

ERHVERVSANKENÆVNET

ÅRSBERETNING

2009

1. FORMANDSKABETS BERETNING	7
2. ERHVERVSANKENÆVNETS SAMMENSÆTNING	8
3. SAGSBEHANDLINGEN I ERHVERVSANKENÆVNET	10
3.1. Ankenævnets organisation.....	10
3.2. Ankenævnets kompetence	11
3.3. Indgivelse af klager.....	12
3.4. Sagens forberedelse	13
3.5. Sagens afgørelse	14
4. ERHVERVSANKENÆVNETS PRAKSIS	16
4.1. Lov om finansiel virksomhed	
1) Kendelse af 9. januar 2009 (J.nr. 2007-0013935). Pensionskasser meddelt en række påbud vedrørende det tekniske grundlag. Ikke grundlag for at offentliggøre navnene på pensionskasserne.....	16
2) Kendelse af 30. januar 2009 (J.nr. 2008-0017362). Anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	19
3) Kendelse af 30. januar 2009 (J.nr. 2008-0017489). Ikke part og anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	25
4) Kendelse af 24. februar 2009 (J.nr. 2008-0015771). Den udøvede virksomhed udgør udstedelse af elektroniske penge og kræver tilladelse	33
5) Kendelse af 3. marts 2009 (J.nr. 2008-0017864). Anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	44
6) Kendelse af 27. marts 2009 (J.nr. 2008-0017069). Ikke meddelt dispensation til at intern revisionschef må udføre revisionsopgaver uden for den finansielle koncern.....	51
7) Kendelse af 8. juni 2009 (J.nr. 2008-0017408). Omtvistet aktivitet vedrørende rådgivning og vejledning om konkrete prospekter opfylder ikke kravet i lov om finansiel virksomhed § 9, stk. 2, 2. pkt.	61
8) Kendelse af 19. juni 2009 (J.nr. 2009-0018724). Anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	75
9) Kendelse af 28. august 2009 (J.nr. 2009-0018589). Ikke part og anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	84

10) Kendelse af 31. august 2009 (J.nr. 2009-0018042). Filial af udenlandsk pengeinstitut pålagt at have direkte adgang til likviditet i Danmark for det fulde beløb for indlån	91
11) Kendelse af 31. august 2009 (J.nr. 2009-0018812). Anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	124
12) Kendelse af 1. september 2009 (J.nr. 2009-0019227). Anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	131
13) Kendelse af 7. oktober 2009 (J.nr. 2009-0019149). Ikke part og anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	136
14) Kendelse af 13. oktober 2009 (J.nr. 2009-0019579). Anmodning om aktindsigt ikke imødekommet	148
15) Kendelse af 29. oktober 2009 (J.nr. 2009-0020371). Pengeinstitut pålagt forhøjet solvenskrav	155

4.2. Lov om forsikringsformidling

16) Kendelse af 27. marts 2009 (J.nr. 2008-0016956). Tilladelse til at udøve skadesforsikringsmægling meddelt efter forsikringsformidlingslovens § 9, stk. 4	158
17) Kendelse af 27. marts 2009 (J.nr. 2008-0016957). Tilladelse til at udøve skadesforsikringsmægling meddelt efter forsikringsformidlingslovens § 9, stk. 4	169

4.3. Anden finansiel lovgivning

18) Kendelse af 10. november 2009 (J.nr. 2009-0019167). Bonuscertifikater ikke omfattet af § 12, stk. 1, nr. 3, jf. nr. 11, i bekendtgørelse nr. 1464 af 13. december 2006	181
---	-----

4.4. Aktie- og anpartsselskabsloven

19) Kendelse af 24. februar 2009 (J.nr. 2008-0017615). Den af Erhvervs- og Selskabsstyrelsen udpegede medrevisor, ifølge Aktieselskabsloven § 82, stk. 2 tiltrådt	196
20) Kendelse af 30. juni 2009 (J.nr. 2008-0018004). Selskab pålagt at ændre navn, da nuværende navn egnet til at vildlede	200
21) Kendelse af 14. september 2009 (J.nr. 2008-0017295). Berostillelse af registrering af kapitalforhøjelse tiltrådt	208
22) Kendelse af 24. november 2009 (J.nr. 2009-0018966). Registrering af kapitalforhøjelse nægtet på grund af tvivl om grundlaget for kapitalforhøjelsen	225

