



*Nyhedsbrev fra FOCOFIMA - Forum for Company Law and Financial Market Law
Nyhedsbrev for januar 2025*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Dansk ret	2
Nyt fra Erhvervsministeriet.....	2
Nyt fra Erhvervsstyrelsen.....	2
Nyt fra Finanstilsynet.....	4
Europæisk ret	5
Nyt fra Kommissionen	5
Nyt fra ESMA.....	7
Nyt fra EBA.....	9
Praksis & Afgørelser.....	10
Domme.....	10
Afgørelser fra Finanstilsynet.....	11
Afgørelser fra Erhvervsstyrelsen.....	12
Kendelser fra Erhvervsankenævnet.....	14
Afgørelser fra EU-domstolen	14
Fondsbørsen	15
Litteratur	15
Artikler fra UFR	15
Nye publikationer fra Nationalbanken	15
Artikler fra Erhvervsjuridisk Tidsskrift.....	15
Artikler fra Nordisk Tidsskrift for Selskabsret	15
Artikler fra Revision og Regnskabsvæsen	15



DANSK RET

NYT FRA ERHVERVSMINISTERIET

ERHVERVSMINISTEREN: EU'S NYE CSRD-REGLER SPÆNDER BEN FOR GRØN OMSTILLING

Der skal ryddes op i kravene, som virksomheder bliver mødt med, når de skal rapportere tiltag om bæredygtighed. Morten Bødskov vil gøre det til central prioritet under Danmarks EU-formandskab at rydde op i byrderne.

Dato: 21-02-2025

[Læs mere](#)

NU BLIVER DET LETTERE FOR IVÆRKSÆTTERE AT STARTE VIRKSOMHED

Fremover skal iværksættere kun have halvt så mange penge op af lommen, hvis de vil oprette et anpartsselskab. Det skal gøre det nemmere at omsætte spirende idéer til nytænkende virksomheder.

Dato: 27-02-2025

[Læs mere](#)

NYT FRA ERHVERVSSTYRELSEN

OFFENTLIGGØRELSE AF REDEGØRELSE MED RESULTATET AF KVALITETSKONTROL AF REVISIONSVIRKSOMHEDER AF 2025

Erhvervsstyrelsen er ansvarlig for det offentlige tilsyn med revisorer og revisionsvirksomheder og har offentliggjort en redegørelse med resultatet af kvalitetskontrol af revisionsvirksomheder, hvor der er udført kvalitetskontrolbesøg i 2020-2022.

Dato: 10-02-2025

[Læs mere](#)

UDVALGET FOR GOD LEDELSE AF DEMOKRATISKE VIRKSOMHEDER KICKSTARTER ARBEJDET MED FØRSTE MØDE

Udvalget er nedsat af erhvervsministeren med det formål at udarbejde anbefalinger for god ledelse af demokratiske virksomheder, og er et af initiativerne fra den politiske aftale fra december 2023.

Dato: 27-02-2025

[Læs mere](#)



KAPITALKRAVET FOR ANPARTSSELSKABER ER HALVERET

Folketinget har vedtaget en ændring af selskabsloven, der medfører, at kapitalkravet for anpartsselskaber bliver nedsat fra 40.000 kr. til 20.000 kr. Ændringen træder i kraft i aften, torsdag den 27. februar 2025.

Dato: 27-02-2025

[Læs mere](#)

HØRING OVER UDKAST TIL BEKENDTGØRELSE OM REGISTRERING AF OG ADGANG TIL OPLYSNINGER OM EJERE I ERHVERVSSTYRELSEN

Udkast til bekendtgørelse om registrering af og adgang til oplysninger om ejere i Erhvervsstyrelsen (ejerregistreringsbekendtgørelsen) og udkast til bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om Det Centrale Virksomhedsregister og data.virk.dk er sendt i høring.

Bekendtgørelse om registrering og offentliggørelse af oplysninger om ejer i Erhvervsstyrelsen fastsætter, at oplysninger om ejere (legale og reelle) offentliggøres i Det Centrale Virksomhedsregister.

Dato: 06-02-2025

[Læs mere](#)

HØRING OM ÆNDRING AF SELSKABSLOVEN

Bekendtgørelsen har til formål at sætte § 1, nr. 2, i lov nr. 1667 af 30. december 2024, i kraft, hvilket vil medføre, at minimumskravet til anpartsselskabers selskabskapital nedsættes fra 40.000 kr. til 20.000 kr.

