Länsstyrelsen Skåne

Auktionshuset Gomér & Andersson AB
c/o Gomér & Andersson
Box 405
581 04 Linköping

Förenklad delgivning

Beslut om sanktionsavgift

Beslut

Länsstyrelsen i Skåne län beslutar att Auktionshuset Gomér & Andersson AB (556754-7673) ska betala en sanktionsavgift på 200 000 (tvåhundra tusen) kronor.

Beskrivning av ärendet

Penningtvättslagen omfattar fysiska och juridiska personer som yrkesmässigt driver verksamhet som avser förmedling, förvaring eller handel med konstverk, om det kan antas att det i verksamheten eller i en del av verksamheten genomförs eller kommer att genomföras transaktioner, enstaka eller sådana som kan antas ha samband, som innebär att ett utbetalt eller mottaget belopp uppgår till motsvarande 10 000 euro eller mer. En sådan verksamhet ska vara anmäld till Bolagsverkets register mot penningtvätt och står under länsstyrelsens tillsyn.

Auktionshuset Gomér & Andersson AB registrerades i Bolagsverkets register mot penningtvätt den 26 april 2023 och har anmält följande verksamhet: Förmedling, förvaring eller handel med konstverk.

Företaget driver sådan verksamhet som omfattas av länsstyrelsens tillsyn och har sitt säte i Östergötlands län. Därmed står företaget under Länsstyrelsen i Skåne läns tillsyn, nedan benämnd länsstyrelsen.

Genom tillsynen kontrollerar länsstyrelsen att verksamheten drivs enligt penningtvättslagen och föreskrifter som meddelats med stöd av lagen. Detta innebär att länsstyrelsen granskar de handlingar och uppgifter som företaget har upprättat i sitt arbete mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Länsstyrelsen har den 11 september 2025 förelagt företaget att skicka in den allmänna riskbedömningen av verksamheten inklusive information om utvärdering och uppdatering av dokumentet. Företaget förelades även att skicka in uppgifter om företagets omsättning under tillsynsperioden samt hur stor del av omsättningen som härrör från verksamhet som omfattas av penningtvättsregelverket. Företaget inkom med handlingar i ärendet den 8 oktober 2025.

Länsstyrelsens tillsyn avser perioden från och med den 1 april 2024 till och med den 11 september 2025 (tillsynsperiod).

Motivering till beslutet

Allmän riskbedömning

Gällande bestämmelser

En verksamhetsutövare som omfattas av penningtvättslagen ska göra en bedömning av hur de produkter och tjänster som tillhandahålls i verksamheten kan utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism, samt hur stor risken är för att detta sker (allmän riskbedömning).

Verksamhetsutövaren ska särskilt beakta vilka slags produkter och tjänster som tillhandahålls, vilka kunder och distributionskanaler som finns och vilka geografiska riskfaktorer som föreligger i verksamheten. Omfattningen av den allmänna riskbedömningen ska bestämmas med hänsyn till verksamhetsutövarens storlek och art och de risker för penningtvätt eller finansiering av terrorism som kan antas föreligga.

Riskbedömningen ska utformas så att den kan ligga till grund för övriga rutiner, riktlinjer och åtgärder som företaget ska vidta för att leva upp till bestämmelserna i penningtvättslagen. Det innebär att den ska vara verksamhetsanpassad och adekvat. Riskbedömningen ska vara dokumenterad och hållas uppdaterad.

Länsstyrelsens bedömning

Företaget har lämnat in ett dokument benämnt ”Allmän riskbedömning enligt lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism för Auktionshuset Gomér & Andersson AB Uppdaterad 2024-09-01”, ett motsvarande för perioden innan

den 1 september 2024 samt ”Brev till Länsstyrelsen” där övriga begärda uppgifter framgår.

Länsstyrelsen konstaterar att företaget haft en allmän riskbedömning under tillsynsperioden. Länsstyrelsen konstaterar vidare att skillnaderna inte är så stora mellan de två versionerna, vilket gör att bedömningen utgår ifrån den senare versionen.

Länsstyrelsen konstaterar att företagets allmänna riskbedömning innehåller ”inledning och ansvar”, ”syfte och utförande”, ”Beskrivning av auktionshuset verksamhet och verksamhetsspecifika omständigheter”, ”Analys och bedömning av risker avseende auktionshusets tjänster och produkter”, ”Identifiering av distributionskanaler och dess risker samt en sammanvägning av riskerna i de identifierade distributionskanalerna och de tjänster auktionshuset tillhandahåller” samt en ”Sammantagen riskbedömning”.

Länsstyrelsen konstaterar att företaget beskriver sin verksamhet samt beskriver risker och sårbarheter och utför viss analys.

