



Orientering

Til Økonomiudvalget

Orientering om redegørelse fra Horten

Resumé

Økonomiudvalget orienteres om, at Horten har fremsendt information om, at "Horten nulstiller og gentænker insolvensafdelingen i København", hvoraf det bl.a. fremgår, at Horten har opsagt og fritstillet en partner og tre medarbejdere.

Sagsfremstilling

Horten har d. 13. november 2024 offentliggjort nyheden om, at "Horten nulstiller og gentænker insolvensafdelingen i København" på baggrund af afsløringerne i programserien "Den Sorte Svane". Horten oplyser, at ændringerne sker i erkendelse af, at de tiltag, de tidligere har foretaget, ikke har været tilstrækkelige.

Horten har samtidig orienteret Københavns Kommune om ændringerne. Orienteringen sker på baggrund af protokolbemærkningerne fra Økonomiudvalgets møde d. 24. september 2024.

Af orienteringen fremgår det bl.a., at Horten har:

- Opsagt og fritstillet en partner samt tre medarbejdere.
- Iværksat en undersøgelse af en række yderligere sager, der ikke faldt indenfor den tidligere eksterne undersøgelse. Undersøgelsen har fremkommet interesse fra medier og Horten oplyser, at undersøgelsen af de konkrete sager fortsætter.

Derudover oplyser Horten, på baggrund af konkrete spørgsmål fra Økonomiudvalgets møde d. 24. september, at:

- I forhold til spørgsmålet om udfaldet af de sager, der ikke var omfattet af den eksterne undersøgelse, som Horten har gennemført, er det oplyst, at Horten er i dialog med kurator, men ikke for nuværende har nye oplysninger om udfaldet, og sagerne antages at være i proces. I den forbindelse bemærker Horten, at der derfor også forsat kan komme medieomtale af sager, der tidligere har været behandlet i Horten.

18-11-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 11678

Dokumentnummer i F2
6677948

Sagsnummer eDoc
2024-0203877

Sagsbehandler
Christina Ekmann

- I forhold til andre undersøgelser med relation til programserien, herunder dokumentation af Hortens pålidelighed, har Horten oplyst, at der – som oplyst ovenfor om Hortens generelle orientering – er iværksat yderligere undersøgelse af en række sager, og det er denne undersøgelse, der bl.a. ledte til beslutningen om at "gentænke og nulstille" afdelingen for insolvens.
- Derudover er det Hortens vurdering, at reglerne om "self-cleaning" efter udbudslovens § 138, stk. 3, ikke er relevante.

Det fremgår desuden af orienteringen, at Horten har:

- vedtaget en ny instruks for behandling af konkurs- og rekonstruktionssager (uddybet i vedlagte orientering)
- håndteret fire konkrete sager, som Nicolai Dyhr tidligere har behandlet og fået kritik for
- besvaret en række spørgsmål fra Advokatsamfundet om forløbet i forbindelse med "Den Sorte Svane".
- indført øget "indgangskontrol" af nye klienter og sager.
- vedtaget en organisationsændring med ekstra medarbejdere til deres team for sagsoprettelse og compliance.
- anmodet Gældsstyrelsen om, at Hortens konkursadvokater udgår fra styrelsens advokatpanel.

Derudover har Økonomiforvaltningen bedt Horten kommentere på artikel "*Horten trækkes ind i udbytteskandale*" fra Børsen. Horten oplyser:

- at deres rolle i artiklen alene drejer sig om en rådgivende mail fra en partner i Horten til en advokat, der efterfølgende er sagsøgt af Skattestyrelsen for sin rolle i udbyttesagen.
- at mailen alene drejede sig om juridisk rådgivning. Advokaten fra Horten havde hverken kendskab til eller rådighed over, hvem modtageren af rådgivningen videregav rådgivningen til.
- at Horten til fulde står ved den ydede rådgivning, der ifølge Horten afspejler reglerne på området.

Endelig har Økonomiforvaltningen bedt om, at Hortens orientering omfatter nyheden om, at Hortens managing partner og medforperson i bestyrelsen begge er udtrådt af partnerkredsen. Horten oplyser, at skiftet ikke har nogen relation til "Den Sorte Svane", men skyldes uenighed om retningen i Horten.