Nedsættelsen af minimumskravet til anpartsselskabers selskabskapital har nødvendiggjort en række ændringer i Erhvervsstyrelsens IT-system, som forventes gennemført den 27. februar 2025, hvor bekendtgørelsen tillige forventes ikraftsat.

Når bekendtgørelsen er trådt i kraft, vil det være muligt at stifte anpartsselskaber med en selskabskapital på ned til 20.000 kr., ligesom det vil være muligt at foretage kapitalnedsættelser i eksisterende anpartsselskaber ned til 20.000 kr.

Dato: 04-02-2025

[Læs mere](#)

HØRING OVER IKRAFTTRÆDELSE AF DIGITAL BOGFØRING FOR IKKE-REGNSKABSPLIGTIGE VIRKSOMHEDER

Erhvervsstyrelsen har udarbejdet udkast til bekendtgørelse om ikrafttræden af bestemmelser i lov om bogføring vedrørende pligt til digital bogføring for visse virksomheder, som ikke har pligt til at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens § 3, stk. 1, m.fl. og udkast til bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om pligt til opbevaring af bilag i et digitalt bogføringssystem samt udkast til bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om krav til virksomheders digitale bogføringssystemer der ikke er registreret efter bogføringsloven.



Bekendtgørelserne er en del af implementeringen af bogføringsloven af 2022 og skal bidrage til at automatisere virksomhedernes bogføring og sikre kontrolsporet ved at sætte kravet om digital bogføring i kraft for ikke-regnskabspligtige virksomheder m.fl. fra forventeligt 1. januar 2026.

Dato: 03-02-2025

[Læs mere](#)

NYT FRA FINANSTILSYNET

PRAKSIS FOR FINANSTILSYNETS EGNETHEDSVURDERINGER 2025

Finanstilsynet har opdateret redegørelsen om praksis for egnethedsvurderinger af ledende medarbejdere i virksomheder på det finansielle område. Redegørelsen indeholder en række nye relevante eksempler.

Dato: 05-02-2025

[Læs mere](#)

AKTIVBASEREDE TOKENS OG E-PENGETOKENS, DER IKKE EFTERLEVER MICA, MÅ IKKE LÆNGERE UDBYDES

Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA) og Den Europæiske Kommission offentliggjorde den 17. januar 2025 en vejledning om håndteringen af aktivbaserede tokens (ART) og e-pengetokens (EMT), der ikke efterlever MiCA-forordningen (2023/1114). Vejledningen er rettet til de kompetente myndigheder i medlemsstaterne og udbydere af kryptoaktivtjenester (CASP) i EU.

Dato: 05-02-2025

[Læs mere](#)

EUROPÆISK RAPPORT OM MYNDIGHEDERNES TILSYN OG FOREBYGGELSE AF HVIDVASK

EBA (European Banking Authority) har i går offentliggjort en rapport om seks EU-landes hvidvasktilsyn. Rapporten fokuserer på myndighedernes tilsyn og forebyggelsen af hvidvask af udbytte opnået gennem svindel. I rapporten konkluderer EBA, at de seks lande generelt gør et godt arbejde på området. De seks lande er Frankrig, Holland, Irland, Spanien, Tyskland og Danmark.

Dato: 07-02-2025

[Læs mere](#)



EUROPÆISK RET

NYT FRA KOMMISSIONEN

EU LAUNCHES INVESTAI INITIATIVE TO MOBILISE €200 BILLION OF INVESTMENT IN ARTIFICIAL INTELLIGENCE

The Artificial Intelligence (AI) Action Summit in Paris, Commission President Ursula von der Leyen has launched InvestAI, an initiative to mobilise €200 billion for investment in AI, including a new European fund of €20 billion for AI gigafactories. This large AI infrastructure is needed to allow open, collaborative development of the most complex AI models and to make Europe an AI continent.

Dato: 11-02-2025

[Læs mere](#)

PARLIAMENT GREEN LIGHTS UPDATE OF VAT RULES TO MAKE THEM FIT FOR DIGITAL TIMES

The update will notably require that VAT be paid for services provided through online platforms, putting an end to an unfair distortion of competition. It will also fight VAT fraud.

