



IRAN 2016

Juridisk rammeverk

19. mai 2016

Agenda

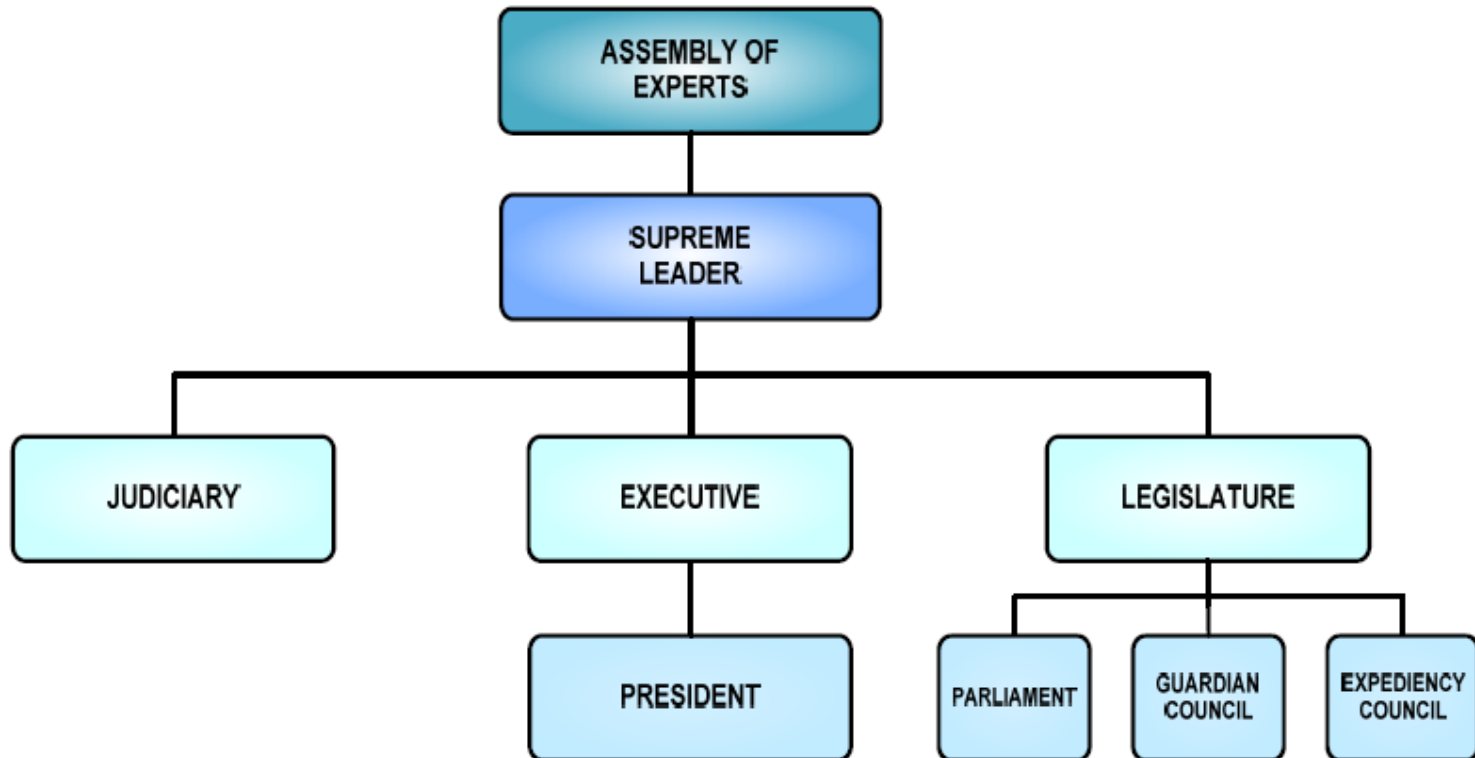
1	Irans maktstruktur	2
2	Irans rettssystem	6
3	Sanksjoner mot Iran – FN, EU, NO	11
4	Sanksjoner fra USA	19
5	Andre tema ved etablering av virksomhet i Iran	23

1



Irans maktstruktur

Styrende organer



Styrende organer

■ Ekspertrådet

- Folkevalgt
- Velger og fjerner øverste leder (Supreme Leader)

■ Øverste leder

- Øverste politiske myndighet og statsoverhode i Iran
- Leder Irans militære styrker
- Ansvarlig for utenrikspolitikk
- Utnevner og fjerner leder for domstolene (tilsv. norsk justitiarius)

■ President og Regjering – Utøvende makt

- Presidenten folkevalgt, utpeker og leder regjeringen
- Utøvende myndighet på de områder som ikke tilfaller øverste leder
- Ansvarlig for implementering av grunnloven

Styrende organer

■ Lovgivende makt

- **Parlamentet (Majlis):** 290 medlemmer. Foreslår og vedtar lover.
- **Vokterrådet:** 12 medlemmer. Lovkyndige (prester og jurister) som godkjenner lovforslag. Avgjør om ny lovgivning er i overenstemmelse med grunnloven og Sharia.
- **Meglerrådet:** Rådgiver for øverste leder og megler i konflikter mellom Majlis og Vokterrådet.

