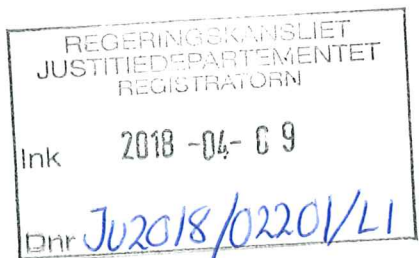


851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

2018-04-06

Justitiedepartementet
Regeringskansliet
103 33 Stockholm



Hemställan om ändring av 1 kap. 4 och 6 §§ aktiebolagsförordningen

Bolagsverket föreslår att 1 kap. 4 och 6 §§ aktiebolagsförordningen (2005:559), nedan förkortad ABF, avseende anmälan om registrering av bolaget och anmälan om registrering av ändring av bolagsordningen ändras.

1 kap. 4 och 6 §§ ABF bör enligt Bolagsverket ändras på så sätt att det inte längre av bestämmelserna ska följa att bolaget ska lämna uppgift om värdepapperscentral samtidigt med anmälan om registrering av bolaget respektive anmälan om registrering av den ändrade bolagsordningen.

1. Föreslagen ändring

Bolagsverket föreslår följande ändring av 1 kap. 4 och 6 §§ ABF.

Nuvarande lydelse

Vid en anmälan som avses i 3 § ska följande handlingar ges in:

1. en kopia av stiftelseurkunden, inklusive bolagsordningen, och avtal enligt 2 kap. 9 § aktiebolagslagen (2005:551), som inte har tagits in i stiftelseurkunden, samt en kopia av balans- eller resultaträkningar som anges i samma paragraf,
2. en försäkran på heder och samvete att uppgifterna i anmälan om val av styrelseordförande, verkställande direktör, vice verkställande direktör och firmatecknare, om särskild delgivningsmottagare och om hur

Föreslagen lydelse

4 §

Vid en anmälan som avses i 3 § ska följande handlingar ges in:

1. en kopia av stiftelseurkunden, inklusive bolagsordningen, och avtal enligt 2 kap. 9 § aktiebolagslagen (2005:551), som inte har tagits in i stiftelseurkunden, samt en kopia av balans- eller resultaträkningar som anges i samma paragraf,
2. en försäkran på heder och samvete att uppgifterna i anmälan om val av styrelseordförande, verkställande direktör, vice verkställande direktör och firmatecknare, om särskild delgivningsmottagare och om hur

bolagets firma tecknas stämmer överens med de beslut som bolaget har fattat,

3. en försäkran på heder och samvete att de personer som har utsetts till styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, styrelseordförande, verkställande direktör, vice verkställande direktör, firmatecknare, särskild delgivningsmottagare, revisorer, revisorssuppleanter, lekmannarevisorer och suppleanter för lekmannarevisorer har åtagit sig uppdraget,
4. ett intyg från ett sådant kreditinstitut som avses i 2 kap. 17 § aktiebolagslagen om det belopp som har satts in på särskilt konto hos institutet som betalning för bolagets aktier med uppgift om när uttag från kontot först har skett, och
5. ett sådant revisorsyttrande som anges i 2 kap. 19 § aktiebolagslagen.

Om den som anmäls som styrelseledamot, styrelsesuppleant, verkställande direktör, vice verkställande direktör eller firmatecknare inte är folkbokförd i Sverige, ska det vid anmälan ges in en kopia av passhandling eller annan identitetshandling som avser den anmälda. Bolagsverket får kräva in ytterligare handlingar om det behövs för att säkerställa den anmäldes identitet.