Dato: 12-02-2025

[Læs mere](#)

€1.18 BILLION AND €128 MILLION PAYMENTS TO THE NETHERLANDS AND DENMARK MOVE FORWARD UNDER NEXTGENERATIONEU WITH COMMISSION'S POSITIVE PRELIMINARY ASSESSMENTS

The Commission issued positive preliminary assessments of the Netherlands' payment request for €1.18 billion and Denmark's payment request for €128 million under NextGenerationEU, the centrepiece of Europe's recovery efforts to build a greener, more digital and competitive Union.

Dato: 17-02-2025

[Læs mere](#)

EU ADOPTS 16TH SANCTIONS PACKAGE AGAINST RUSSIA

The Commission welcomes the Council's adoption of the 16th Russia sanctions package. As Russia's illegal aggression enters its fourth year, this package is designed to further ramp up pressure on the aggressor and is part of the EU's unwavering commitment to a just and lasting peace for Ukraine.

Dato: 24-02-2025



[Læs mere](#)

COMMISSION STRENGTHENS FURTHER THE EUROPEAN UNION'S FINANCIAL RISK MANAGEMENT FRAMEWORK

The European Commission is taking important steps to enhance its financial risk management and compliance framework to keep pace with the significant growth of the Union's financial operations.

Dato: 25-02-2025

[Læs mere](#)

COMMISSION LAUNCHES A TARGETED CONSULTATION ON COMMODITY DERIVATIVES MARKETS

The European Commission is launching a consultation to comprehensively assess the current regulatory landscape of commodity derivatives, emission allowances markets, as well as certain aspects of spot energy markets, to ensure they continue to serve their critical function in the EU economy effectively.

Dato: 26-02-2025

[Læs mere](#)

2025 COMPETITIVENESS PROGRESS REPORT: OPPORTUNITIES TO BOOST EU CLEAN TECH

Clean energy technologies remain highly cost competitive in Europe, but EU manufacturers are facing challenges to their global competitiveness, according to a new Commission report published in February.

Dato: 26-02-2025

[Læs mere](#)

THE COMMISSION PROPOSES TO REDUCE BUREAUCRACY AND CREATE A SIMPLER FRAMEWORK FOR BUSINESS

The Commission has adopted new proposals that will cut red tape and simplify EU rules for the benefit of citizens and businesses. In the new Competitiveness Compass, the Commission sets out its vision for how – inspired by the Draghi Report – we can make the EU economy flourish and become more competitive. If we are to restore competitiveness and boost growth in the EU, we need to create a favourable business environment and ensure that businesses have the right framework to thrive.

Dato: 26-02-2025

[Læs mere](#)



NYT FRA ESMA

ESMA PUBLISHES THE RESULTS OF THE SURVEY ON LEGAL ENTITIES IDENTIFIERS

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's financial markets regulator and supervisor, today published the results of the survey conducted last October on legal entities identifiers.

Dato: 03-02-2025

[Læs mere](#)

ESMA CONSULTS ON CCP AUTHORISATIONS, EXTENSIONS AND VALIDATIONS

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's securities markets regulator, has today launched two public consultations following the review of the European Market Infrastructure Regulation (EMIR 3).

Dato: 07-02-2025

[Læs mere](#)

ESMA CONSULTS ON REVISED DISCLOSURE REQUIREMENTS FOR PRIVATE SECURITISATIONS

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's financial markets regulator and supervisor, has launched a consultation on revising the disclosure framework for private securitisations under the Securitisation Regulation (SECR).

Dato: 13-02-2025

[Læs mere](#)

ESMA CONSULTS ON AMENDMENTS TO SETTLEMENT DISCIPLINE

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's financial markets regulator and supervisor, has launched today a consultation on settlement discipline, with the objective of improving settlement efficiency across various areas.

Dato: 13-02-2025

[Læs mere](#)

ESMA LAUNCHES A COMMON SUPERVISORY ACTION WITH NCAS ON COMPLIANCE AND INTERNAL AUDIT FUNCTIONS

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's securities and markets regulator launches today a Common Supervisory Action (CSA) with National Competent Authorities (NCAs) on compliance and internal audit functions of UCITS management companies and Alternative Investment Fund Managers (AIFMs) across the EU.



Dato: 14-02-2025

[Læs mere](#)

ESMA CONSULTS ON THE CRITERIA FOR THE ASSESSMENT OF KNOWLEDGE AND COMPETENCE UNDER MICA

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's financial markets regulator and supervisor, today launched a consultation on the criteria for the assessment of knowledge and competence of crypto-asset service providers' (CASPs) staff giving information or advice on crypto-assets or crypto-asset services.

