

Denne anbefaling er efterfølgende blevet støttet af Justitsministeriets udvalg om økonomisk kriminalitet og datakriminalitet (Brydensholtudvalget). Udvalget har til formål at komme med forslag, der kan imødegå den udvikling, som de ændrede økonomiske kriminalitetsmønstre og den moderne teknologi fører til. Ifølge delbetænkning IV, nr. 1388/2000, om transaktioner mellem nærtstående parter finder udvalget det væsentligt, at der etableres et offentligt, tidsaktuelt register over ejerforhold. Dette vil ifølge udvalget give større gennemsigtighed med hensyn til eventuelle nærtståendes relationer til andre selskaber og vil samtidig kunne mindske muligheden for misbrug af selskaber. Udvalget påpeger endvidere, at et ejerregister i sig selv vil have en vis præventiv effekt, idet det vil mindske muligheden for at skjule, at der i virkeligheden er tale om transaktioner mellem nærtstående parter. Som lovgivningen er i dag, kan sådanne oplysninger ikke indhentes hos Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, hvis der er tale om anpartsselskaber, eller hvis en storaktionær i noterede aktieselskaber har solgt aktier inden tidspunktet for årsberetningen.

Myndighederne vil med udvidelsen af selskabsregisteret få adgang til aktuelle oplysninger om ejerforhold og vil derfor langt hurtigere end i dag kunne reagere på begrundet mistanke om økonomisk kriminalitet, hvorved opklaringsmulighederne forbedres. Til illustration kan eksempelvis Told og Skat opnå en hurtigere og mere målrettet kontrol til imødegåelse af svig, herunder konkursrytteri, moms-karruselsvig m.v.; mens politiet får bedre efterforskningsmuligheder.

Forslaget skal desuden ses som led i et øget beredskab mod den grænseoverskridende kriminalitet, som forventes at blive en stigende udfordring i takt med udvidelsen af antallet af medlemslande i EU.

2. Lovforslagets indhold

Lovforslaget indeholder regler om udvidelse af det centrale, offentligt tilgængelige selskabsregister i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen med ejeroplysninger. Lovforslaget betyder, at enhver kan få adgang til aktuelle informationer online om ejer- og stemmeforhold på 5 pct. eller mere i samtlige aktie- og anpartsselskaber registreret i Danmark. Selskabernes indberetning af aktuelle informationer om ejer- og stemmeforhold kan ligeledes ske online eller ved papiransøgning.

Der er i dag ca. 300 børsnoterede selskaber, ca. 40.000 noterede aktieselskaber og ca. 80.000 anpartsselskaber registreret i Danmark. Ejeroplysningerne i selskabsregisteret vil omfatte alle fysiske og juridiske personer, herunder udenlandske, som ejer eller besidder en større andel i selskaberne.

Oplysningerne om samtlige aktie- og anpartsselskabers ejerforhold på 5 pct. eller derover af aktie- eller anpartskapitalen eller af stemmerettighederne vil blive en del af de samlede selskabsoplysninger som f.eks. selskabets navn, kapital, bestyrelsesmedlemmer m.v., der i dag registreres og offentliggøres i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen. Oplysningerne har for mange mindre selskaber tæt sammenhæng med selskabernes ledelsesforhold og ændringer heri. I forbindelse med opdatering af de selskabsoplysninger, som Erhvervs- og Selskabsstyrelsen i øvrigt registrerer, vil en opdatering af ejerforhold indgå i en naturlig sammenhæng. Som følge af forslaget vil brugerne kunne søge ejeroplysninger direkte på internettet, og der vil kunne rekvireres en udskrift ved henvendelse til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen på linje med de øvrige centrale selskabsoplysninger, der allerede i dag er tilgængelige på denne måde.

2.1. Indberetning af storaktionærer og storanpartshavere

Efter de gældende regler i aktie- og anpartsselskabslovene har aktionærer og anpartshavere som udgangspunkt ikke pligt til at give sig til kende over for selskabet eller offentligheden. Der er dog visse situationer, hvor aktionærerne og anpartshaverne er forpligtede hertil.

2.1.1. Unoterede aktieselskaber

Efter de gældende regler i aktieselskabsloven har aktionærer, som ejer 5 pct. eller derover af kapitalen, dog minimum 100.000 kr., eller 5 pct. af stemmerne, pligt til at give meddelelse om deres ejerforhold til selskabet. Efterfølgende ændringer, der passerer en 5 pct.-grænse, samt når 1/3 eller 2/3 af kapitalen eller stemmerne passerer, medfører ligeledes pligt for aktionærerne til at give meddelelse til selskabet. Selskabet skal føre en storaktionærfortegnelse over disse aktionærer. Storaktionærfortegnelsen er alene offentligt tilgængelig på selskabets kontor for offentlige myndigheder, aktionærer, bestyrelsesmedlemmer samt en repræsentant for medarbejderne i selskaber, hvor der ikke er valgt medarbejderrepræsentanter til bestyrelsen. Andre kan ved at rette henvendelse til selskabet bestille en udskrift mod betaling af et eventuelt gebyr.

Herudover har noterede selskaber pligt til at føre en aktiebog over alle aktier. Ejere af navneaktier skal lade sig notere i aktiebogen for at opnå forvaltningsmæssige rettigheder, herunder ret til at stemme på generalforsamlingen. Aktiebogen er alene åben på selskabets kontor for selskabets ledelse og for offentlige myndigheder.