Interessenter og opmærksomhedspunkter

Ikke relevant

Økonomi

Ikke relevant

Videre proces

Ikke relevant

Bilag

"Orientering til Københavns Kommune: Horten nulstiller og gentænker insolvensafdelingen i København"

13. november 2024

ORIENTERING TIL KØBENHAVNS KOMMUNE: HORTEN NULSTILLER OG GENTÆNKER INSOLVENSADFDELINGEN I KØBEN- HAVN

Horten offentliggør i dag, at den nuværende insolvensafdeling i København nulstilles og skal gentænkes. Derfor er en partner og flere medarbejdere i afdelingen blevet opsagt og fritstillet. Det sker som konsekvens af den usikkerhed, der er opstået efter den tidligere partner og advokat Nicolai Dyhrs optræden i TV2's programserie "Den sorte svane".

Nyheden om, at Horten nulstiller insolvensafdelingen, kan læses [her](#).

Ændringerne sker i erkendelse af, at de tiltag, vi tidligere har taget, ikke har været tilstrækkelige. Det er blandt andet udfaldet af interne undersøgelser, der har ledt til beslutningen om at nulstille og gentænke den eksisterende insolvensafdeling i København.

Nedenfor redegør vi for, hvad vi har gjort for at sikre, at vores klienter fremadrettet kan have tillid til Horten. Først er der en kort beskrivelse af, hvad Horten gjorde, da "Den sorte svane" blev offentliggjort, og derefter er der en nærmere redegørelse for de tiltag, som Horten efterfølgende har iværksat, herunder som følge af de interne undersøgelser og den seneste omtale i medierne.

Hvad gjorde Horten, da programserien "Den sorte svane" blev offentliggjort?

Allerede inden offentliggørelsen af "Den sorte svane" var Nicolai Dyhr ophørt ved Horten.

Efter Horten i forbindelse med offentliggørelsen på TV2 Play 27. maj 2024 fik kendskab til det konkrete indhold af programserien, antog Horten en advokat udpeget af Danske Advokater til at gennemgå alle de sager, der havde relation til "Den sorte svane", og som ikke blev undersøgt af andre kuratorer mv. Den eksterne undersøger afgav sin rapport 21. august 2024 og udtrykte kritik af Nicolai Dyhr i forhold til fire konkrete sager. Samtidig bemærkede undersøgeren, at der ikke var fundet anledning til at kritisere øvrige medarbejdere eller arbejdskulturen i Horten.

Sideløbende fik Horten med bistand fra PwC gennemgået et omfattende dataudtræk med mere end en halv million af Nicolai Dyhrs e-mails fra perioden 2014-2024. I denne gennemgang blev der identificeret en række forhold, som ifølge den eksterne undersøger bekræftede kritikken af Nicolai Dyhrs dømmekraft og objektivitet som kurator. Dataudtrækket gav ikke anledning til at kritisere andre medarbejdere i Horten.

Udfaldet af undersøgelserne kan læses [her](#).

Horten ansatte parallelt med de eksterne undersøgelser en erfaren advokat, Troels Tuxen, til at være ny leder af insolvensafdelingen i København. Han skal blandt andet sikre, at både sagsbehandling og kultur i afdelingen stemmer overens med Hortens værdisæt. Nyheden om ansættelsen kan læses [her](#).

Troels Tuxen tiltrådte primo september 2024 og har arbejdet målrettet på at få overblik over afdelingens sager og processer. Horten har løbende gennemført opstramninger, hvor han har fundet det relevant, og der er fuld opbakning fra partnerkredsen i Horten til at gennemføre de ændringer, han finder nødvendige.

Hvad har Horten gjort som opfølgning på den eksterne undersøgelse?

Konklusionerne i den eksterne undersøgelse og de fortsatte interne undersøgelser har givet Horten grundlag for at iværksætte en række målrettede tiltag for at rydde op og også undgå fremtidige lignende sager.

Tiltagene omfatter blandt andet følgende:

- Horten har vedtaget en ny instruks for behandlingen af konkurs- og rekonstruktionsager, herunder:
 - Der skal udvises særlig agtpågivenhed, når en advokat fra Horten beskikkes som kurator i situationer, hvor konkursdekretet afsiges på grundlag af en egenbegæring fra skyldner. Formålet er at sikre, at beskikkelsen er i overensstemmelse med skifteretternes praksis, herunder i forhold til vurdering af kurators habilitet.
 - Der skal laves et internt notat på sagen, hvis den sagsansvarlige partner vurderer, at der ikke er grundlag for at indgive politianmeldelse, indlede konkurskarantænesag eller lave indberetning om hvidvask. Der skal i notatet redegøres for de undersøgelser, der er foretaget, og den konkrete begrundelse for beslutningen.
 - Der skal indhentes en aktuel sagkyndig vurdering forud for salg af aktiver. Dette kan kun undtagelsesvis fraviges, fx hvis der findes offentligt tilgængelige listepreiser for et aktiv.
 - Ethvert salg af aktiver skal godkendes af den sagsansvarlige partner eller – hvis vedkommende selv behandler den konkrete sag – af team- eller afdelingslederen.
 - Derudover er der indført en række supplerende kontroller ift. at afdække, om og i så fald i hvilket omfang Horten tidligere har rådgivet skyldner og af den grund ikke kan påtage sig hvervet som kurator.
 - Den nye instruks er delt med Advokatsamfundet.

