

BILAG

UDKAST**Anordning om ikrafttræden for Grønland af forskellige love om ændring af lov om fonde og visse foreninger**

VI MAGRETHE DEN ANDEN, af Guds Nåde Danmarks Dronning, gør vitterligt:

I medfør af § 24, stk. 3, i lov nr. 389 af 14. juni 1995 om ændring af retsplejeloven og forskellige andre love (Ændringer som følge af værgemålsloven), § 14, stk. 3, i lov nr. 634 af 12. juni 2013 om ændring af straffeloven, retsplejeloven og forskellige andre love (Styrket indsats over for økonomisk kriminalitet), § 32, stk. 4, i lov nr. 639 af 12. juni 2013 om ændring af forskellige lovbestemmelser om aktindsigt m.v. (Konsekvensændringer i lyset af lov om offentlighed i forvaltningen og af ændringer i forvaltningsloven og retsplejeloven), § 3 i lov nr. 734 af 25. juni 2014 om ændring af lov om fonde og visse foreninger (Forhøjelse af beløbsgrænsen for små fonde, udvidet adgang til uddeling af gaver, indsigt i fonde og foreningers årsregnskaber m.v.), § 14, stk. 1, i lov nr. 262 af 16. marts 2016 om ændring af selskabsloven, lov om visse erhvervsdrivende virksomheder, lov om erhvervsdrivende fonde og forskellige andre love (Indførelse af register over reelle ejere), § 4 i lov nr. 81 af 30. januar 2019 om ændring af lov om indsamling m.v. og lov om fonde og visse foreninger (Indsamlinger blandt juridiske personer, testamentariske dispositioner m.v.) og § 14, stk. 1, i 554 af 7. maj 2019 om ændring af selskabsloven, lov om visse erhvervsdrivende virksomheder, lov om erhvervsdrivende fonde og forskellige andre love (Ændring af reglerne om reelle ejere som følge af 5. hvidvaskdirektiv) bestemmes:

§ 1

I lov om fonde og visse foreninger, som sat i kraft for Grønland ved anordning nr. 917 af 15. december 1998, foretages følgende ændringer:

1. I *overskriften* til kapitel 1 indsættes efter »Lovens anvendelsesområde«:
»m.v.«

2. I § 1 indsættes efter stk. 1 som nye stykker:

»Stk. 2. Ved en fond forstås i denne lov en juridisk person, som besidder en formue, der er uigenkaldeligt udskilt fra stifterens formue, til varetagelse af et eller flere i vedtægten bestemte formål, som skal kunne efterleves i en længere årrække, hvor rådighedsbeføjelserne over fonden tilkommer en i forhold til stifter selvstændig ledelse, og hvor ingen fysisk eller juridisk person uden for fonden har ejendomsretten til fondens formue.

Stk. 3. Væsentlige gavegivere og bidragsydere m.v. sidestilles i alle henseender med fondens stifter. Oplysninger om væsentlige gavegivere og bidragsydere m.v., som tildeler fonden midler efter fondens stiftelse, skal indsendes til fondsmyndigheden senest 4 uger efter fondens modtagelse af midlerne.«

Stk. 2-5 bliver herefter stk. 4-7.

3. I § 1, stk. 2, nr. 2, der bliver stk. 4, nr. 2, indsættes efter »den sociale lovgivning for Grønland«: », Inatsisartutlov om pædagogisk udviklende tilbud til børn i førskolealderen og Inatsisartutlov om kultur- og fritidsvirksomhed«.

4. I § 1, stk. 2, nr. 5, der bliver stk. 4, nr. 5, ændres »§ 1, stk. 4 og 5,« til: »§ 3«.

5. I § 1, stk. 3, der bliver stk. 5, indsættes som 2. pkt.:

»En fond kan dog ikke undtages fra loven, hvis den myndighed, der varetager et tilsyn som anført i 1. pkt., er stifter af fonden.«

6. § 1, stk. 4, 1. pkt., der bliver stk. 6, 1. pkt., affattes således:

»Fonde, hvis aktiver ikke udgør 1 mio. kr. eller derover, er ikke omfattet af loven.«

7. I § 1, stk. 4, 2. pkt., der bliver stk. 6, 2. pkt., indsættes efter »Bestemmelserne i«: »§§ 3 a og 3 c,«.

8. I § 1, stk. 5, der bliver stk. 7, ændres »stk. 2, nr. 1-3, 6 eller 7, eller stk. 4, eller som er undtaget fra loven i medfør af stk. 3« til: »stk. 4, nr. 1-3, 6 eller 7, eller stk. 6, eller som er undtaget fra loven i medfør af stk. 5«.