■ Domstolene

- Leder for domstolene utpekes av øverste leder, som igjen utpeker leder for Irans høyesterett og leder for påtalemyndigheten.

2

Irans rettssystem



Rettskildebildet i Iran

Hierarkisk oppbygning

- Sharia – Islamsk rett basert på Shari'a – guddommelig regulering hentet direkte fra Guds ord slik disse er gjengitt i Koranen; og fra Mohammeds Sunnah.
- Grunnloven – Grunnlaget for all Iransk lovgivning
- Lover vedtatt av Parlamentet (Majlis) – Sivil rett og prosesslovgivning – De mest relevante lovene for utenlandske investorer
- Forskriftsregulering
- Rettspraksis
- Sedvane

- Lov vedtatt av parlamentet kan ikke stå i motstrid til grunnlov eller Islamske Prinsipper
 - Lover vedtatt av Parlamentet må godkjennes av Vokterrådet. Ved uenighet mellom Parlamentet og Vokterrådet skal Meglerrådet treffe endelig beslutning.

Rettsapparatet i Iran

- Public Courts
 - Sivil rett (flere ulike domstoler)
 - Strafferett (to ulike domstoler)
- Islamic Revolutionary Courts
 - Nasjonal sikkerhet, opposisjon mot regimet, narkotika
- En rekke spesialdomstoler:
 - Militære domstoler
 - Special Clerical courts

Domstoler

Sivile rettsapparatet i Iran

De sivile domstolene i Iran følger 3 instans systemet:

- the Court of First Instance
- the Appellate Court
- the Supreme Court

Sentrale forholdsregler:

- Det kan stilles spørsmål ved rettsapparatets uavhengighet
- Korrupsjon
- Prosessene kan være lange og uforutsigbare
- Rettsforhandlingene foregår på Farsi
- Det gjelder ingen tidsfrister for å anlegge søksmål om sivile krav i Iransk rett.

Tvisteløsning og lovvalg

Lovvalgsprinsipper

- Grunnleggende – **Avtalefrihet**
- Begrensninger mht utenlandsk rett:
 - Utenlandsk person v Iransk person **og** kontrakt signert i Iran = Iransk rett
 - Utenlandsk person v Iransk person og kontrakt signert utenfor Irans territorium = Fritt valg (men gjenstand for lokale lovvalgsregler)

Tvisteløsning

- Avtale alternativ tvisteløsning – Voldgift (Arbitration)
 - Avtale om voldgift i London eller Sveits er ikke uvanlig
 - Voldgift i Teheran
 - The Tehran Regional Arbitration Centre (TRAC) etablert i 2004
 - Prosesser hos TRAC basert på regulering fra UNCITRAL (United Nations Commission on International Trade Law)

3



Sanksjoner mot Iran – FN,
EU, NO

Sanksjoner mot Iran – FN, EU, NO

- Internasjonale sanksjoner som utenrikspolitisk virkemiddel
 - Siste skritt før militære operasjoner
- Internasjonale relasjoner med Iran gått i bølger. Sanksjonene reflekterer dette.
- Sanksjoner mot Iran vedtatt som følge av:
 - Atomprogram
 - Menneskerettighetsbrudd
 - Rakettprogram
 - Finansiering av internasjonal terrorisme
- Sanksjonene håndheves strengt
- JCPOA (Joint Comprehensive Plan Of Action) har kun betydning i forhold til sanksjoner knyttet til atomprogrammet

Sanksjoner mot Iran – FN, EU, NO

FN sanksjoner:

- En rekke sanksjoner fra sikkerhetsrådet mellom 2006 and 2010
- Rettet mot Irans atomprogram.(Resolutions No 1696, 1737, 1747, 1803, 1835, 1929)

EU sanksjoner:

- Sanksjoner fra 2007 – 2015
- Det mest omfattende sanksjonsregimet anvendt av EU noensinne
- Knyttet til Irans atomprogram - og våpenspredning:
 - Council Decision 2010/413/CFSP (med endringer) og EU Council Regulation 267/2012
- Sanksjoner knyttet til brudd på menneskerettigheter:
 - EU Council Decision 2011/235/CFSP av 12 April 2015 (med endringer) under EU Council Regulation 359/2011 av 12 April 2011 (med endringer):
- Sanksjonene er adoptert av alle EUs medlemsstater

Sanksjoner mot Iran – FN, EU, NO

Norske sanksjoner:

