
08-787 82 77

DELGIVNINGSKVITTO



FI Dnr 10-207
Delgivning nr 2

Finansinspektionen
P.O. Box 7821
SE-103 97 Stockholm
[Brunnsgatan 3]
Tel +46 8 787 80 00
Fax +46 8 24 13 35
finansinspektionen@fi.se
www.fi.se

Ärende om särskild avgift enligt lagen (2000:1087) om anmälningskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument

Handling:

Beslut angående särskild avgift den **12 maj 2011** till HMS Networks AB

Jag har denna dag tagit del av handlingen.

.....
DATUM

.....
NAMNTECKNING

.....
NAMNFÖRTYDLIGANDE

.....
EV. NY ADRESS

.....

.....

.....

Detta kvitto ska sändas tillbaka till Finansinspektionen **omgående**. Om kvittot inte skickas tillbaka kan delgivning ske på annat sätt, t.ex. genom stämningssman.

Om du använder det bifogade kuvertet är återsändandet gratis.

Glöm inte att **ange datum** för mottagandet.

HUR MAN ÖVERKLAGAR TILL FÖRVALTNINGSRÄTTEN

Om ni anser att beslutet är felaktigt kan ni överklaga det. Skriv i så fall till Förvaltningsrätten, men sänd in skrivelsen till: Finansinspektionen, Box 7821, 103 97 STOCKHOLM.

Ange i er skrivelse ärendets nummer, vilket beslut ni överklagar, den ändring ni vill ha och varför ni anser att beslutet skall ändras. Underteckna skrivelsen och ange namn och adress.

Överklagandet ska ha kommit in till Finansinspektionen inom tre veckor från den dag ni fick detta beslut. Om överklagandet kommer senare får det inte prövas.

Finansinspektionen sänder överklagandet till Förvaltningsrätten i Stockholm för prövning, om Finansinspektionen inte själv ändrar beslutet på det sätt ni har begärt.

Tillämpliga bestämmelser

I lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument (AnmL) stadgas bl.a. följande.

Enligt 1 § första stycket 4 förstås med aktiemarknadsbolag ett svenskt aktiebolag som gett ut aktier vilka är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige.

Enligt 3 § första stycket 3 har en revisor i ett aktiemarknadsbolag insynsställning i detta bolag.

Enligt 7 § ska ett aktiemarknadsbolag anmäla till Finansinspektionen vilka personer som har insynsställning i bolaget eller dess dotterföretag och ändringar i sådan insynsställning senast fjorton dagar från det att insynsställningen uppkom eller förändrades.

Enligt 20 § 1 ska Finansinspektionen besluta att en särskild avgift ska tas ut av den som underlåter att inom föreskriven tid göra anmälan enligt 7 §.

Enligt 21 § första stycket 2 är den särskilda avgiften 15 000 kr vid underlåtenhet att göra anmälan enligt 7 §.

Enligt 23 § får den särskilda avgiften efterges helt eller delvis om överträdelsen är ringa eller ursäktlig eller om det annars finns särskilda skäl.