9. I § 1 indsættes som stk. 8:

»Stk. 8. §§ 3 a og 3 c gælder også for fonde, som falder uden for lovens område efter stk. 4, nr. 1-3, 6 eller 7, eller som er undtaget fra loven i medfør af stk. 5.«

10. Efter kapitel 2 indsættes:

»Kapitel 2 a

Registrering af reelle ejere

§ 3 a. Fonden skal indhente oplysninger om fondens reelle ejere, jf. § 3 c, herunder oplysninger om de reelle ejeres rettigheder.

Stk. 2. Fondens reelle ejere skal efter anmodning fra fonden forsyne fonden med de oplysninger, som fonden er forpligtet til at indhente efter stk. 1.

Stk. 3. Fonden skal registrere oplysninger efter stk. 1 i Erhvervsstyrelsens it-system, hurtigst muligt efter at fonden er blevet bekendt med, at en person er blevet reel ejer. Enhver ændring af de oplysninger, der er registreret om de reelle ejere, skal registreres, hurtigst muligt efter at fonden er blevet bekendt med ændringen.

Stk. 4. Fonden skal mindst en gang årligt undersøge, om der er ændringer af de registrerede oplysninger om de reelle ejere.

Stk. 5. Fonden skal opbevare dokumentation for de indhentede oplysninger om fondens reelle ejere i 5 år efter det reelle ejerskabs ophør. Fonden skal endvidere opbevare dokumentation for de indhentede oplysninger om forsøg på identifikation af reelle ejere i 5 år efter gennemførelsen af identifikationsforsøget.

Stk. 6. Fonden skal efter anmodning udlevere oplysninger om fondens reelle ejere, herunder om fondens forsøg på at identificere fondens reelle ejere, til politi og anklagemyndighed. Fonden skal endvidere efter anmodning udlevere de nævnte oplysninger til andre kompetente myndigheder, når disse myndigheder vurderer, at oplysningerne er nødvendige for deres varetagelse af tilsyns- eller kontrolopgaver.

Stk. 7. Politi, anklagemyndighed og andre kompetente myndigheder kan vederlagsfrit videregive oplysninger om reelle ejere, der er registreret, jf. stk. 3, eller er indhentet, jf. stk. 6, til EU-medlemsstaters kompetente myndigheder og finansielle efterretningstjenester.

Stk. 8. Erhvervsstyrelsen fastsætter nærmere regler om oplysningernes registrering, tilgængelighed og offentliggørelse efter stk. 1 og 3 i Erhvervsstyrelsens it-system, herunder hvilke oplysninger fonden skal registrere i styrelsens it-system.

§ 3 b. Fonde, der skal indhente, opbevare og registrere oplysninger om reelle ejere, jf. § 3 a, skal efter anmodning forsyne personer og virksomheder, der i medfør af hvidvaskloven skal udføre kundekendingsprocedurer, med oplysninger om fondens reelle ejere.

Stk. 2. Modtager fondsmyndigheden fra Erhvervsstyrelsen indberetninger i medfør af hvidvaskloven om uoverensstemmelser i forhold til de registrerede oplysninger om fondens reelle ejere, foretager fondsmyndigheden en undersøgelse af forholdet, jf. § 34.

Stk. 3. Efter anmodning fra fondsmyndigheden kan Erhvervsstyrelsen sideløbende med undersøgelsen, jf. stk. 2, offentliggøre en meddelelse om indberetningen i Erhvervsstyrelsens it-system, indtil forholdet er bragt i orden. Fonden skal have mulighed for at gøre indsigelser mod indberetningen, forinden denne offentliggøres, medmindre formålet med offentliggørelsen af meddelelsen om indberetning derved forspildes.

§ 3 c. Som reel ejer af en fond anses den eller de fysiske personer, der direkte eller indirekte kontrollerer fonden eller på anden måde har ejerskabs-lignende beføjelser, herunder

- 1) fondens bestyrelse og
- 2) særligt begunstigede personer eller, såfremt de enkeltpersoner, der nyder godt af fondens uddelinger, endnu ikke kendes af fonden, den gruppe personer, i hvis hovedinteresse fonden er oprettet eller fungerer.«

11. I § 4, stk. 1, nr. 1, indsættes efter »fondens navn«: »og eventuelle bi-navne«.

12. I § 4, stk. 1, indsættes efter nr. 1 som nyt nummer:
»2) fondens stifter (stiftere),«.

Nr. 2-8 bliver herefter nr. 3-9.

13. § 4, stk. 2, 2. og 3. pkt., ophæves.

14. I § 6, stk. 1, 1. pkt., ændres »for over 250.000 kr.« til: »på mindst 1 mio. kr.«

15. I § 6, stk. 2, ændres »250.000 kr. eller derunder« til: »under 1 mio. kr.«

16. I § 7, stk. 1, nr. 1, indsættes efter »herfor,«: »og«.

17. § 7, stk. 1, nr. 2, ophæves.

