

## F. t. l. vedr. finansiel virksomhed m.v.

Til nr. 4

§ 84 b fastlægger partsbegrebet i forhold til lov om værdipapirhandel m.v. Bestemmelsen fastsætter således nærmere regler for, hvem der kan anses som part i forhold til sager i Finanstilsynet. Udgangspunktet i stk. 1 er, at det er det selskab omfattet af loven, som afgørelsen retter sig mod, der er part. I stk. 2 oplystes en række tilfælde, hvor en anden end selskabet anses for part.

Det foreslås at præcisere § 84 b, stk. 2, nr. 3, således at det tydeligt fremgår, at en påtænkt erhverver eller en besidder af en kvalificeret andel, der ansøger om godkendelse af erhvervelsen, er part i denne sag. Erhververen eller besidderen af en kvalificeret andel vil ligeledes være part, når Finanstilsynet reagerer som følge af manglende underretning om andelen eller op hæver stemmeretten, som er knyttet til den pågældende ejers andel.

Til nr. 5

I en situation, hvor et selskab omfattet af § 7, stk. 1, er gået konkurs, vil staten i nogle tilfælde direkte have stillet midler til rådighed eller mere indirekte for eksempel have stillet en tabsgaranti over for Danmarks Nationalbank.

I disse situationer vil der være en meget stor offentlig interesse i at få indsigt i, hvad der er foregået i relation til selskabet. Der må især forventes at være interesse i adgang til oplysninger omkring den regnskabsmæssige udvikling i selskabet og Finanstilsynets rolle under forløbet op til konkursen.

Når et selskab omfattet af § 7, stk. 1, er under konkurs, gælder først og fremmest konkurslovens regler. Det fremgår blandt andet af konkurslovens § 125, stk. 2, at kurator – så snart de fornødne oplysninger er tilvejebragt, og senest 4 måneder efter, at konkursdekretet er afsagt – er forpligtet til at sende en statusoversigt samt en redegørelse for de vigtigste årsager til konkursen til skifteretten og til fordringshaverne.

Det fremgår videre af bestemmelsen, at kurators redegørelse skal indeholde oplysning om de vigtigste regnskabstal for den periode, der er forløbet siden det senest udarbejdede regnskab, samt forklaring på væsentlige afvigelser mellem dette og boets status.

Efter konkurslovens § 110, stk. 1, skal kurator ved udførelsen af sit hverv varetage boets interesser og herunder sikre boets aktiver og foretage de fornødne skridt til værn mod uberettigede dispositioner over aktiverne samt repræsentere boet i enhver henseende. Kurator skal fremme boets behandling mest muligt og kan for boets regning antage fornøden sagkyndig bistand.

Konkursloven sikrer således fordringshaverne en vis information om blandt andet forløbet op til konkursen, men det er ikke kurators primære opgave at afdække årsagerne til konkursen. Det er ej heller kurators opgave at afdække eller beskrive Finanstilsynets handlinger i forhold til selskabet i denne periode.

Det er på denne baggrund vurderingen, at der er behov for information til offentligheden generelt i disse situationer.

Det foreslås, at Finanstilsynet, når et selskab omfattet af § 7, stk. 1, er erklæret konkurs, og staten har ydet garanti eller stillet midler til rådighed, får pligt til at udarbejde og efterfølgende offentliggøre en redegørelse for forløbet op til konkursen – herunder for Finanstilsynets rolle under dette forløb.

Med henblik på at sikre mest mulig offentlighed i konkurssituationen foreslås det samtidig, at den offentliggjorte redegørelse som udgangspunkt gerne må indeholde fortrolige oplysninger. Redegørelsen må dog ikke indeholde fortrolige oplysninger vedrørende kundeforhold eller tredjemand, der har været involveret i en mulig overtagelse af det kriseramte selskab eller på anden måde har været involveret i bestræbelserne på at tilvejebringe en løsning på selskabets økonomiske problemer. Uden sidstnævnte undtagelse vil den foreslåede ændring kunne afholde potentielle overtagende selskaber fra at udvise interesse for kriseramte selskaber omfattet af § 7, stk. 1, generelt.

Med den foreslåede bestemmelse opnås mest mulig offentlighed samtidig med, at alle beskyttelsesværdige interesser respekteres. Lempelsen af Finanstilsynets generelle tavshedspligt gælder alene i forhold til den foreslåede lovpligtige redegørelse. Finanstilsynet kan – hvis der skønnes behov herfor – på eget initiativ udarbejde og offentliggøre supplementter til redegørelsen.

Forslaget svarer med de nødvendige tilpasninger til, hvad der foreslås i relation til § 352 a i lov om finansiel virksomhed, jf. lovforslagets § 1, nr. 10, § 122 a i lov om investeringsforeninger og specialforeninger samt andre kollektive investeringsordninger m.v., jf. lovforslagets § 4, nr. 13, og § 66 d i lov om tilsyn med firmapensionskasser, jf. lovforslagets § 5, nr. 2.

Til nr. 6

Der er tale om en konsekvensændring som følge af den foreslåede affattelse af § 84 a, jf. lovforslagets § 3, nr. 3.

Til nr. 7

Der er tale om konsekvensændringer som følge af den foreslåede affattelse af §§ 10-10 c, jf. lovforslagets § 3, nr. 2.