Länsstyrelsen bedömer att företaget beskriver sin verksamhet på ett tillräckligt sätt samt att det finns relevanta beskrivningar av risker och sårbarheter. Länsstyrelsen bedömer vidare att det finns en del analys, men att den inte är tillräcklig för samtliga delar.

Länsstyrelsen konstaterar att företaget brister när det gäller att analysera den bedömda risknivån för företagets tjänster/produkter, geografiska områden, distributionskanaler samt de interna riskerna. Att sätta en risknivå utan att närmare beskriva hur man resonerat skapar en risknivå som inte är fullt ut praktiskt användbar och försvårar även arbetet med att utvärdera och uppdatera sin allmänna riskbedömning.

Vidare bedömer länsstyrelsen att delar av företagets bedömning utgår ifrån arbetssätt och rutiner i verksamheten, vilket är att hoppa över ett steg i analysen. Företagets åtgärder kan tas med i bedömningen, men först efter att de inneboende risknivåerna analyserats och bedömts.

Länsstyrelsen anser utifrån ovanstående att analysen brister och behöver utvecklas för att på ett tillräckligt sätt kunna ligga till grund för allt övrigt arbete utifrån penningtvättslagen.

Omfattningen av den allmänna riskbedömningen ska bestämmas med hänsyn till företagets storlek och art men en allmän riskbedömning ska göras oavsett. Länsstyrelsen bedömer att även då hänsyn tagits till företagets storlek och art så finns brister som behöver hanteras.

Konsekvensen av nämnda brister blir att företaget inte har kunnat bilda en adekvat uppfattning av hur verksamheten kan utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism och därmed löpt en ökad risk att utsättas för detta.

Den allmänna riskbedömningen kan därmed inte ligga till grund för företagets rutiner, riktlinjer och övriga åtgärder som ska vidtas för att minska risken för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Företagets allmänna riskbedömning fyller således inte avsedd funktion och uppfyller inte kraven enligt penningtvättslagen.

Länsstyrelsen bedömer sammanfattningsvis att bristerna i företagets verksamhet har varit av inte ringa art.

Val av ingripande

Gällande bestämmelser

Vid en överträdelse får länsstyrelsen ingripa mot en verksamhetsutövare genom att utfärda ett föreläggande om att göra rättelse eller, vid överträdelser som inte är ringa, genom ett beslut om sanktionsavgift. Om överträdelsen är allvarlig, upprepad eller systematisk får länsstyrelsen förelägga verksamhetsutövaren att upphöra med verksamheten. Länsstyrelsens föreläggande får förenas med vite.

Vid valet av ingripande ska länsstyrelsen ta hänsyn till hur allvarlig överträdelsen är och hur länge den har pågått. Särskild hänsyn ska tas till skador som har uppstått och graden av ansvar. Både förmildrande och försvårande omständigheter ska beaktas.

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen har konstaterat att företaget har brustit i efterlevnaden av centrala delar av penningtvättslagen eftersom företagets allmänna riskbedömning saknats samt fortfarande är bristfällig. Detta utgör en inte ringa överträdelse och får till följd att

företaget inte heller kan uppfylla lagens övriga krav vad gäller rutiner och riktlinjer och riskbedömning av kunder.

Länsstyrelsen bedömer att bristerna, som har förelegat under hela tillsynsperioden, har inneburit en ökad risk för att företagets verksamhet kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. Överträdelserna har legat inom företagets ansvar och kontroll. Det har inte framkommit några förmildrande eller försvårande omständigheter i ärendet som länsstyrelsen ska beakta vid valet av ingripande.

Sammantaget finner länsstyrelsen att det föreligger skäl för ett beslut om att påföra företaget en sanktionsavgift.

Sanktionsavgiftens storlek

Gällande bestämmelser

Sanktionsavgiften för en verksamhetsutövare som är en juridisk person ska som högst fastställas till det högsta av (1) två gånger den vinst som verksamhetsutövaren gjort till följd av överträdelsen, om beloppet går att fastställa, eller (2) ett belopp i kronor motsvarande en miljon euro.

Bedömningen av sanktionsavgiftens storlek ska göras utifrån alla relevanta omständigheter i det enskilda fallet, däribland samma omständigheter som ska beaktas vid val av ingripande. Sanktionsavgiften ska vara proportionerlig i förhållande till överträdelsernas allvarlighet (prop. 2016/17:173 s. 555 f.). Den ska samtidigt vara effektiv och avskräckande (prop. 2016/17:173 s. 357).

Sanktionsavgiftens storlek ska också stå i relation till verksamhetsutövarens finansiella ställning, såsom bolagets storlek och årsomsättning (prop. 2016/17:173 s. 403 f.).

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen bedömer att företagets överträdelser av penningtvättslagen är av inte ringa art.