4.5. Lov om visse erhvervsdrivende virksomheder

23) Kendelse af 17. april 2009 (J.nr. 2008-0016968). Selskab nægtet registrering efter lov om visse erhvervsdrivende virksomheder, jf. § 13.....	236
--	-----

4.6. Årsregnskabsloven

24) Kendelse af 3. marts 2009 (J.nr. 2008-0017480). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	242
25) Kendelse af 17. april 2009 (J.nr. 2008-0017898). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	245
26) Kendelse af 27. april 2009 (J.nr. 2008-0017638). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	249
27) Kendelse af 27. april 2009 (J.nr. 2008-0018182). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	255
28) Kendelse af 18. august 2009 (J.nr. 2009-0018545). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	259
29) Kendelse af 20. august 2009 (J.nr. 2008-0018377). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	269
30) Kendelse af 20. august 2009 (J.nr. 2009-0018477). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	273
31) Kendelse af 20. august 2009 (J.nr. 2009-0018854). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	277
32) Kendelse af 25. august 2009 (J.nr. 2009-0018747). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	280
33) Kendelse af 25. august 2009 (J.nr. 2009-0018811). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	285
34) Kendelse af 17. september 2009 (J.nr. 2009-0018684). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	289
35) Kendelse af 22. september 2009 (J.nr. 2009-0019342). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	293
36) Kendelse af 11. november 2009 (J. nr. 2009-0019271). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	296
37) Kendelse af 11. november 2009 (J. nr. 2009-0019448). Afgift som følge af for sent indsendt årsrapport ikke eftergivet	303

4.7. Bogføringsloven

- 38) Kendelse af 1. juli 2009 (J. nr. 2008-0017409).
Dispensation til opbevaring af regnskabsmateriale i USA 312

4.8. Lov om godkendte revisorer og revisorvirksomheder

- 39) Kendelse af 27. februar 2009 (J.nr. 2008-0017432).
Revisionsvirksomhed slettet i Revireg som følge af manglende lovpligtig
kvalitetskontrol 321

- 40) Kendelse af 1. september 2009 (J.nr. 2009-0018761).
Revisionsvirksomhed skulle betale gebyr efter bekendtgørelse nr. 916 af 16.
september 2008 om finansiering af driften af Revisortilsynet, Revisornævnet og
undersøgelsessystemet 329

4.9. Hvidvaskloven

- 41) Kendelse af 7. september 2009 (J.nr. 2008-0018412).
Optagelse i hvl-registeret nægtet 344

- 42) Kendelse af 22. september 2009 (J.nr. 2009-0018462).
Sag hjemvist til fornyet behandling, da nægtelse af optagelse i hvl-registeret i
medfør af § 31, stk. 2, i hvidvaskloven ikke var berettiget 352

- 43) Kendelse af 6. oktober 2009 (J.nr. 2009-0018460).
Pengeoverførselsvirksomheds manglende overholdelse af pligter i henhold til
hvidvaskloven påtalt 363

4.10. Lov om omsætning af fast ejendom

- 44) Kendelse af 13. marts 2009 (J.nr. 2008-0016811).
Klager opfylder ikke kravene til teoretisk indsigt vedrørende
ejendomsformidling, og alene kortere periode godkendt som relevant praktisk
erfaring vedrørende ejendomsformidling 379

- 45) Kendelse af 6. august 2009 (J.nr. 2008-0018314).
Klager opfylder ikke kravene til teoretisk indsigt vedrørende
ejendomsformidling 396

4.11. Rejsegarantifondsloven

- 46) Kendelse af 1. september 2009 (J.nr. 2008-0017684).
Rejsebureau pålagt forhøjet garantistillelse 404

5. SAGSSTATISTIK 440