Om bolagsordningen innehåller ett förbehåll enligt 1 kap. 10 § aktiebolagslagen, ska det i anmälan lämnas uppgift om hos vilken värdepapperscentral bolagets aktier ska registreras och, i förekommande fall, vilken värdepapperscentral som ansvarar för aktieboken

bolagets firma tecknas stämmer överens med de beslut som bolaget har fattat,

3. en försäkran på heder och samvete att de personer som har utsetts till styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, styrelseordförande, verkställande direktör, vice verkställande direktör, firmatecknare, särskild delgivningsmottagare, revisorer, revisorssuppleanter, lekmannarevisorer och suppleanter för lekmannarevisorer har åtagit sig uppdraget,
4. ett intyg från ett sådant kreditinstitut som avses i 2 kap. 17 § aktiebolagslagen om det belopp som har satts in på särskilt konto hos institutet som betalning för bolagets aktier med uppgift om när uttag från kontot först har skett, och
5. ett sådant revisorsyttrande som anges i 2 kap. 19 § aktiebolagslagen.

Om den som anmäls som styrelseledamot, styrelsesuppleant, verkställande direktör, vice verkställande direktör eller firmatecknare inte är folkbokförd i Sverige, ska det vid anmälan ges in en kopia av passhandling eller annan identitetshandling som avser den anmälda. Bolagsverket får kräva in ytterligare handlingar om det behövs för att säkerställa den anmäldes identitet.

Bolagsordning

6 §

Vid en anmälan för registrering enligt 3 kap. 5 § aktiebolagslagen (2005:551) ska följande handlingar ges in:

1. en kopia av bolagsstämmans protokoll, och
2. en kopia av bolagsordningen i dess nya lydelse.

Om ändringen avser införande av ett förbehåll som avses i 1 kap. 10 § aktiebolagslagen, ska anmälan innehålla uppgift om den dag från vilken förbehållet ska tillämpas. *Vidare ska det i ett sådant fall lämnas uppgift om hos vilken värdepapperscentral bolagets aktier ska registreras och, i förekommande fall, vilken värdepapperscentral som ska ansvara för aktieboken.*

Vid en anmälan för registrering enligt 3 kap. 5 § aktiebolagslagen (2005:551) ska följande handlingar ges in:

1. en kopia av bolagsstämmans protokoll, och
2. en kopia av bolagsordningen i dess nya lydelse.

Om ändringen avser införande av ett förbehåll som avses i 1 kap. 10 § aktiebolagslagen, ska anmälan innehålla uppgift om den dag från vilken förbehållet ska tillämpas.

2. Bakgrund

Genom prop. 2015/16:10 Värdepapperscentraler och kontoföring av finansiella instrument ändrades reglerna för avstämningsbolag. I bland annat aktiebolagslagen (2005:551), nedan förkortad ABL, ändrades 5 kap. 12 § och en ny bestämmelse, 5 kap. 12 a §, infördes. I ABF ändrades bland annat 1 kap. 6 § och 2 kap. 15 §. Ändringarna trädde i kraft den 1 mars 2016.

Reglerna anger att ett aktiebolag måste anmäla till Bolagsverket, dels vilken värdepapperscentral som bolaget har anlitat för registrering i avstämningsregister och dels, i förekommande fall, vilken värdepapperscentral som ska ansvara för aktieboken (frivillig uppgift för värdepapperscentralerna).

5 kap. 12 a § ABL anger att ett bolag, när avtal träffats med en värdepapperscentral, för registrering ska anmäla vilken värdepapperscentral som bolaget **har anlitat**.

1 kap. 4 § ABF, om anmälan om registrering av aktiebolag, anger att om bolagsordningen innehåller ett förbehåll enligt 1 kap. 10 § ABL, ska det i anmälan lämnas uppgift om hos vilken värdepapperscentral bolagets aktier ska registreras och, i förekommande fall, vilken värdepapperscentral som ansvarar för aktieboken.

1 kap. 6 § ABF anger att en anmälan om registrering av en bolagsordning där ett avstämningsförbehåll tagits in även ska innehålla uppgift om hos vilken värdepapperscentral bolagets aktier ska registreras och, i förekommande fall, vilken värdepapperscentral som ska ansvara för aktieboken. Bestämmelsen indikerar enligt Bolagsverket därmed att anmälan om registrering av bolagsordning innehållande

avstämningsförbehåll och anmälan om registrering av värdepapperscentral ska ske samtidigt.

Av 2 kap. 15 § ABF står det samtidigt att Bolagsverket ska anteckna i aktiebolagsregistret vilken värdepapperscentral som **har registrerat** avstämningsbolagets aktier.

