

2010-01-11

## B E S L U T

Micro Systemation AB (publ)  
Box 3053  
169 03 SOLNA

FI Dnr 09-8261  
Delgivning nr 2



**Finansinspektionen**  
P.O. Box 7821  
SE-103 97 Stockholm  
[Brunnsgatan 3]  
Tel +46 8 787 80 00  
Fax +46 8 24 13 35  
finansinspektionen@fi.se  
www.fi.se

### **Särskild avgift enligt lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument**

#### **Finansinspektionens beslut**

Micro Systemation AB (publ), org.nr. 556244-3050, ska betala särskild avgift med femtontusen (15 000) kronor för underlåtenhet att inom föreskriven tid anmäla ändring i kretsen av personer som har insynsställning i bolaget.

Hur man överklagar, se bilaga.

#### **Ärendet**

Micro Systemation AB (publ) (bolaget) har anmält att insynsställning uppkom för Fredrik Walméus den 7 maj 2009 i egenskap av huvudansvarig revisor i bolaget. Anmälan kom in till Finansinspektionen den 7 augusti 2009.

Bolaget har i huvudsak uppgett följande.

På årsstämma den 7 maj 2009 valdes Deloitte AB som revisor med Fredrik Walméus som huvudansvarig revisor. Det var dock först i samband med att bolagets sexmånadersrapport färdigställdes som Fredrik Walméus fick tillgång till bolagets material. Det var även vid detta tillfälle som bolaget anmälde Fredrik Walméus som huvudansvarig revisor vid Bolagsverket. Fredrik Walméus har inte haft någon insyn i bolaget innan den 7 augusti 2009.

#### **Tillämpliga bestämmelser**

I lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument (AnmL) stadgas bl.a. följande.

Enligt 1§ första stycket 4 förstås med aktiemarknadsbolag ett svenskt aktiebolag som gett ut aktier vilka är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige.

Enligt 3 § första stycket 3 har en revisor i ett aktiemarknadsbolag insynsställning i detta bolag.

Av 7 § följer att ett aktiemarknadsbolag ska anmäla till Finansinspektionen vilka personer som har insynsställning i bolaget eller dess dotterföretag och ändringar i sådan insynsställning senast fjorton dagar från det att insynsställningen uppkom eller förändrades.

Enligt 20 § 1 ska Finansinspektionen besluta att en särskild avgift ska tas ut om någon underlåter att inom föreskriven tid göra anmälan enligt 7 §.

Av 21 § första stycket 2 framgår att den särskilda avgiften är 15 000 kr vid underlåtenhet att göra anmälan eller lämna underrättelse enligt 7 §.

Enligt 23 § får den särskilda avgiften efterges helt eller delvis om överträdelsen är ringa eller ursäktlig eller om det annars finns särskilda skäl.

### **Finansinspektionens bedömning**

Bolaget är ett aktiemarknadsbolag och ska därför anmäla vilka personer som har insynsställning i bolaget och ändringar i sådan insynsställning till Finansinspektionen. Anmälan ska ske senast fjorton dagar från det att insynsställningen uppkom.

Av bolagets anmälan och av det yttrande som getts in i ärendet framgår att bolaget på årsstämma den 7 maj 2009 valt Deloitte AB som revisor med Fredrik Walméus som huvudansvarig revisor. Fredrik Walméus insynsställning i bolaget uppkom således den 7 maj 2009. Vad bolaget anfört om att Fredrik Walméus inte haft insyn i bolaget förrän den 7 augusti 2009 ändrar inte denna slutsats då insynsställning för en revisor uppkommer så snart det kan konstateras att personen i fråga enligt aktiebolagslagen har ställning av revisor. Det fordras således inte någon prövning av huruvida Fredrik Walméus faktiskt hade insyn i bolaget i det aktuella fallet.

Då Fredrik Walméus insynsställning uppkom den 7 maj 2009 skulle bolagets anmälan ha kommit in till Finansinspektionen senast den 22 maj 2009. Bolagets anmälan kom in först den 7 augusti 2009. Det föreligger därmed grund för att påföra bolaget särskild avgift. Avgiften är 15 000 kronor.

Finansinspektionen prövar härefter om det finns skäl att efterge avgiften helt eller delvis.

I förarbetena till 24 § i den tidigare gällande insiderlagen (1990:1342), som motsvarade 23 § AnmL, framgår att en överträdelse normalt får anses vara ringa om det gällt ett mindre antal aktier och fristen försuttits med högst några dagar (prop. 1995/96:215 s. 91). Enligt samma förarbeten bör en överträdelse anses vara ursäktlig om anmälan inte ges in i rätt tid på grund av omständigheter som den anmälningsskyldige inte rimligen kunnat råda över eller förutse. Även beträffande möjligheterna till eftergift vid överträdelse av anmälningsskyldigheten enligt 7 § AnmL bör detta uttalande kunna ge ledning. I förarbetena till 23 § AnmL i dess nuvarande lydelse anges att omständigheter som kan medföra ned-

sättning på grund av särskilda skäl kan vara den enskildes ekonomiska förhållanden eller att avgiften i sig framstår som oskäligt hög. Vidare framgår att bedömningen om den särskilda avgiften helt eller delvis skall efterges bör vara nyanserad och inte alltför restriktiv (prop. 2004/05:142 s. 155f.).

Bolaget har överskridit anmälningensfristerna med mer än två månader. Överträdelsen kan således inte på den grunden betraktas som ringa. Bolaget har inte anfört några omständigheter som medför att överträdelsen kan anses ursäktlig eller att särskilda skäl föreligger för att efterge den särskilda avgiften. Avgiften ska därför fastställas till 15 000 kronor.

Finansinspektionen kommer att fakturera avgiften efter det att beslutet har vunnit laga kraft.

FINANSINSPEKTIONEN

Mattias Anjou  
*Enhetschef*  
08-787 81 14

Robert Karlsson  
*jurist*  
08-787 82 77



## **HUR MAN ÖVERKLAGAR TILL LÄNSRÄTTEN**

Om ni anser att beslutet är felaktigt kan ni överklaga det. Skriv i så fall till Länsrätten i Stockholm, men sänd in skrivelsen till: Finansinspektionen, Box 7821, 103 97 STOCKHOLM.

Ange i er skrivelse ärendets nummer, vilket beslut ni överklagar, den ändring ni vill ha och varför ni anser att beslutet ska ändras. Underteckna skrivelsen och ange namn och adress.

Överklagandet ska ha kommit in till Finansinspektionen inom tre veckor från den dag ni fick detta beslut. Om överklagandet kommer senare får det inte prövas.

Finansinspektionen sänder överklagandet till Länsrätten i Stockholm för prövning, om Finansinspektionen inte själv ändrar beslutet på det sätt ni har begärt.