



Lovtidende A

2011

Udgivet den 28. juni 2011

24. juni 2011.

Nr. 703.

Bekendtgørelse om oplysninger i prospekter for investeringsforeninger m.v.¹⁾

I medfør af §§ 83, stk. 5, 159, stk. 3, 171, stk. 4, og 221, stk. 3, i lov nr. 456 af 18. maj 2011 om investeringsforeninger m.v., fastsættes:

Anvendelsesområde

§ 1. Bekendtgørelsen finder anvendelse på:

- 1) Investeringsforeninger.
- 2) Specialforeninger.
- 3) Hedgeforeninger.
- 4) Professionelle foreninger.
- 5) Godkendte fåmandsforeninger.

Oplysninger

§ 2. En forenings prospekt skal indeholde de i §§ 3-6 nævnte oplysninger.

Stk. 2. En investeringsforening, der blandt sine afdelinger har et eller flere feederinstitutter, skal i sit prospekt udover oplysningerne angivet i stk. 1 give de i § 7 nævnte oplysninger for hver feederinstitutafdeling.

Stk. 3. En investeringsforening, der blandt sine afdelinger har et eller flere masterinstitutter, skal i sit prospekt udover oplysningerne angivet i stk. 1 give de i §§ 7-8 nævnte oplysninger for hver masterinstitutafdeling.

Stk. 4. En specialforenings prospekt skal udover oplysningerne angivet i stk. 1 indeholde de i § 9 nævnte oplysninger.

Stk. 5. En hedgeforenings og professionel forenings prospekt skal udover oplysningerne angivet i stk. 1 indeholde de i § 10 nævnte oplysninger.

Stk. 6. Prospektet skal, foruden de fælles oplysninger, der gælder for alle foreningens afdelinger, tillige indeholde oplysninger for hver enkelt afdeling opdelt på en overskuelig måde. Såfremt der er oprettet andelsklasser i en afdeling, skal prospektet herudover indeholde oplysninger om samtlige andelsklassers karakteristika på en overskuelig måde.

Stk. 7. Udarbejder foreningen i stedet et særskilt prospekt for hver enkelt afdeling eller for en gruppe af afdelinger under samme forening, skal hvert prospekt indeholde de nævnte oplysninger.

Krav til alle foreningstyper

§ 3. Bestyrelsesmedlemmerne skal underskrive prospektet og erklære, at

- 1) oplysningerne i prospektet dem bekendt er rigtige og ikke som følge af udeladelser har forvansket det billede, prospektet skal give,
- 2) prospektet dem bekendt indeholder enhver væsentlig oplysning, som kan have betydning for foreningens potentielle medlemmer, som defineret ved § 4, nr. 7.

Stk. 2. Såfremt det ikke er muligt at indhente alle bestyrelsesmedlemmers underskrifter, skal prospektet som minimum underskrives af et flertal af bestyrelsesmedlemmerne. De bestyrelsesmedlemmer, der ikke har underskrevet prospektet, skal senest på det førstkommande bestyrelsesmøde underskrive det.

§ 4. En forenings prospekt skal mindst indeholde følgende oplysninger om foreningens forhold:

- 1) Foreningens, afdelingernes og eventuelle andelsklassers navne.
- 2) Foreningens adresse.
- 3) Foreningens registreringsnummer i Finanstilsynet og CVR-nr.
- 4) Datoen for foreningens, afdelingers og eventuelle andelsklassers stiftelse henholdsvis oprettelse.
- 5) Datoen for prospektets offentliggørelse.
- 6) At foreningen og foreningens afdelinger og eventuelle andelsklasser søges godkendt eller registreret af Finanstilsynet, såfremt en sådan godkendelse eller registrering endnu ikke foreligger.
- 7) Hvem foreningen modtager midler fra, jf. § 4, stk. 1, nr. 1, litra a og b, § 6, stk. 1, nr. 1, § 7, stk. 1, nr. 1, § 147, stk. 1, nr. 1, eller § 161, stk. 1, nr. 1, i lov om investeringsforeninger m.v., herunder en profil af det typiske medlem, som foreningens afdelinger eller eventuelle andelsklasserne modtager midler fra.
- 8) Bestyrelsesmedlemmernes navne og deres hovedbeskæftigelse ved angivelse af deres stilling, ansættelsessted og ansættelses- eller bopælsadresse.
- 9) Navnet på foreningens direktør (direktører) eller navnet på foreningens investeringsforvaltningsselskab,

¹⁾ Bekendtgørelsen indeholder bestemmelser, der gennemfører Rådets direktiv 2009/65/EF af 13. juli 2009 om samordning af love og administrative bestemmelser om visse institutter for kollektiv investering i værdipapirer (investeringsinstitutter), (UCITS direktivet), (EF-Tidende 2009, nr. L 302, s. 32).