- De fire sager, hvor den eksterne undersøger udtrykte kritik af Nicolai Dyhr, er blevet håndteret som følger:
 - I alle fire sager rejste den eksterne undersøger kritik af Nicolai Dyhr i relation til vurdering af habilitet. Horten har underrettet Advokatsamfundet om den eksterne undersøgelsers konklusioner.
 - Én af de sager, hvori den eksterne undersøger udtrykte kritik, er en rekonstruktionssag, der efterfølgende er overgået til behandling ved anden advokat. Horten har underrettet denne advokat om den eksterne undersøgelsers fund og konklusioner i sagen, så vedkommende kan lade dette indgå i behandlingen af sagen.
 - To af de sager, hvor den eksterne undersøger udtrykte kritik, er afsluttede konkursboer. Horten har på anbefaling fra den eksterne undersøger underrettet skifteretten om den eksterne undersøgelsers fund og konklusioner i sagerne.
- Horten har besvaret en række spørgsmål fra Advokatsamfundet om forløbet i forbindelse med "Den sorte svane" og har fremsendt den nye instruks for sagsbehandlingen i insolvensafdelingen, ligesom Horten har underrettet Advokatsamfundet om den eksterne undersøgelsers konklusioner. Advokatsamfundet har 25. oktober 2024 oplyst, at der ikke er fundet grundlag for at indbringe Horten for Advokatnævnet. Horten har ikke viden om eller rådighed over Advokatsamfundets eller Advokatnævnets opfølgning i forhold til Nicolai Dyhr.
- Horten har iværksat en øget "indgangskontrol" af nye klienter og nye sager, så der foretages en ekstra partnerkontrol af den daglige sagsoprettelsesliste. Tre partnere, der er udvalgt af Hortens ledelse, står for denne proces.
- Troels Tuxen har efter sin tiltrædelse primo september 2024 iværksat undersøgelser af en række sager, der ikke faldt inden for opdraget for den eksterne undersøgelse, da de ikke var omtalt i "Den sorte svane". Parallelt hermed er der fremkommet interesse fra medierne for nogle af disse sager. Det er blandt andet udfaldet af de interne undersøgelser, der har ledt til beslutningen om at nulstille og gentænke den eksisterende insolvensafdeling i København. Hortens undersøgelser af disse sager fortsætter.
- Horten er ved at afslutte implementeringen af et nyt system for registrering af gæster på Hortens kontorer i København og Aarhus.
- Horten har vedtaget en organisationsændring, som tilføjer ekstra medarbejderressourcer til Hortens team for sagsoprettelse og compliance.
- I forlængelse af medieomtalen af en række sager, der ikke har relation til "Den sorte svane", jf. ovenfor, suspenderede Horten den partner, som omtalen vedrører, jf. også linket i indledningen. Vedkommende partner er nu opsagt og fritstillet, i forbindelse med at den eksisterende insolvensafdeling i København nulstilles og gentænkes. Samtidig har Horten opsagt og fritstillet tre andre medarbejdere,

som har været en del af afdelingen i København under Nicolai Dyhrs sagsbehandling og ledelse. Afdelingen skal nu genopbygges på ny under Troels Tuxens ledelse.

- Endelig har Horten d.d. anmodet Gældsstyrelsen om, at Hortens konkursadvokater udgår fra styrelsens advokatpanel.

Opfølgning på Økonomiudvalgets møde 24. september 2024

Københavns Kommune har, jf. protokolbemærkningerne fra Økonomiudvalgets møde 24. september 2024, bedt om en redegørelse for de iværksatte tiltag. Dette fremgår ovenfor.

