

ERHVERVSANKENÆVNET

ÅRSBERETNING

2008

## INDLEDNING

Hermed aflægger Erhvervsankenævnet beretning for nævnets virksomhed i året 2008.

Beretningen indeholder i kapitel 1 formandskabets redegørelse for nævnets almindelige forhold. En fortegnelse over Erhvervsankenævnets medlemmer og sekretariat findes i kapitel 2. På grundlag af loven og bekendtgørelsen om Erhvervsankenævnet og den praksis, der har udviklet sig siden etableringen af nævnet den 1. januar 1988, indeholder kapitel 3 en beskrivelse af de særlige organisatoriske forhold, der gælder for dette nævn, og af grænserne for nævnets kompetence. De kendelser, der er afsagt af de enkelte nævn, refereres i kapitel 4. Statistiske oplysninger om nævnets virksomhed findes i kapitel 5.

Som bilag til beretningen er optaget loven, lovforslaget med bemærkninger og bekendtgørelsen om Erhvervsankenævnet samt en fortegnelse over de love, som er omfattet af ankenævnets kompetence.

<b>1. FORMANDSKABETS BERETNING .....</b>	<b>5</b>
<b>2. ERHVERVSANKENÆVNETS SAMMENSÆTNING .....</b>	<b>6</b>
<b>3. SAGSBEHANDLINGEN I ERHVERVSANKENÆVNET .....</b>	<b>8</b>
3.1. Ankenævnets organisation.....	8
3.2. Ankenævnets kompetence .....	9
3.3. Indgivelse af klager.....	10
3.4. Sagens forberedelse .....	11
3.5. Sagens afgørelse .....	12
<b>4. ERHVERVSANKENÆVNETS PRAKSIS .....</b>	<b>14</b>
<b>4.1. Lov om finansiel virksomhed</b>	
1) Kendelse af 11. januar 2008 (J.nr. 2007-0013570). Virksomhed pålagt at ændre navn, da navnet var egnet til at fremkalde det indtryk, at der er tale om et realkreditinstitut .....	14
2) Kendelse af 7. februar 2008 (J.nr. 2007-0012186). Navn egnet til at fremkalde det indtryk, at der er tale om et pengeinstitut.....	23
3) Kendelse af 7. februar 2008 (J.nr. 2007-0012531). Pengeinstituts solvenskrav forhøjet .....	33
4) Kendelse af 22. april 2008 (J.nr. 2007-0014802). Anmodning om aktindsigt i tilsynssager ikke imødekommet .....	51
5) Kendelse af 21. juli 2008 (J.nr. 2007-0014729). Klagen afvist, da ikke part i forhold til afgørelse truffet i forhold til pengeinstitut.....	58
6) Kendelse af 17. september 2008 (J.nr. 2007-0012183). Virksomhedsudøvelse med udstedelse af obligationer gennem tegningsaftaler med to finansielle institutioner ikke omfattet af kravet om tilladelse til at drive pengeinstitutvirksomhed.....	74
7) Kendelse af 17. september 2008 (J.nr. 2007-0011800). Obligationsudstedelse udgør væsentlig del af selskabets drift, selskabet omfattet af kravet om tilladelse til at drive pengeinstitutvirksomhed.....	99
8) Kendelse af 22. oktober 2008 (J.nr. 2007-0014728). Modeller til spilsystem indebærer en sådan mulighed for tilbageførsel af indskudte midler, at det må betragtes som indlån, jf. § 7, stk. 1 i lov om finansiel virksomhed .....	118

#### **4.2. Lov om tilsyn med firmapensionskasser**

- 9) Kendelse af 6. juni 2008 (J.nr. 2006-0009013).  
Pensionskasse påbudt at anmelde et nyt grundlag for beregning af hensættelsen  
efter bedste skøn ..... 125

#### **4.3. Værdipapirhandelsloven**

- 10) Kendelse af 15. januar 2008 (J.nr. 2006-0006790).  
Aktieoverdragelse anset som intern overdragelse i en gruppe med samarbejde  
om bestemmende indflydelse over selskaber; derfor ikke tilbudspligt. .... 156

- 11) Kendelse af 11. september 2008 (J.nr. 2007-0012239).  
Ikke grundlag for at påtale, at selskab ikke havde offentliggjort oplysninger om  
igangværende salgsproces af datterselskab i en fondsårsmeddelelse..... 183

#### **4.4. Anden finansiel lovgivning**

- 12) Kendelse af 21. april 2008 (J.nr. 2007-0012483).  
Omlægning af erklæringsåret for den eksterne systemrevisions systemerklæring  
mulig..... 238

#### **4.5. Årsregnskabsloven**

- 13) Kendelse af 17. januar 2008 (J.nr. 2007-0014259).  
Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet ..... 252

- 14) Kendelse af 21. juli 2008 (J.nr. 2007-0015098).  
Afslået at offentliggøre rettelser til årsrapport..... 259

- 15) Kendelse af 6. november 2008 (J.nr. 2008-0016927).  
Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet ..... 263

#### **4.6. Hvidvaskloven**

- 16) Kendelse af 15. februar 2008 (J.nr. 2007-0013564).  
Realitetsbehandling af anmeldelse nægtet samt påbud om ophør af  
virksomhedsdrift med oprettelse af selskaber for tredjemand..... 267

- 17) Kendelse af 15. februar 2008 (J.nr. 2007-0013942).  
Optagelse i hvl-registeret nægtet samt adgang til registrering i webreg lukket .. 274

- 18) Kendelse af 10. oktober 2008 (J.nr. 2008-0016482).  
Ikke grundlag for afslag på anmodning om optagelse i hvl-registeret ..... 281

#### **4.7. Lov om translatører og tolke**

- 19) Kendelse af 7. februar 2008 (J.nr. 2007-0012178).  
Betingelser for beskikkelse som translatør og tolk i tyrkisk ikke opfyldt ..... 294

#### **4.8. Rejsegarantifondsloven**

20) Kendelse af 22. april 2008 (J.nr. 2008-0015263).  
Rejsebureau pålagt forhøjet garantistillelse..... 305

21) Kendelse af 22. april 2008 (J.nr. 2007-0014962).  
Rejsebureau pålagt forhøjet garantistillelse..... 317

**5. SAGSSTATISTIK..... 330**

**BILAG:**

1. Lov nr. 858 af 23. december 1987 om Erhvervsankenævnet.
2. Bemærkningerne til lovforslaget.
3. Ændringer til lov om Erhvervsankenævnet.
4. Erhvervsministeriets bekendtgørelse nr. 1154 af 18. december 1994 om Erhvervsministeriet.
5. Fortegnelse over love og anordninger omfattet af Erhvervsankenævnets kompetence.