- Sanksjoner vedtatt for å følge opp EUs regime

Sanksjonenes innhold (FN, EU, NO)

- Listede personer og selskaper
 - Forbud mot handel og beslaglagte eiendeler
- Industrisektorer / varer / tjenester:
 - Råvarer og teknologi som kunne knyttes til Iran atomprogram
 - Våpen og våpenteknologi / dual use
 - Nøkkelstyr til bruk i oljesektoren, siden forbud mot import og transport av olje
 - Shipping, Bank / Finans

JCPOA og heving av EU og NO sanksjoner

- 16. Januar 2016 – "Implementation day" av JCPOA (Joint Comprehensive Plan Of Action)
- Heving av sanksjoner er gjort gjeldende fra 16. januar 2016
- Bare sanksjoner relatert til Irans atomprogram er berørt
- Sanksjoner relatert til brudd på menneskerettigheter og Irans rakettprogram gjelder fortsatt

- Avtalen inneholder såkalt "snap-back" bestemmelser som potensielt vil kunne bety tilbakeføring av sanksjoner dersom Iran ikke overholder sine forpliktelser ihht JCPOA.
- NB! Viktig at privatrettslige avtaler med Iranske selskaper inneholder "snap-back" klausuler.

JCPOA og heving av EU og NO sanksjoner

3 ulike kategorier

1. Fullstendig heving av sanksjoner:

- Finans, bank og forsikring (f.eks banktransaksjoner og SWIFT systemet)
- Olje, gas og petrokjemisk industri
- Shipping, skipsbygging og transportsektor
- Kjøp og salg av gull/edle metaller, valuta
- Fjerning av flere personer og selskaper fra sanksjonslister

JCPOA og heving av EU og NO sanksjoner

2. Forbud byttet ut med krav om tillatelse (etter søknad)

- Salg/eksport/forsendelse av "dual-use" utstyr til Iran
- Salg/eksport/forsendelse av særlige typer metall
- Restriksjoner knyttet til salg/eksport av enkelte typer software

3. Sanksjoner fortsatt gjeldende

- Våpen embargo
- Sanksjoner rettet mot rakett-teknologi
- Sanksjoner knytte til brudd på menneskerettigheter
- Forbud mot handel med listede personer/juridiske personer
- Aktiviteter relatert til atomindustrien

4

US Sanksjoner



Sanksjoner mot Iran – USA

US sanctions

- Sanksjoner siden 1979
 - Iran Sanctions Act of 1996
 - The Comprehensive Iran Sanctions, Accountability, and Divestment Act (CISADA) of 2010
 - Iran Threat Reduction and Syria Human Rights Act of 2012
 - US President's Executive Orders
- Strengt sanksjonsregime også før 2006

Primary sanctions

- Gjelder "US persons" (individer og selskaper)
- Håndhevet av US Treasury's Office of Foreign Assets Control (OFAC)

Secondary sanctions

- Gjelder non-US persons (extraterritorial),
- Håndhevet av det amerikanske utenriksdepartementet (US State Department)

Status – US sanksjoner

Sekundære sanksjoner

- US sekundære sanksjoner har ekstraterritoriell virkning – retter seg mot non-US personer og selskaper
- De fleste sekundære sanksjoner ble suspendert gjennom JCPOA:
 - feks. bank/finans transaksjoner, Iranske Rial-relaterte transaksjoner, SWIFT, forsikring, aktiviteter relatert til energisektoren i Iran).
- Enkelte sekundære sanksjoner er fortsatt operative, OFAC lists (personell / selskaper)

Primære sanksjoner

- Retter seg mot US persons / selskaper
- De fleste primærsanksjonene er intakt, dvs totalforbud for handel med Iran for:
 - US personer / selskaper
 - US financial system i handel med Iran

Virkninger av US sanksjoner etter JCPOA

- US Dollar transaksjoner i tilknytning til Iran er forbudt for både US og non-US personer
- OFAC list
- Amerikanske forsikringsselskaper
- Amerikansk bank- og finanssystem
- Produkter som amerikanske eksportregler anses som amerikanske (10% andel)
- Amerikansk morselskap / datterselskap

5

Andre tema ved
etablering av virksomhet i
Iran



Alternative selskapsformer

1. Det finnes 7-10 alternative former for registrering/selskap
2. Mest vanlige selskapsformer for utenlandske investorer/selskap:
 - private joint stock companies (AS)
 - public joint stock companies (ASA)
 - limited liability companies and
 - branch/ representative offices