Herudover har kommunen bedt Horten om en orientering om:

- udfaldet af undersøgelserne i de sager, der ikke er omfattet af den eksterne undersøgelse, som Horten har gennemført, fordi skifteretten har udpeget ny kurator
- eventuelle andre undersøgelser med relation til programserien "Den sorte svane", herunder dokumentation af Hortens pålidelighed, fx i relation til opfyldelse af betingelserne i udbudslovens § 138, stk. 3, om self-cleaning.

I forhold til undersøgelser ved andre kuratorer mv. er der løbende dialog med kuratorer mv., der efterspørger supplerende materiale eller har opfølgende spørgsmål, hvilket Horten prioriterer at fremskaffe og besvare. Horten har ikke adgang til viden om det endelige udfald af disse andre kurators undersøgelser, og behandlingen af disse sager må antages fortsat at være i proces. Der kan derfor også fortsat komme medieomtale af sager, der tidligere er blevet behandlet i Horten.

I forhold til interne undersøgelser har Troels Tuxen efter sin tiltrædelse primo september 2024 som nævnt ovenfor påbegyndt undersøgelser af en række sager, der ikke faldt inden for opdraget for den eksterne undersøgelse, da de ikke var omtalt i "Den sorte svane". Det er blandt andet udfaldet af disse undersøgelser, der har ledt til beslutningen om at nulstille og gentænke den eksisterende insolvensafdeling i København. Undersøgelserne fortsætter, indtil der er skabt det fornødne overblik over alle relevante kendsgerninger.

I forhold udbudslovens § 138, stk. 3, finder Horten ikke, at reglerne om self-cleaning er relevante. Selv hvis reglerne måtte finde anvendelse i den foreliggende situation, ville Horten med undersøgelserne og de nye tiltag i forhold til insolvensafdelingen have gennemført fuldt tilstrækkelige tiltag for at gennemføre self-cleaning.

Medieomtale af involvering i udbyttesagen

Københavns Kommune har endvidere bedt Horten om at kommentere på medieomtale, hvoraf det fremgår, at Horten er involveret i en af udbyttesagerne, jf. denne artikel i Børsen: [Horten trækkes ind i udbytteskandale](#).

Omtalen i Børsen vedrører en mail, der indgår som bilagsmateriale i en retssag, som Horten ikke er involveret i.

Partner i Horten, Claus Bennetsen, rådgav i november 2014 det amerikanske advokatfirma Kaie Scholer ved partner Michael Ben-Jacob. Michael Ben-Jacob, der sidenhen har forladt advokatfirmaet, er nu sammen med sine daværende klienter sagsøgt af Skattestyrelsen for sin rolle i udbyttesagen.

Claus Bennetsens rådgivning skete i en mail, der omhandlede en konkret beskrivelse af reglerne for flagning af ejerskab i danske børsnoterede selskaber. Det er denne mail, der er fremlagt i retssagen.

Modtageren af rådgivningen (Hortens klient i sagen) var advokatfirmaet Kaie Scholer, og Claus Bennetsen havde ikke kendskab til eller rådighed over, hvem Kaie Scholer videregav rådgivningen til, eller hvordan beskrivelsen blev videreformidlet. Dette er typisk for denne type henvendelser, da det potentielt er kurspåvirkende insider-viden, hvem køberne og målet er. Det understreges, at rådgivningen ikke havde skattemæssige aspekter, hvilket også er udtrykkeligt anført afslutningsvist i artiklen i Børsen.

Horten står til fulde ved den ydede rådgivning, der afspejler reglerne på området, hvilket også fremgår af artiklen.

Ændringer i ledelsen af Horten

Endelig har Københavns Kommune bedt om, at Hortens orientering omfatter nyheden om, at Hortens managing partner og medforperson i bestyrelsen begge er udtrådt af partnerkredsen, jf. denne nyhed på Hortens hjemmeside: [Horten skal vælge ny Managing Partner | Horten](#).

Horten ledes af en bestyrelse og en managing partner. På generalforsamlingen i april 2024 besluttede partnerkredsen som noget nyt at vælge to medforpersoner, Line Markert og Mikkel Primdal Kæregaard, der skulle dele ledelsen af bestyrelsen.

Som det også fremgår af nyheden på Hortens hjemmeside, har der været uenighed om, hvilken strategisk vej der er den rette for Horten. På det grundlag ønskede Mikkel Primdal Kæregaard, der frem til april 2024 havde været (ene) formand siden 2018, og Christian Gregersen at skifte til et andet advokatkontor.

Skiftet har ingen relation til "Den sorte svane".

-O-

Spørgsmål i anledning af ovenstående kan rettes til direktør Anders Bager Jensen på aba@horten.dk eller 5234 4477.