3. Skäl för ändring

3.1 Relevanta och tillförlitliga uppgifter i aktiebolagsregistret

Redan innan ovan nämnda bestämmelser trädde i kraft och Euroclear Sweden AB var den enda värdepapperscentral (tidigare ”central värdepappersförvarare”) som var möjlig att anlita, så hände det att Bolagsverket aldrig fick underrättelse eller bekräftelse från Euroclear Sweden AB om att avtal verkligen slutits mellan bolaget och värdepapperscentralen. Många bolag har därför fortfarande endast ett avstämningsförbehåll i sin bolagsordning men inget avtal med en värdepapperscentral om att aktierna ska finnas registrerade hos en värdepapperscentral.

Uppgifterna i aktiebolagsregistret bör vara tillförlitliga. Om Bolagsverket skulle tillämpa 1 kap. 4 och 6 §§ ABF bokstavligen så skulle en registrering i enlighet med bestämmelserna medföra att aktiebolagsregistret innehöll uppgift om värdepapperscentral men uppgiften skulle i verkligheten endast stå för tilltänkt anlita värdepapperscentral.

Det skulle i och för sig vara möjligt att ha den registreringsordning som 1 kap. 4 och 6 §§ ABF föreskriver men uppgifterna i registret om värdepapperscentral skulle alltså inte alltid innebära en tillförlitlig uppgift om verkliga förhållanden. Några av de bolag som, genom den nuvarande lydelsen av 1 kap. 4 och 6 §§ ABF, anmäler uppgift om tilltänkt värdepapperscentral, kommer troligtvis inte att därefter verkligen sluta avtal med den värdepapperscentralen. En registrering av den uppgiften skulle därmed inte alltid vara intressant. Den skulle till och med, till viss del, kunna vara vilseledande eftersom många sannolikt skulle sätta likhetstecken mellan uppgiften om tilltänkt värdepapperscentral och anlita värdepapperscentral och allmänheten vill ju ofta veta till vem man ska vända sig för att få information om innehållet i aktieboken.

3.2 Bestämmelserna står i strid med varandra

Med anledning av lydelsen i 5 kap. 12 a § ABL så anser Bolagsverket att anmälan för registrering av värdepapperscentral måste ske **efter** Bolagsverkets registrering av avstämningsförbehållet (bolagsordningen). Uppgift om värdepapperscentral kan inte anmälas och registreras samtidigt som anmälan om registrering av ett aktiebolag eller samtidigt som anmälan om registrering av en ändrad bolagsordning där ett avstämningsförbehåll tagits in, vilket den nuvarande lydelsen av 1 kap. 4 och 6 §§ ABF indikerar. Att ett bolag inte kan sluta avtal med en värdepapperscentral innan bolagsordning med ett avstämningsförbehåll är registrerad bekräftas också av Euroclear Sweden AB vid möten med Bolagsverket. 1 kap. 4 och 6 §§ ABF står därför, enligt Bolagsverkets bedömning, inte i överensstämmelse med 5 kap. 12 a § ABL och 2 kap. 15 § ABF.

Även om det inte uttryckligen sägs så måste det av 5 kap. 12 § ABL anses följa att ordningen för att registrera värdepapperscentral måste vara att först måste en bolagsordning innehållande ett avstämningsförbehåll vara registrerad. Därefter kan ett avstämningsregister upprättas. 5 kap. 12 a § ABL reglerar därefter att när ett sådant avtal som avses i 5 kap. 12 § tredje stycket ABL har ingåtts, så ska bolaget anmäla värdepapperscentral för registrering.

Även 4 kap. 2 § andra stycket lagen (1998:1479) om värdepapperscentraler och kontoföring av finansiella instrument anger att aktier i svenska bolag som inte är avstämningsbolag, inte får registreras i avstämningsregister.

Det är därmed Bolagsverkets bestämda uppfattning att ett bolag inte kan anmäla uppgift om anlitad värdepapperscentral samtidigt som anmälan om registrering av bolaget eller samtidigt som bolaget anmäler ändrad bolagsordning med intagande av ett avstämningsförbehåll för registrering.

