

Redegørelse om påbud og påtale til Investeringsforeningen SmallCap Danmark vedr. halvårsrapporten for 1. halvår 2016.

1. Indledning

Finanstilsynet har foretaget en regnskabskontrol af Investeringsforeningen SmallCap Danmarks (Investeringsforeningen) halvårsrapport for 1. halvår 2016.

2. Sammenfatning

Investeringsforeningen har modtaget et påbud for ikke i halvårsrapporten at have anført, at halvårsrapporten hverken har været genstand for revision eller review. Det er en overtrædelse af § 69, stk. 4, i bekendtgørelse om finansielle rapporter for danske UCITS. Informationen skal anføres i Investeringsforeningens fremtidige årsrapporter.

Endvidere påtalte Finanstilsynet, at de finansielle instrumenter ikke var specificeret i noterne i halvårsrapporten 1. halvår 2016, og at det heller ikke var nævnt, hvordan offentligheden på anden vis kunne få adgang til denne specifikation. Det er en overtrædelse af § 40, stk. 1, jf. § 69, stk. 1, i bekendtgørelse om finansielle rapporter for danske UCITS.

Investeringsforeningen har efterfølgende i årsrapporten for 2016 givet den pågældende oplysning. Det er begrundelsen for, at investeringsforeningen har fået en påtale og ikke et påbud.