Nr. 3 bliver herefter nr. 2.

18. I § 7 indsættes efter stk. 1 som nyt stykke:

»Stk. 2. En fonds bestyrelse beslutter, om aktiver, som senere tilfalder fonden som arv eller gave, eller hvad der træder i stedet herfor, skal anvendes til uddeling eller henlægges til fondens formue, medmindre arvelader eller gavegiver har truffet bestemmelse herom. Beslutning herom skal være truffet senest ved regnskabsafleggelsen. Er beslutningen ikke truffet inden dette tidspunkt, henlægges arven eller gaven til fondens formue. I øvrigt finder § 27, stk. 1, tilsvarende anvendelse.«

Stk. 2-4 bliver herefter stk. 3-5.

19. I § 7, stk. 3, der bliver stk. 4, ændres »stk. 1 og 2« til: »stk. 1 og 3«.

20. I § 9, stk. 2, 1. pkt., udgår »samt til skattemyndigheden i den kommune, hvor fonden har hjemsted«.

21. § 10, 1. pkt., affattes således:

»Bestyrelsesmedlemmer og direktører skal være myndige og må ikke være under værgemål eller under samværgemål efter anordning nr. 306 af 14. maj 1993 om myndighedsloven.«

22. I § 11, stk. 4, udgår »klart«.

23. § 22, stk. 1, 1. pkt., affattes således:

»Revisor skal være myndig og må ikke være under værgemål eller under samværgemål efter anordning nr. 306 af 14. maj 1993 om myndighedsloven.«

24. I § 29, stk. 1, 2. pkt., indsættes efter »gælder for«: »de nævnte personers mindreårige børn og«.

25. I § 40, stk. 1, indsættes efter »For overtrædelse af«: »§ 3 a, stk. 3, 5 og 6,«.

26. I § 40, stk. 2, nr. 1, udgår »eller § 38«.

27. I § 40, stk. 4, 1. pkt., ændres »§§ 27-30« til: »§§ 48 og 49, § 50, stk. 1 og 3, og § 55«.

28. I § 40, stk. 4, 2. pkt., ændres »§§ 27-29« til: »§§ 48 og 49 og § 50, stk. 1 og 3,«.

29. I § 40 indsættes som stk. 5:

»Stk. 5. Forældelsesfristen for overtrædelse af lovens bestemmelser eller regler udstedt i medfør af loven er 5 år.«

30. § 42, stk. 1, nr. 4, ophæves.

Nr. 5 og 6 bliver herefter nr. 4 og 5.

31. I § 42, stk. 2, ændres »nr. 1 og 5,« til: »nr. 1 og 4,«.

32. § 43 affattes således:

»§ 43. Enhver har ret til hos fondsmyndigheden at få kopi af en fonds årsregnskaber. §§ 30 og 34 i lov om offentlighed i forvaltningen finder tilsvarende anvendelse.

Stk. 2. En fond har pligt til hurtigst muligt og inden for 2 uger at indsende kopi af årsregnskaber til fondsmyndigheden på dennes anmodning til brug for behandling af en anmodning efter stk. 1.«

33. § 44, stk. 2, 2. pkt., affattes således:

»Vedtægtsændringer skal indsendes senest 4 uger efter ændringens vedtagelse.«

34. I § 45 indsættes efter »§ 44, stk. 2, og § 46, stk. 2,«: »1. pkt.,«.

35. § 46, stk. 2, 2. pkt., affattes således:

»Meddelelse om senere ændringer af ledelsens sammensætning skal indsendes senest 4 uger efter ændringens vedtagelse.«

36. Efter § 48 indsættes:

»§ 48 a. Foreningen skal indhente oplysninger om foreningens reelle ejere, jf. § 48 b, herunder oplysninger om de reelle ejerers rettigheder.

Stk. 2. Foreningens reelle ejere skal efter anmodning fra foreningen forsyne foreningen med de oplysninger, som foreningen er forpligtet til at indhente efter stk. 1.

Stk. 3. Foreningen skal registrere oplysninger efter stk. 1 i Erhvervsstyrelsens it-system, hurtigst muligt efter at foreningen er blevet bekendt med, at en person er blevet reel ejer. Enhver ændring af de oplysninger, der er registreret om de reelle ejere, skal registreres, hurtigst muligt efter at foreningen er blevet bekendt med ændringen.

Stk. 4. Foreningen skal mindst en gang årligt undersøge, om der er ændringer af de registrerede oplysninger om de reelle ejere.