3.3 Tillämpningssvårigheter för Bolagsverket

Förutom att 1 kap. 4 och 6 §§ ABF inte överensstämmer med 5 kap. 12 a § ABL vad avser tidpunkt för anmälan om värdepapperscentral så anser Bolagsverket vidare att verket inte kan tillämpa bestämmelsen i 2 kap. 15 § ABF om bestämmelsen i 1 kap. 4 och 6 §§ ABF samtidigt ska gälla, i dess nuvarande lydelse. 2 kap. 15 § ABF anger ju att Bolagsverket ska registrera den värdepapperscentral som **har** anlåtts.

3.4 Slutsats

För att Bolagsverket ska kunna anteckna en uppgift i aktiebolagsregistret om vilken värdepapperscentral som bolagets aktier **har registrerats** hos, i enlighet med 2 kap. 15 § ABF, så bör därför 1 kap. 4 och 6 §§ ABF ändras på föreslaget sätt.

Att ett avstämningsbolag, efter registrering som ett sådant, för registrering till Bolagsverket ska anmäla vilken värdepapperscentral bolaget har slutit avtal med om registrering i avstämningsregister och, i förekommande fall, om ansvaret för aktieboken kommer därmed att regleras exklusivt i lagtexten i 5 kap. 12 a § AB och inte även i förordningen. En sådan ordning bör dock inte innebära några försämringar när det gäller regelverkets tydlighet för berörda intressenter med tanke på den tydliga utformningen av 5 kap. 12 a § ABL och med tanke på den information dessa bolag kan få av värdepapperscentralen i fråga samt av den tydliga information som finns på Bolagsverkets webbplats och av aktuell blankett.

4. Konsekvenser av förslaget

Sedan bestämmelserna om registrering av värdepapperscentral trädde ikraft, den 1 mars 2016, har Bolagsverket tillämpat den rutin som beskrivs i de föreslagna förordningsändringarna ovan. Verket har alltså inte registrerat värdepapperscentral för bolaget förrän en bolagsordning med ett avstämningsförbehåll har registrerats.

Här kan också nämnas att Bolagsverket inte heller markerar bolaget som ett så kallat VPC-bolag¹ förrän en bolagsordning med ett avstämningsförbehåll har registrerats och verket fått besked från värdepapperscentralen om att ett avtal mellan värdepapperscentralen och bolaget i fråga har slutits.

De föreslagna ändringarna i aktiebolagsförordningen innebär därmed ingen förändring mot hur hanteringen sker idag. Den administrativa bördan för Bolagsverket skulle dock minska genom en förordningsändring i och med att verket inte skulle behöva förklara för bolagen varför det inte går att anmäla och registrera värdepapperscentral i enlighet med rådande förordning. För aktiebolagen skulle dessutom osäkerheten minska om registreringsmyndighetens rutiner skulle överensstämma med den rådande förordningen.

En ändring i enlighet med Bolagsverkets förslag medför också att det inte kan figurera potentiellt felaktig information i olika sammanhang. Om förordningen ändras kommer Bolagsverkets praxis att överensstämma med lagstiftningen.

De föreslagna förordningsändringarna har ingen påverkan på Bolagsverkets kostnader. De föreslagna ändringarna innebär ingen förändring beträffande verkets avgiftsfinansiering för registreringsärenden, annat än att det blir två registreringsärenden i stället för ett genom detta förslag.

5. Ikraftträdande

Det är angeläget att de föreslagna förordningsändringarna genomförs så snart som möjligt, dock senast den 1 oktober 2018.



Elisabeth Lagerqvist
chefsjurist

¹ Bolagsverket "VPC-markerar" ett aktiebolag i aktiebolagsregistret när ett avstämningsbolag slutit avtal med en värdepapperscentral om att bolagets aktier ska registreras där, och i förekommande fall att värdepapperscentralen ska föra bolagets aktiebok, och verket fått underrättelse från värdepapperscentralen om att avtal slutits.