Dato: 17-02-2025

[Læs mere](#)

THE ESAS PROVIDE A ROADMAP TOWARDS THE DESIGNATION OF CTPPS UNDER DORA

The European Supervisory Authorities (EBA, EIOPA and ESMA – the ESAs) are advancing in the implementation of the pan-European oversight framework of critical ICT third-party service providers (CTPPs) with the objective to designate the CTPPs and to start the oversight engagement this year.

Dato: 18-02-2025

[Læs mere](#)

ESMA PROPOSES GUIDELINES ON PRODUCT SUPPLEMENTS

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's financial markets regulator and supervisor, has today published a Consultation Paper (CP) asking for input on Guidelines on supplements that introduce new types of securities to a base prospectus.

Dato: 18-02-2025

[Læs mere](#)

CSDR REFIT: ESMA PUBLISHES A FIRST SET OF TECHNICAL STANDARDS TO RECALIBRATE AND CLARIFY THE FRAMEWORK

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's financial markets regulator and supervisor, is publishing today technical standards on different aspects of the Central Securities Depositories Regulation (CSDR) Refit.

Dato: 20-02-2025

[Læs mere](#)



ESMA PUBLISHES THE RESULTS OF THE ANNUAL TRANSPARENCY CALCULATIONS FOR EQUITY AND EQUITY-LIKE INSTRUMENTS

The European Securities and Markets Authority (ESMA), the EU's financial markets regulator and supervisor, has today published the results of the annual transparency calculations for equity and equity-like instruments, which will apply from 7 April 2025.

Dato: 28-02-2025

[Læs mere](#)

NYT FRA EBA

THE EBA PUBLISHES ITS DRAFT FINAL TECHNICAL STANDARDS ON REPORTING OF DATA ON CHARGES FOR CREDIT TRANSFERS AND PAYMENTS ACCOUNTS, AND SHARES OF REJECTED TRANSACTIONS

The European Banking Authority (EBA) today published its final draft Implementing Technical Standards (ITS) on reporting of data on charges for credit transfers and payments accounts, and shares of rejected transactions. The ITS deliver on the mandate in the Instant Payment Regulation (IPR) amending the SEPA Regulation, and aim at standardising reporting from banks, payment institutions and e-money institutions (i.e. Payment Service Providers - PSPs) to their National Competent Authorities. The reported data will help to ensure consumers benefit from access to instant credit transfers, and that the latter are no longer more expensive than regular credit transfers. Following its public consultation, the EBA has postponed the first harmonised reporting from PSPs by 12 months, from April 2025 to April 2026.

Dato: 04-02-2025

[Læs mere](#)

THE EBA AMENDS ITS GUIDELINES ON ICT AND SECURITY RISK MANAGEMENT MEASURES IN THE CONTEXT OF DORA APPLICATION

The European Banking Authority (EBA) narrowed down the scope of its existing Guidelines on ICT and security risk management measures, due to the application of harmonised ICT risk management requirements under the Digital Operational Resilience Act (DORA) from 17 January 2025. These amendments aim at simplifying the ICT risk management framework and providing legal clarity to the market.

Dato: 11-02-2025

[Læs mere](#)



THE EBA PUBLISHES ITS FINAL DRAFT TECHNICAL STANDARDS TO IMPLEMENT A CENTRALISED EBA PILLAR 3 DATA HUB

The European Banking Authority (EBA) today published its final draft Implementing Technical Standards (ITS) on the Pillar 3 data hub for large and other institutions, which will centralise prudential disclosures by institutions through a single electronic access point on the EBA website. This project is part of the Banking Package laid down in the Capital Requirements Regulation (CRR3) and Capital Requirements Directive (CRD6).

Dato: 12-02-2025

[Læs mere](#)

THE EBA RESPONDS TO THE EUROPEAN COMMISSION'S PARTIAL REJECTION OF ITS TECHNICAL STANDARDS ON AUTHORISATION FOR ISSUERS OF ASSET-REFERENCED TOKENS

The European Banking Authority (EBA) today issued an Opinion in response to the European Commission's proposed changes to its draft Regulatory Technical Standards (RTS) on the information to be provided to competent authorities when authorising the offer to the public of asset-referenced tokens or the admission to trade them under the Markets in Crypto-Assets Regulation (MiCAR).

Dato: 27-02-2025

[Læs mere](#)

PRAKSIS & AFGØRELSER

DOMME

REVISORNÆVNET PÅLAGDE STATS AUTORISERET REVISOR BØDE PÅ 100.000 KR.