- adresse og CVR-nr. og navnet på dette selskabs direktør (direktører). Såfremt foreningen forvaltes af et selskab, som er etableret i en anden medlemsstat i Den Europæiske Union end Danmark, skal det oplyses, hvilken stat selskabet er etableret i og har hjemsted i.
- 10) Den godkendte revisors (revisorernes) navn (navne) samt den godkendte revisionsvirksomheds (revisionsvirksomhedernes) navn (navne) og adresse (adresser) og CVR-nr.
 - 11) Navn, adresse og CVR-nr. på foreningens depotselskab samt oplysning om indholdet af aftalen med depotselskabet. Oplysningerne skal omfatte en beskrivelse af ydelsen, prisen for ydelsen og aftalens opsigelsesvarsel. Såfremt foreningens depotselskab ejer aktier i foreningens investeringsforvaltningsselskab, skal det oplyses med angivelse af størrelsen af ejerandelen.
 - 12) Navne og adresser på virksomheder, som foreningen har indgået aftale med om rådgivning og angivelse af disses hovedvirksomhed, samt oplysning om, hvorvidt rådgiver er foreningens depotselskab eller er et selskab, som er koncernforbundet med depotselskabet eller investeringsforvaltningsselskabet. Såfremt rådgiver er foreningens depotselskab eller et selskab, som er koncernforbundet med depotselskabet eller investeringsforvaltningsselskabet, skal indholdet af aftalen oplyses. Oplysningerne skal omfatte en beskrivelse af ydelsen, prisen for ydelsen og aftalens opsigelsesvarsel.
 - 13) Hvorvidt foreningen har indgået aftale om markedsføring og formidling af andele i foreningens afdelinger med foreningens depotselskab eller et selskab, som er koncernforbundet med depotselskabet eller investeringsforvaltningsselskabet. Såfremt dette er tilfældet, skal indholdet af aftalen oplyses. Oplysningerne skal omfatte en beskrivelse af ydelsen, prisen for ydelsen og aftalens opsigelsesvarsel.
 - 14) Samtlige andre opgaver vedrørende investeringsforvaltningen af foreningens afdelinger som foreningen eller foreningens investeringsforvaltningsselskab har videredelegeret til andre selskaber.
 - 15) At årsrapporten aflægges i henhold til reglerne i lov om investeringsforeninger m.v., jf. §§ 63, 152, 165, og den gældende bekendtgørelse om finansielle rapporter for investeringsforeninger m.v.
 - 16) Afdelingernes eller andelsklassernes hidtidige udbytte angivet i kr. pr. andel og i procent for de sidste 5 år.
 - 17) Afdelingernes eller andelsklassernes hidtidige resultat pr. 100 kr.'s andel for de sidste 5 år og en advarsel mod at drage slutninger heraf om det kommende resultat.
 - 18) Afdelingernes eller andelsklassernes hidtidige samlede administrationsomkostninger angivet i procent af gennemsnitsformuen (omkostningsprocenten) for de sidste 5 år.
 - 19) Afdelingernes formue samt værdien af den del af afdelingens formue som hver andelsklasse oppebærer afkast af i henhold til den seneste årsrapport eller den seneste halvårsopgørelse.
 - 20) Størrelsen, eller den budgetterede størrelse, af vederlaget til bestyrelsen, direktionen eller investeringsforvaltningsselskabet og Finanstilsynet specificeret på de enkelte poster. Ved ajourføring tillige oplysning om størrelsen af vederlagene i den seneste årsrapport specificeret på de enkelte poster.
 - 21) Hvis en afdeling investerer en betydelig andel af sin formue i andele i andre foreninger eller afdelinger eller andre investeringsinstitutter, jf. § 124 i lov om investeringsforeninger m.v., skal foreningen anføre de maksimale administrationsgebyrer, der kan opkræves af foreningen, afdelingen eller andelsklassen selv. Foreningen eller afdelingen skal endvidere anføre de maksimale administrationsgebyrer for de andre afdelinger eller andelsklasser, som foreningen investerer i.
 - 22) Hvor foreningens eller afdelingens årsrapport og halvårsopgørelse er tilgængelige.
 - 23) Hvorvidt afdelingerne eller andelsklasserne er bevisudstedende eller kontoførende.
 - 24) Hvorvidt afdelingerne eller andelsklasserne udsteder fysiske beviser, eller hvorvidt beviserne udstedes gennem og registreres i en værdipapircentral, når foreningen, afdelingen eller andelsklasserne er bevisudstedende.
 - 25) Hvorvidt afdelingerne eller andelsklasser er udloddede eller akkumulerende.
 - 26) De skatte- og afgiftsregler, der gælder for afdelingerne eller eventuelle andelsklasser, samt en generel beskrivelse af, hvordan afdelingers eller andelsklassers afkast beskattes hos forskellige medlemstyper.
 - 27) Vedtægternes bestemmelse om foreningens eller afdelingens administrationsomkostninger, jf. § 14, nr. 22, i lov om investeringsforeninger m.v.
 - 28) Vedtægternes bestemmelse om medlemmernes stemmeret, jf. § 14, nr. 11, i lov om investeringsforeninger m.v.
 - 29) Under hvilke omstændigheder generalforsamlingen kan beslutte at opløse foreningen, afdelinger eller andelsklasser.
 - 30) Hvordan et medlem kan flytte sin investering fra én afdeling til en anden afdeling eller imellem andelsklasser i samme afdeling, og hvilke omkostninger, der er forbundet hermed.
- § 5.** En forenings prospekt skal mindst indeholde følgende oplysninger om andelene:
- 1) Hvor andelene kan erhverves, og om der eventuel er en indledende tegningsperiode, samt om afdelingen eller andelsklasser herefter har løbende emission uden fastsat højeste beløb, eller om afdelingen eller andelsklassen ikke er åbne for emission.
 - 2) Hvordan emissionsprisen fastsættes, herunder hvor stor en del af emissionsprisen der skønnes at gå til omkostninger ved foreningens, afdelingens eller andelsklassernes køb af værdipapirer, administration, depotselskabsfunktioner, formidling, markedsføring