

2013-04-04

B E S L U T

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ)
Att: Gent Jansson
Kungsträdgårdsgatan 8
106 40 STOCKHOLM

FI Dnr 12-3332
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 Skandinaviska Enskilda Banken, 502032-9081, ska betala särskild avgift med femtontusen (15 000) 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

Skandinaviska Enskilda Banken (publ) (banken) har anmält att insynsställning upphörde för Peter Nyllinge den 28 oktober 2010 i egenskap av revisor i banken och att insynsställning uppkom för Magnus Svensson Henryson i egenskap av revisor i banken samma datum. Anmälan kom in till Finansinspektionen den 19 december 2011.

Finansinspektionen har den 19 mars 2012 tagit upp frågan om bankens anmälan kommit in för sent och om banken därför ska betala en särskild avgift.

Banken har getts tillfälle att inkomma med yttrande i ärendet, varvid banken i huvudsak uppgett följande.

Banken har, genom beslut vid bolagsstämma, utnämnt PricewaterhouseCoopers (PwC) som revisor. Enligt 10 kap 9 § bank och finansieringsrörelselagen ska ett bankaktiebolag ha minst en auktoriserad revisor. PwC har därför genom beslut utnämnt en auktoriserad revisor som ansvarig för revisionen av banken. Peter Clemendtson har under flera år, fram till och med bolagsstäm-

man den 29 mars 2012, varit ansvarig revisor. Vid bolagsstämman utsåg PwC Peter Nyllinge som ansvarig revisor.

Utöver den ansvarige revisorn har banken tidigare även anmält ytterligare en revisor för registrering i insynsregistret. Skälen härför är att PwC överenskommit med banken att det förutom den ansvarige revisorn även ska utses en biträdande revisor som tillsammans med ansvarig revisor undertecknat revisionsberättelsen.

När Peter Nyllinge den 29 oktober 2010 ersattes av Magnus Svensson Henryson som biträdande revisor genomfördes emellertid en förändring som innebär att Magnus Svensson Henryson inte jämte ansvarig revisor ska underteckna revisionsberättelsen. Magnus Svensson Henryson är inte heller formellt utnämnd som revisorssuppleant. För den händelse den ansvarige revisorn får förhinder krävs alltså ett nytt förordnande av PwC.

Mot denna bakgrund kan banken nu konstatera att Magnus Svensson Henryson inte formellt sett innehar en position som revisor eller revisorssuppleant. Han skulle därför inte ha anmälts till Finansinspektionens insynsregister som revisor. Bankens nyanmälan har därför varit felaktig och kan därför inte heller anses ha skett för sent.

Finansinspektionens bedömning

Tillämpliga bestämmelser framgår av bilaga 2.

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

Av bankens anmälan framgår att Peter Nyllinges insynsställning upphörde den 28 oktober 2010. Bankens anmälan skulle således ha kommit in till Finansinspektionen senast den 11 november 2010. Då anmälan kom in först den 19 december 2011 föreligger det grund för att påföra banken särskild avgift. Avgiften är 15 000 kronor.

Några omständigheter som medför att överträdelsen ska anses vara ringa eller ursäktlig har inte framkommit i ärendet. Det föreligger inte heller särskilda skäl i övrigt för eftergift av den särskilda avgiften. Avgiften ska därmed fastställas till 15 000 kronor.

Av utredningen framgår att Magnus Svensson Henryson inte under den aktuella perioden innehaft position som revisor eller revisorssuppleant och

därför inte borde ha anmälts som sådan. Det finns således inte grund för att påföra banken särskild avgift i den del av ärendet som avser anmälan av Magnus Svensson Henrysson.

Finansinspektionen kommer att fakturera avgiften när beslutet har vunnit laga kraft.

FINANSINSPEKTIONEN

Ulf Lindgren
Tf. enhetschef

Mathilda Ludwigs
Jurist
08-787 83 01

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.

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 ska 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.