Revisornævnet pålagde revisor A en bøde på 100.000 kr. for overtrædelse af revisorlovens regler om god revisorskik og uafhængighed. Byretten fandt ikke grundlag for at ændre bøden, da der ikke var retlige fejl i nævnets vurdering, og forseelsen ikke var af mindre alvorlig karakter. Landsretten stadfæstede byrettens afgørelse med samme begrundelse og lagde vægt på, at overholdelse af habilitetsreglerne er afgørende for tilliden til revisorer.

Dato: 02-01-2025

[Læs mere](#)

AVANCE VED SALG AF AKTIE I BRITISK SELSKAB VAR IKKE OMFATTET AF SKATTEFRITAGELSEN I AKTIEAVANCEBESKATNINGSLOVENS § 4 C.

Nets Denmark A/S solgte i 2016 en aktie i Visa Europe Limited, og sagen handlede om, hvorvidt avancen var skattefri efter aktieavancebeskatningslovens § 4 C, samt om beskatning stred mod EU-rettens regler om kapitalens frie bevæge-



lighed. Højesteret fastslog, at skattefritagelse kræver, at kapitalejere modtager udbytte i forhold til den indskudte kapital, hvilket ikke var tilfældet i Visa Europe Limited. Derfor opfyldte selskabet ikke betingelserne for skattefritagelse. Højesteret fandt desuden, at beskatningen ikke indebar forskelsbehandling i strid med TEUF artikel 63, og at den dermed var i overensstemmelse med EU-retten.

Dato: 05-02-2025

[Læs mere](#)

AFGØRELSE FRA FINANSTILSYNET

DOM FOR MARKEDSMANIPULATION

Finanstilsynet politianmeldte i november 2021 en person for markedsmanipulation. Den pågældende blev i december 2024 dømt for overtrædelse af artikel 15 i markedsmisbrugsforordningen.

Dato: 11-02-2025

[Læs mere](#)

BØDEFORELÆG AF 4. JULI 2024 VEDRØRENDE MARKEDSMANIPULATION

Finanstilsynet politianmeldte den 24. juni 2022 en person for markedsmanipulation. Sagen blev afsluttet med et bødeforelæg, hvor personen betalte 75.000 kr. for overtrædelse af artikel 15 i markedsmisbrugsforordningen.

Dato: 24-02-2025

[Læs mere](#)

BØDEFORELÆG AF 13. NOVEMBER 2024 TIL PERSON OG SELSKAB FOR MARKEDSMANIPULATION

En person og et selskab vedtog hver især et bødeforelæg på 75.000 kr. for overtrædelse af artikel 15 i markedsmisbrugsforordningen.

Personen havde over en periode på ca. 1 år og 10 måneder handlet med egne depoter, familiemedlemmers depoter og selskabets depoter. Vedkommende var ejer af og direktør i selskabet.

Handlerne repræsenterede ikke modsatrettede interesser, da personen både var sælger og køber. Handlerne tilhører kategorien wash trades.

Dato: 28-02-2025

[Læs mere](#)



AFGØRELSE FRA ERHVERVSSTYRELSEN

HVIDVASKAFGØRELSE - DFD ADMINISTRATION APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 3. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende, DFD Administration ApS, CVR-nr. 28114575.

Virksomheden modtog et påbud for i seks tilfælde ikke at have foretaget en tilstrækkelig vurdering, og hvor relevant, indhentet oplysninger om forretningsforbindelsens formål og tilsigtede beskaffenhed.

Dato: 03-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - CONTAB GROUP APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 4. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende Contab Group ApS, CVR-nr. 43019015.

Erhvervsstyrelsen konstaterede, at virksomheden ikke havde udarbejdet en tilstrækkelig risikovurdering samt skriftlige politikker, forretningsgange og kontroller, hvorfor virksomheden blev påbudt at opdatere materialet således, at det lever op til kravene i hvidvaskloven.

Dato: 04-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - UNNI ESTATES APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 5. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende Unni Estates ApS, CVR-nr. 39696010.

Virksomheden modtog et påbud for i to tilfælde ikke at have foretaget en vurdering, og hvor relevant, indhentet oplysninger om forretningsforbindelsens formål og tilsigtede beskaffenhed.

Dato: 05-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - NORDSKOV REGNSKABSSERVICE APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 6. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende NORDSKOV REGNSKABSSERVICE ApS, CVR-nr. 36453761.

