



**FÖRVALTNINGSRÄTTEN
I STOCKHOLM**

Avdelning 30

DOM

2018-05-31

Meddelad i Stockholm

Mål nr

30124-17

KLAGANDE

A

FINANSINSPEKTIONEN

Ink. 2018-06-01

Dnr. 17-22691

MOTPART

Finansinspektionen

Box 7821

103 97 Stockholm

ÖVERKLAGAT BESLUT

Finansinspektionens beslut 2017-11-22, bilaga 1

SAKEN

Anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument

FÖRVALTNINGSRÄTTENS AVGÖRANDE

Förvaltningsrätten avslår överklagandet.

Dok.Id 948037

Postadress

115 76 Stockholm

Besöksadress

Tegeluddsvägen 1

Telefon

08-561 680 00

Telefax

08-561 680 01

E-post: forvaltningsrattenistockholm@dom.se

www.domstol.se/forvaltningsratt

Expeditionstid

måndag–fredag

08:00–16:30

YRKANDEN M.M.

A yrkar i första hand att förvaltningsrätten ska efterge skyldigheten att betala särskild avgift enligt 20 § 3 lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för innehav av vissa finansiella instrument och i andra hand att avgiften ska jämkas till i vart fall 15 000 kr. Till stöd för sin talan anför han i huvudsak följande. Han uppfattade anmälningsskyldigheten som att han skulle rapportera sitt utökade aktieinnehav när transaktionen var genomförd. Han har sedermera förstått att denna administrativa förändring enligt Finansinspektionens uppfattning innebar dels en försäljning, dels ett köp. Eftersom försäljningen den 21 november 2016 utgjorde en del i en omläggning från direkt ägande till förvaltat tjänstepensionsförsäkring bör inte avgiften beräknas på försäljningsbeloppet. Den faktiska förändringen var ett ökat innehav genom köp av aktier, varför anmälningsskyldigheten bör avse den faktiska reella förändringen. Vad gäller förvärvet den 14 december 2016 anmäldes detta inom föreskriven tid, dvs. den 16 december 2016. Emellertid tog Finansinspektionen inte emot anmälan. Avgiftens storlek framstår som oproportionerlig, särskilt med beaktande av konsekvenserna för hans pensionssparande och med beaktande av att han rapporterat det förändrade innehavet i rätt tid. Ingen information har undanhållits myndigheten. Han har i rätt tid tillställt Finansinspektionen korrekt information via e-post.

Finansinspektionen vidhåller sitt beslut.

SKÅLEN FÖR AVGÖRANDET

Tillämpliga bestämmelser framgår av det överklagade beslutet.

Det är ostridigt i målet att A inte på föreskrivet sätt anmält att han den 21 november 2016 avyttrat aktier i Soltech energy Sweden AB och

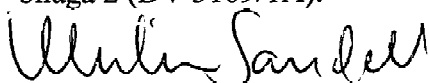
att han den 16 december 2016 förvärvat aktier i bolaget. Det är också ostridigt att han inte anmält dessa förändringar på det föreskrivna sättet inom rätt tid. Förvaltningsrätten bedömer därmed att hans anmälan skett för sent. Den omständigheten att han via e-post informerat Finansinspektionen om sin innehavsförändring saknar betydelse för denna bedömning. Det finns därför grund för att påföra honom en särskild avgift. Den särskilda avgiften ska beräknas på ersättningen för aktierna, se tillämplig lydelse av 21 § första stycket 3 lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument.

Fråga är då om det finns skäl att sätta ner avgiften helt eller delvis. Den särskilda avgiften får efterges helt eller delvis om överträdelsen är ringa eller ursäktlig eller om det annars finns särskilda skäl.

Förvaltningsrätten bedömer att överträdelserna med beaktande av transaktionernas storlek och den långa tid som förflutit innan anmälan gjordes inte kan anses som ringa. Den omständigheten att A stött på tekniska problem att lämna in anmälan på rätt sätt eller att han inte haft mobilt bank-id medför inte att överträdelserna kan anses ursäktliga. Det har inte heller i övrigt kommit fram några särskilda skäl till att efterge avgiften. Överklagandet ska därför avslås.

HUR MAN ÖVERKLAGAR

Detta avgörande kan överklagas. Information om hur man överklagar finns i bilaga 2 (DV 3109/1A).


Ulrika Sandell

Rådman

Förvaltningsrättsnotarien Anton Himmelstrand har föredragit målet.