



HAVILAFJORD AS
Postboks 215
6091 FOSNAVÅG

VÅR REFERANSE
20/10500

DERES REFERANSE

DATO
14.10.2020

Vedtak om overtredelsesgebyr

Finanstilsynet viser til forhåndsvarsel av 17. september 2020 om illeggelse av overtredelsesgebyr, jf. forvaltningsloven av 10. februar 1967 (fvl.) § 16. Havilafjord AS (foretaket) fikk frist til 12. oktober 2020 med å komme med eventuelle kommentarer til varselet. Foretaket har ikke svart på varselet.

Med hjemmel i lov om verdipapirhandel av 29. juni 2007 (vphl.) § 21-4 annet ledd kan Finanstilsynet ilegge overtredelsesgebyr dersom et notert foretak ikke overholder lovens frist for offentliggjøring av halvårsrapport og overtredelsen har skjedd forsettlig eller uaktsomt.

Som redegjort for i forhåndsvarselet er fristen for offentliggjøring av halvårsrapporten senest to måneder etter regnskapsperiodens utgang, jf. vphl. § 5-6 første ledd, dvs. innen utgangen av 31. august 2020. Offentliggjøring og lagring skal skje i samsvar med vphl. § 5-12 første ledd.

Halvårsrapporten ble offentliggjort og lagret 11. september 2020 kl. 12:24. Rapporten ble ikke offentliggjort innen fristen.

For at Finanstilsynet skal kunne ilegge overtredelsesgebyr, må overtredelsen ha skjedd forsettlig eller uaktsomt. Det stilles strenge krav til aktsomhet til noterte foretak til å oppfylle sine informasjonsplikter til markedet. Offentliggjøring av periodisk finansiell informasjon er en av de grunnleggende pliktene noterte foretak er pålagt. Det forutsettes at et foretak med børsnoterte obligasjoner har tilstrekkelig internkontroll, kompetanse og ressurser til å kunne forestå regnskapsavleggelsen. Finanstilsynet mener på denne bakgrunn at overtredelsen må anses som uaktsom.

Det følger av lovens ordlyd at Finanstilsynet "kan" ilegge overtredelsesgebyr dersom det foreligger forsettlig eller uaktsom overtredelse av reglene om finansiell rapportering, jf. verdipapirhandelloven § 21-4 annet ledd. Ved utmåling av overtredelsesgebyr skal det særlig legges vekt på overtredelsens omfang og virkninger, samt graden av utvist skyld, jf. vphl. § 21-4 femte ledd. Videre angir fvl. § 46 momenter som det (blant annet) kan tas hensyn til ved avgjørelsen av om et foretak skal ilegges administrativ sanksjon og ved individuell utmåling av sanksjonen. Ytterligere retningslinjer er gitt av Finanstilsynet i "Retningslinjer for overtredelsesgebyr, suspensjon og stans av handel ved forsinket periodisk rapportering" publisert på Finanstilsynets internettside 6. mars 2017.

Etter Finanstilsynets oppfatning er korrekt og rettidig finansiell rapportering en av de mest grunnleggende og vesentlige plikter foretak med børsnoterte obligasjoner har overfor

markedsaktørene. Slik informasjon er av avgjørende betydning for investorenes investeringsbeslutninger, og har således direkte betydning for kursutviklingen i de aktuelle finansielle instrumentene. Både hensynet til de enkelte investorer og hensynet til et velfungerende marked som sådan tilsier at det reageres strengt ved slike overtredelser. Finanstilsynet mener både allmennpreventive hensyn og hensyn til likebehandling tilsier at overtredelsesgebyr bør ilegges i denne saken.

Det følger av Finanstilsynets retningslinjer og praksis at overtredelsesgebyrets størrelse i utgangspunktet knyttes til pålydende av foretakets noterte instrumenter per 1. januar i det året halvårsrapporten skal offentliggjøres, men slik at det må foretas konkret vurdering av hvert enkelt tilfelle av om det foreligger forhold som tilsier at dette utgangspunktet bør fravikes. Finanstilsynet har ikke funnet grunn til å avvike fra dette utgangspunktet i denne saken.

Med hjemmel i vphl. § 21-4 annet ledd, jf. § 5-6 første ledd har Finanstilsynets truffet følgende vedtak om overtredelsesgebyr:

Havilafjord AS plikter å betale et overtredelsesgebyr på NOK 55150,- kroner femtifemtusenethundreogfemti som tilfaller statskassen.

Finanstilsynets vedtak kan påklages til Finansdepartementet, jf. forvaltningsloven § 28 flg. Klagen sendes til Finanstilsynet. Frist for å klage er tre uker fra mottagelsen av dette brevet. Klagen skal nevne det vedtak det klages over, samt hvilket resultat klager mener er det riktige. Klagen bør også nevne de grunner klagen støtter seg til.

Faktura vil bli ettersendt Havilafjord AS.

For Finanstilsynet

Anne Merethe Bellamy
direktør

Christian Falkenberg Kjøde
seksjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.