Erhvervsstyrelsen konstaterede, at virksomheden ikke forud for varslingen havde iagttaget sine forpligtelser efter hvidvaskloven. Virksomheden modtog påbud om at opdatere sin risikovurdering. Virksomheden modtog endvidere påbud



om at opdatere sine skriftlige politikker, forretningsgange og kontroller, således at materialet lever op til kravene i hvidvaskloven.

Dato: 06-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED NORDSKOV REVISION APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 6. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED NORDSKOV REVISION ApS, CVR-nr. 30348184.

Erhvervsstyrelsen konstaterede, at virksomheden ikke forud for varslingen havde iagttaget sine forpligtelser efter hvidvaskloven. Virksomheden modtog påbud om at opdatere sin risikovurdering. Virksomheden modtog endvidere påbud om at opdatere sine skriftlige politikker, forretningsgange og kontroller, således at materialet lever op til kravene i hvidvaskloven.

Dato: 06-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - LUNI REVISIONS ANPARTSSELSKAB

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 10. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende LUNI REVISIONS ANPARTSSELSKAB, CVR-nr. 28970641.

Erhvervsstyrelsen konstaterede, at virksomheden ikke havde udarbejdet en tilstrækkelig risikovurdering eller tilstrækkelige skriftlige politikker, forretningsgange og kontroller, hvorfor virksomheden blev påbudt at opdatere materialet, således at det lever op til kravene i hvidvaskloven.

Dato: 10-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - SKOV REGNSKAB APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 17. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende Skov Regnskab ApS, CVR-nr. 39669498.

Virksomheden modtog en påtale for ikke eller ikke rettidigt at have gennemført tilstrækkelige kundekendingsprocedurer, idet Erhvervsstyrelsen i forbindelse med gennemgangen af nogle kundesager kunne konstatere, at virksomheden i 6 tilfælde ikke havde kontrolleret kundernes identitetsoplysninger på grundlag af dokumenter, data eller oplysninger indhentet fra en pålidelig og uafhængig kilde ved etablering af forretningsforbindelsen.

Dato: 17-02-2025

[Læs mere](#)



HVIDVASKAFGØRELSE - TOTALREGNSKAB APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 18. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende TOTALREGNSKAB ApS, CVR-nr. 29825572.

Erhvervsstyrelsen konstaterede, at virksomheden ikke havde udarbejdet en tilstrækkelig risikovurdering eller tilstrækkelige skriftlige politikker, forretningsgange og kontroller, hvorfor virksomheden blev påbudt at opdatere materialet, således at det lever op til kravene i hvidvaskloven.

Dato: 18-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - BOGHOLDERIKONTORET APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 19. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende Bogholderikontoret ApS, CVR-nr. 27364136.

Erhvervsstyrelsen konstaterede, at virksomheden ikke havde udarbejdet en tilstrækkelig risikovurdering eller tilstrækkelige skriftlige politikker, forretningsgange og kontroller, hvorfor virksomheden blev påbudt at opdatere materialet, således at det lever op til kravene i hvidvaskloven.

Dato: 19-02-2025

[Læs mere](#)

HVIDVASKAFGØRELSE - LYNGE & KAHR APS

På baggrund af et afholdt tilsynsbesøg traf Erhvervsstyrelsen den 24. februar 2025 afgørelse om overholdelse af hvidvaskloven vedrørende Lynge & Kahr ApS, CVR-nr. 41779977.

Erhvervsstyrelsen konstaterede, at virksomheden ikke havde udarbejdet tilstrækkelige skriftlige politikker, forretningsgange og kontroller, hvorfor virksomheden blev påbudt at opdatere materialet, således at det lever op til kravene i hvidvaskloven.

Dato: 24-02-2025

[Læs mere](#)

KENDELSER FRA ERHVERVSANKENÆVNET

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE

AFGØRELSER FRA EU-DOMSTOLEN

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE

**FONDSBØRSEN**

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE

LITTERATUR**ARTIKLER FRA UFR**

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE

NYE PUBLIKATIONER FRA NATIONALBANKEN

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE

ARTIKLER FRA ERHVERVSJURIDISK TIDSSKRIFT

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE

ARTIKLER FRA NORDISK TIDSSKRIFT FOR SELSKABSRET

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE

ARTIKLER FRA REVISION OG REGNSKABSVÆSEN

INGEN NYHEDER I DENNE UDGAVE