

## Information till Coompanions rådgivare

### Anmälan om verklig huvudman

Nyligen trädde en ny lag i kraft, Lag (2017:631) om registrering av verkliga huvudmän. Lagen syftar till att genom krav på ökad insyn och registrering av verkliga huvudmän i juridiska personer och liknande juridiska konstruktioner förhindra att juridiska personer eller konstruktioner utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism.

Alla ekonomiska föreningar ska därför anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. De flesta ekonomiska föreningar med många medlemmar har ingen verklig huvudman. Om föreningen inte har någon verklig huvudman ska även det anmälas.

Befintliga ekonomiska föreningar, dvs. de som var registrerade när lagen börjar gälla (1 augusti 2017), ska göra anmälan senast den 1 februari 2018.

Ekonomiska föreningar som registreras i augusti 2017 måste anmäla senast den 30 september 2017.

Ekonomiska föreningar som registreras från och med den 1 september 2017 ska göra anmäla inom fyra veckor.

### Vem är verklig huvudman i en ekonomiskförening?

Fysiska personer som ytterst äger eller kontrollera en juridisk person är verklig huvudman om dessa kontrollerar mer än 25 procent av det totala antalet röster i den juridiska personen, eller har rätt att utse eller avsätta mer än hälften av den juridiska personens styrelseledamöter eller motsvarande befattningshavare, eller på grund av avtal med medlemmar eller den juridiska personen, eller enligt föreskrift i stadgar eller jämförbara handling, kan utöva kontroll enligt ovan.

## Några exempel

1. Ekonomiska föreningar som har tre fysiska personer som medlemmar och tillämpar lika rösträtt ska anmäla samtliga som verkliga huvudmän.
2. Ekonomiska föreningar som har tre medlemmar varav en eller flera är juridiska personer och som tillämpar lika rösträtt ska anmäla de medlemmar som är fysiska personer och de juridiska personernas verkliga huvudmän som verkliga huvudmän i föreningen.
3. Ekonomiska föreningar som har tre medlemmar och tillämpar olika rösträtt ska anmäla de medlemmar som är fysiska personer och som har mer än 25 % av rösterna som verkliga huvudmän samt dem som är verkliga huvudmän hos medlemmar som är juridiska personer med mer än 25 % av rösterna.
4. Ekonomiska föreningar som har fyra eller fler medlemmar och som tillämpar lika rösträtt ska anmäla att de inte har någon verklig huvudman.
5. Ekonomiska föreningar som har fyra medlemmar eller fler och som tillämpar olika rösträtt ska anmäla de medlemmar som är fysiska personer och som har mer än 25 % av rösterna som verkliga huvudmän samt dem som är verkliga huvudmän hos medlemmar som är juridiska personer med mer än 25 % av rösterna.
6. Ekonomiska föreningar där inflytandet är reglerat i avtal eller på annat sätt än vad stadgarna ger utrymme för kan vända sig till juridisk service.
7. Observera att om någon är huvudman för en ekonomisk förening och föreningen äger ett dotterföretag är denna även huvudman för dotterföretaget.

Mer information om verklig huvudman och hur anmälan går till finns att läsa om på bolagsverkets hemsida.

Med vänliga hälsningar  
*Magnus Andersson och Yngve Karlsson*