Stk. 5. Foreningen skal opbevare dokumentation for de indhentede oplysninger om foreningens reelle ejere i 5 år efter det reelle ejerskabs ophør. Foreningen skal endvidere opbevare dokumentation for de indhentede oplysninger om forsøg på identifikation af reelle ejere i 5 år efter gennemførelsen af identifikationsforsøget.

Stk. 6. Foreningen skal efter anmodning udlevere oplysninger om foreningens reelle ejere, herunder om foreningens forsøg på at identificere foreningens reelle ejere, til politi og anklagemyndighed. Foreningen skal endvidere efter anmodning udlevere de nævnte oplysninger til andre kompetente myndigheder, når disse myndigheder vurderer, at oplysningerne er nødvendige for deres varetagelse af tilsyns- eller kontrolopgaver.

Stk. 7. Politi, anklagemyndighed og andre kompetente myndigheder kan vederlagsfrit videregive oplysninger om reelle ejere, der er registreret, jf. stk. 3, eller er indhentet, jf. stk. 6, til EU-medlemsstaters kompetente myndigheder og finansielle efterretningstjenester.

Stk. 8. Erhvervsstyrelsen fastsætter nærmere regler om oplysningernes registrering, tilgængelighed og offentliggørelse efter stk. 1 og 3 i Erhvervsstyrelsens it-system, herunder hvilke oplysninger foreningen skal registrere i styrelsens it-system.

§ 48 b. Som reel ejer af en forening anses den eller de fysiske personer, der direkte eller indirekte kontrollerer foreningen eller på anden måde har ejerskabslignende beføjelser, herunder

- 1) foreningens stiftere,
- 2) foreningens bestyrelse og

- 3) særligt begunstigede personer eller, såfremt de enkeltpersoner, der nyder godt af foreningens uddelinger, endnu ikke kendes af foreningen, den gruppe personer, i hvis hovedinteresse foreningen er oprettet eller fungerer.

§ 48 c. Foreninger skal efter anmodning forsyne personer og virksomheder, der i medfør af hvidvaskloven skal udføre kundekendingsprocedurer, med oplysninger om foreningens reelle ejere.

Stk. 2. Modtager Civilstyrelsen fra Erhvervsstyrelsen indberetninger i medfør af hvidvaskloven om uoverensstemmelser i forhold til de registrerede oplysninger om foreningens reelle ejere, foretager Civilstyrelsen en undersøgelse af forholdet.

Stk. 3. Efter anmodning fra Civilstyrelsen kan Erhvervsstyrelsen sideløbende med undersøgelsen, jf. stk. 2, offentliggøre en meddelelse om indberetningen i Erhvervsstyrelsens it-system, indtil forholdet er bragt i orden. Foreningen skal have mulighed for at gøre indsigelser mod indberetningen, forinden denne offentliggøres, medmindre formålet med offentliggørelsen af meddelelsen om indberetning derved forspildes.

§ 48 d. Civilstyrelsen kan af foreningens bestyrelse, revisor eller andre, der har kendskab til foreningens forhold, forlange de oplysninger, der efter Civilstyrelsens skøn er nødvendige til at vurdere, om en forening overholder sine forpligtelser i medfør af § 48 a.

Stk. 2. Civilstyrelsen kan pålægge foreningen at bringe forhold, der strider imod § 48 a, i orden.«

37. I § 50 ændres »og § 46, stk. 2,« til: »§ 46, stk. 2, og § 48 a, stk. 3, 5 og 6, og undladelse af at afgive oplysninger efter § 48 d, stk. 1, eller at efterkomme et pålæg efter § 48 d, stk. 2,«.

38. § 52, *stk. 1*, ophæves, og i stedet indsættes:

»Enhver har ret til hos skattemyndigheden at få kopi af en forenings årsregnskaber. § 12 i landstingslov om offentlighed i forvaltningen finder tilsvarende anvendelse.

Stk. 2. En forening har pligt til hurtigst muligt og inden for 2 uger at indsende kopi af årsregnskaber til skattemyndigheden på dennes anmodning til brug for behandling af en anmodning efter stk. 1.«

Stk. 2 bliver herefter stk. 3.

§ 2

Stk. 1. Justitsministeren fastsætter tidspunktet for anordningens ikrafttræden. Ministeren kan herunder fastsætte, at dele af anordningen træder i kraft på forskellige tidspunkter.

Stk. 2. Justitsministeren kan fastsætte regler om særlige overgangsordninger for de fonde og foreninger, der er omfattet af anordningen, samt disse opgaver.

Stk. 3. De forskrifter, der er udstedt efter loven, gælder ikke for Grønland.

Givet på Amalienborg, den...

Under Vor Kongelige Hånd og Segl

MARGRETHE R.

/ Nick Hækkerup