Överträdelserna har pågått under hela tillsynperioden och legat inom företagets ansvar och kontroll. Det har inte kunnat fastställas vilken vinst som företaget gjort till följd av överträdelserna. Företagets bristande efterlevnad kan med stor sannolikhet dock anses ha inneburit en fördel för företaget jämfört med de

konkurrenter som följt penningtvättslagen och som därigenom lagt tid och resurser på att efterleva regelverket samt fattat löpande driftsbeslut utifrån en tillräcklig allmän riskbedömning.

Det har inte framkommit några förmildrande eller försvårande omständigheter i ärendet som länsstyrelsen ska beakta vid bestämmande av sanktionsavgiftens storlek. Företagets omsättning uppgick under räkenskapsåret 2024 till cirka 33 miljoner. Enligt uppgifter från företaget var omsättningen under tillsynsperioden cirka 50,5 miljoner kronor varav cirka [redacted] kom från verksamhet som omfattas av penningtvättsregelverket. Länsstyrelsen finner inga skäl att ifrågasätta denna uppgift.

Vid en sammantagen bedömning av det som kommit fram om företagets finansiella ställning, allvarligheten av överträdelsen och hur länge den pågått samt övriga omständigheter bestämmer länsstyrelsen sanktionsavgiften till 200 000 kronor.

Sanktionsavgiften tillfaller staten och faktureras av länsstyrelsen efter att beslutet har vunnit laga kraft.

Bestämmelser som beslutet grundas på

- 1 kap. 2 § första stycket p. 24, 2 kap. 1–5 §§, 8 §, 7 kap. 5 § första stycket, 10–11 §§, 13-14 §§, 16 §, 21-23§ § och 25 § andra stycket lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (penningtvättslagen).

- 16 § förordningen (2009:92) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (penningtvättsförordningen).

- 2 – 6 kap. Länsstyrelsen i Skåne läns föreskrifter och allmänna råd (12FS 2024:8) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism i Skåne, Blekinge, Kronobergs, Jönköpings, Kalmar och Östergötlands län. Innan den 23 maj 2024 (12FS 2017:22).

Information

Tillsynsärendet avslutas genom detta beslut. Skyldighet att ha en uppdaterad riskbedömning och i övrigt följa penningtvättslagen och länsstyrelsens föreskrifter kvarstår. Länsstyrelsen kan komma att följa upp att verksamheten följer penningtvättslagen genom nya tillsynsåtgärder.

Ni kan överklaga beslutet

Se information nedan hur ni kan överklaga beslutet.

De som medverkat i beslutet

Beslutet har fattats av rättschef Jesper Jacobsson med handläggare Gustav Malmberg som föredragande. I den slutliga handläggningen har också handläggare Daniel Nielsen medverkat.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Bilagor

1. Ni kan överklaga beslutet hos förvaltningsrätten

Ni kan överklaga beslutet hos förvaltningsrätten

Om ni inte är nöjda med Länsstyrelsens beslut, kan ni skriftligen överklaga beslutet hos förvaltningsrätten.

Så här överklagar ni beslutet

Länsstyrelsen måste pröva att överklagandet har kommit in i rätt tid, innan det skickas vidare tillsammans med handlingarna i ärendet. Därför ska ni lämna eller skicka er skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Skåne antingen via e-post; skane@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Skåne, 205 15 Malmö.

Tiden för överklagande

Ert överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tre veckor** från den dag ni fick del av beslutet. Vid förenklad delgivning anses ni ha tagit del av beslutet två veckor efter att Länsstyrelsen skickade beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ert överklagande kan ni be att få ytterligare tid till att utveckla era synpunkter och skälen till att ni överklagar. Sedan är det förvaltningsrätten som beslutar om tiden kan förlängas.

Parter som företräder det allmänna ska ha kommit in med sitt överklagande **inom tre veckor** från den dag då beslutet meddelades.

Ert överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som ni överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur ni vill att beslutet ska ändras.
- Varför ni anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Skriv också följande uppgifter, om ni inte tidigare lämnat dem:

- Person- eller organisationsnummer.
- Telefonnummer där ni kan nås dagtid (med undantag för nummer som avser ett hemligt mobilabonnemang som behöver uppges endast om rätten begär det).
- E-postadress.
- Annat som har betydelse för att domstolen ska kunna nå er.

Om ni har handlingar som ni anser stödjer ert överklagande bifogar ni kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om ni behöver bifoga filer som är större än 25 MB via e-post.

Ombud

Om ni anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt er ska ombudet uppge sitt namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver ni veta mer?

Har ni ytterligare frågor kan ni kontakta Länsstyrelsen via e-post, skane@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 10 00. Ange diarienummer 28484-2025.