



WHITE PAPER

Registrering av verkliga huvudmän

Detta white paper handlar om registrering av verkliga huvudmän.

När du läst igenom dokumentet hittar du fler mallar på samma tema i DokuMeras dokumentmallsbas under:

Alla mallar > Compliance > Penningtvätt

www.dokumera.se

info@dokumera.se

REGISTRERING AV VERKLIGA HUVUDMÄN

Enligt EU-rättsliga ska samtliga EU-länder ha ett register över verkliga huvudmän. I Sverige gäller lagen om registrering av verkliga huvudmän. Lagen syftar till att genom krav på ökad insyn och registrering förhindra att juridiska personer eller konstruktioner utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. På det här sättet är förhoppningen att banker och finanspolisen enklare ska kunna ta reda på vem eller vilka som står bakom ett företag. I den här promemorian kan du läsa mer om vilka som omfattas av lagen och vad du behöver göra för att uppfylla kraven.

3

Vilka omfattas av lagen?

Lagen är tillämplig på:

- svenska juridiska personer,
- utländska juridiska personer som driver verksamhet i Sverige, och
- fysiska personer som har hemvist i Sverige och som förvaltar trustar eller liknande juridiska konstruktioner.

Det innebär bland annat att aktiebolag, ekonomiska föreningar, handelsbolag, stiftelser och bostadsrättsföreningar omfattas av lagen. Däremot omfattas exempelvis inte enskilda näringsidkare, dödsbon, konkursbon, enkla bolag, ideella föreningar som inte har någon verklig huvudman eller börsnoterade bolag.

Vad är en verklig huvudman?

En verklig huvudman är en:

- fysisk person som, ensam eller tillsammans med någon annan, ytterst äger eller kontrollerar en juridisk person, eller
- fysisk person till vars förmån någon annan handlar.

Det är alltså fråga om en eller flera fysiska personer som ytterst äger eller kontrollerar ett bolag eller en förening. Det kan även vara en eller flera fysiska personer som tjänar på att någon annan agerar för deras räkning.

En bedömning av omständigheterna ska göras i varje enskilt fall, men lagen innehåller flera presumptionsregler för när en fysisk person är verklig huvudman.

Presumptionsregel 1

En fysisk person antas utöva den yttersta kontrollen över en juridisk person om han eller hon

1. på grund av innehav av aktier, andra andelar eller medlemskap kontrollerar mer än 25 procent av det totala antalet röster i den juridiska personen,
2. har rätt att utse eller avsätta mer än hälften av den juridiska personens styrelseledamöter eller motsvarande befattningshavare, eller

3. på grund av avtal med ägare, medlem eller den juridiska personen, föreskrift i bolagsordning, bolagsavtal och därmed jämförbara handlingar, kan utöva kontroll enligt 1 eller 2.

Om en fysisk person ska antas utöva den yttersta kontrollen över en eller flera juridiska personer som utövar kontroll över en annan juridisk person på ett sätt som ovan, ska han eller hon antas utöva den yttersta kontrollen också över den senare juridiska personen.

Presumptionsregel 2

En fysisk person ska antas utöva den yttersta kontrollen över en juridisk person, om han eller hon tillsammans med en eller flera närstående kan kontrollera en juridisk person enligt den första presumptionsregeln. Med närstående avses make, registrerad partner, sambo, barn och deras make, registrerade partner eller sambo samt föräldrar. Detta innebär att de fysiska personernas kontroll ska räknas samman.

För stiftelser, truster och liknande juridiska konstruktioner finns särskilda presumptionsregler.

Har ditt företag eller förening någon verklig huvudman?

Du måste ta reda på om det finns någon verklig huvudman eller inte i ditt företag och vem eller vilka det i sådana fall är. Bedömningen kan leda till att det finns en eller flera verkliga huvudmän, och då ska du även bedöma hur personen/personerna kontrollerar företaget eller föreningen och i vilken omfattning det sker. Bedömningen kan också leda fram till att det inte finns någon som ytterst äger eller kontrollerar företaget eller föreningen, vilket innebär att en verklig huvudman saknas.

En persons kontroll kan vara av olika karaktär. Det kan vara fråga om att en person har mer än 25 procent av rösterna genom aktier, andelar eller medlemskap alternativt att en person har rätt att utse eller avsätta mer än hälften av styrelseledamöterna eller andra ledande befattningshavare.

Tänk på att det inte alltid är möjligt att komma fram till om det faktiskt finns någon verklig huvudman eller inte. Det är inte alltid det finns tillräckligt med uppgifter för att identifiera personen.

Dokumentation om verkligt huvudmannaskap

Du är skyldig att ha tillförlitliga uppgifter om vem som är den juridiska personens verkliga huvudman samt om arten och omfattningen av hans eller hennes intresse i den juridiska personen. Om en verklig huvudman saknas eller om det inte finns tillförlitliga uppgifter om vem som är verklig huvudman, ska du i stället ha uppgift om detta. Du är också skyldig att hålla denna information aktuell samt kontrollera den i den utsträckning som omständigheterna kräver. Om det inte är uppenbart obehövt ska du dokumentera uppgifterna och den utredning som görs för att bedöma vem som är verklig huvudman.

Om uppgift om den verkliga huvudmannen ändras, ska dokumentation avseende äldre förhållanden bevaras under minst fem år därefter.

Om en myndighet begär information av dig är du skyldig att utan dröjsmål lämna ut dokumentationen enligt ovan.

Skyldighet att anmäla uppgifter för registrering

Du är skyldig att anmäla uppgifterna om vem som är verklig huvudman till Bolagsverket. Uppgifterna kommer att införas i registret över verkliga huvudmän. En anmälan härom ska bland annat innehålla:

- företagsnamn,
- kontaktuppgifter,
- organisationsnummer (i förekommande fall)
- uppgift om verklig huvudman finns, saknas eller inte kan fastställas
- uppgift om den verkliga huvudmannen
- uppgift om hur den verkliga huvudmannen har kontroll samt omfattningen av ägandet eller kontrollen.

En anmälan ska göras senast fyra veckor från det att den juridiska personen har registrerats av en behörig registreringsmyndighet. När ett förhållande som anmälts eller ska anmälas ändras, ska du anmäla förändringen för registrering. Anmälan ska göras utan dröjsmål efter det att den juridiska personen fått kännedom om det ändrade förhållandet.

Om DokuMera

Hos alla företag – stora som små – finns möjligheten att arbeta effektivare genom att använda sig av färdiga mallar. Avancerade dokument är tidsödande att upprätta samtidigt som de kräver expertkunskap för framtagandet. Och som vi alla vet: Experter kostar pengar – mycket pengar.

DokuMera är ett B2B-företag som hjälper människor i svenska företag till en lönsammare och bekvämare tillvaro genom att tillhandahålla digitala dokument via internet. Tillsammans med sakkunniga experter har vi under åren tagit fram tusentals mallar för bland annat juridiska och ekonomiska dokument som säljs både via e-handel och genom personlig försäljning.

Under åren har DokuMera utvecklat Sveriges största databas av digitala, exempelbaserade dokumentmallar, riktade mot företag och organisationer. Produkterna laddas enkelt ned från Internet av våra kunder – företag och organisationer – och kan köpas styckvis eller genom att teckna ett årsabonnemang.

www.dokumera.se

info@dokumera.se