TYPE OF LEGAL ENTITY	NUMBER OF SHAREHOLDERS/ MEMBERS	MINIMUM SHARE CAPITAL REQUIREMENTS	TYPES OF SHARES	LIABILITY OF SHAREHOLDERS/ MEMBERS	BOARD OF DIRECTORS	AUDITOR
Private joint stock company	At least 3	IRR 1 million	Ordinary or preferred shares either in bearer or registered form	Limited to the payment of the par value of such shares	Mandatory	Mandatory
Public joint stock company	At least 5	IRR 5 million	Ordinary or preferred shares either in bearer or registered form	Limited to the payment of the par value of such shares	Mandatory	Mandatory
Limited Liability Company (LLC)	At least 2	None	LLCs don't have shares. The members own a percentage of the capital of the company	Extent of their contribution to the capital (although this is not the case if the name of the LLC is the same as the name of a member)	Optional but need managing director	Optional

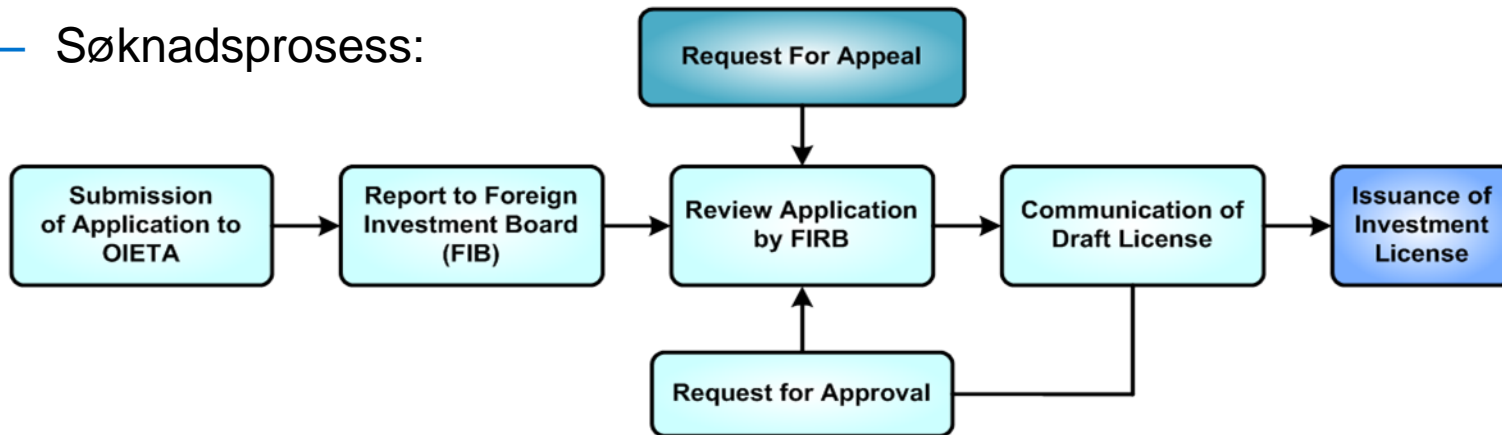
FIPPA License

Foreign Investment Promotion and Protection Act

Fordeler for utenlandske virksomheter og investorer med "FIPPA-lisens":

- Rett til å investere i en lang rekke sektorer uten prosentbegrensninger på utenlandsk andel
- Forenklet og mer fleksibelt system for etablering
- Full rett til å returnere investert kapital (opprinnelig innskudd, utbytte, overskudd)
- Mekanismer for beskyttelse mot nasjonalisering
- Økt tilretteleggelse for rett til forlenget oppholdstillatelse og forenklete visumrutiner for ansatte i selskapet
- Rett til erstatning ved ekspropriasjon

– Søknadsprosess:



Compliance / økonomisk kriminalitet

- Ca 70% av selskapene på Tehran stock exchange er "listed"
- 130 plass på Transparency International Corruption index av 167 land.
- Revolusjongarden en reell maktfaktor i forretningslivet
- Korrupsjon meget utbredt
- Eksempler på at myndighetene også i Iran slår meget hardt ned på korrupsjon
- Hva må norske selskaper tenke på?
 - Man skal for det første gå klar av sanksjoner
 - Man skal for det andre gå klar av strafferettslige bestemmelser knyttet til økonomisk kriminalitet

Compliance / økonomisk kriminalitet

- Asymmetrisk system for compliance og juridiske regime (Vesten vs. Iran)
- En annen type due diligence og compliance er nødvendig
- Screening av lokale partnere – ultimate beneficial owners
 - Grundig bakgrunnsjekk
 - Screening av personer og selskaper
 - Kontroll av ultimate beneficial owners
- Dokumentere DD av personer og virksomheter – leave paper trail
- Ha oppdaterte compliance systemer
- Iverksette tiltak for å sørge for at systemene følges
- Legge til et element av menneskelig faktor

Takk for meg!

Hans Christian Brodtkorb
Country Managing Partner

hans.christian.brodtkorb@dlapiper.com

Følg oss:

www.dlapiper.com



