

**PIERCING THE CORPORATE VEIL TERHADAP HOLDING
COMPANY DALAM TINDAKAN HUKUM ANAK PERUSAHAAN**

TESIS

**Diajukan Guna Memenuhi Persyaratan
Untuk Memperoleh Gelar Sarjana Strata 2**

Program Studi Ilmu Hukum



Diajukan Oleh

Nama : Muhammad Syafi'i S.H

NIM : 20141070026

Bagian : Ekonomi dan Bisnis Syariah

Kepada:

PROGRAM STUDI MAGISTER ILMU HUKUM

PROGRAM PASCASARJANA

UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH YOGYAKARTA

2016

HALAMAN PERSETUJUAN

**PIERCING THE CORPORATE VEIL TERHADAP HOLDING
COMPANY DALAM TINDAKAN HUKUM ANAK PERUSAHAAN**

TESIS

Diajukan oleh:

**Muhammad Syafi'i S.H
20141070026**

Telah disetujui oleh :

Dosen Pembimbing I

Dr. Mukti Fadjar ND S.H., M.Hum
NIK : 153.019

Tanggal: 21 Desember 2016

Dosen Pembimbing II

Dr. Danang Wahyu S.H., M.Hum
NIK : 153.022

Tanggal : 23 Desember 2016

HALAMAN PENGESAHAN

**PIERCING THE CORPORATE VEIL TERHADAP HOLDING
COMPANY DALAM TINDAKAN HUKUM ANAK PERUSAHAAN**

Diajukan Oleh:

**Muhammad Syafi'i S.H
20141070026**

**Tesis ini telah dipertahankan dan disahkan di depan Dewan Penguji
Program Magister Ilmu Hukum
Universitas Muhammadiyah Yogyakarta
Tanggal : 30 Desember 2016**

Yang terdiri dari :

**Dr.Leli Joko Suryono S.H.,M.Hum
Ketua Tim Penguji**

**Dr. Mukti Fajar ND, S.H., M.Hum
Anggota Tim Penguji**

**Dr.Danang Wahyu,S.H.,M.Hum
Anggota Tim Penguji**

**Mengetahui
Ketua Program Magister Ilmu Hukum
Universitas Muhammadiyah Yogyakarta**

Dr. Yeni Widowati, S.H., M.Hum

PERNYATAAN

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Muhammad Syafi'i S.H

NIM : 20141070026

Judul Tesis : Piercing The corporate veil terhadap Holding Company dalam Tindakan Hukum Anak Perusahaan

Dengan ini menyatakan bahwa tesis ini adalah asli, belum pernah diajukan untuk memperoleh gelar kesarjanaan di suatu Perguruan Tinggi. Jikapun telah ada tentunya berbeda pada bagian substansinya. Dalam tesis ini tidak terdapat karya atau pendapat yang telah ditulis atau dipublikasikan orang lain, kecuali secara tegas telah dicantumkan sebagai acuan dalam naskah ini dan disebutkan dalam daftar pustaka.

Pernyataan ini saya buat dengan sebenar-benarnya, apabila di kemudian hari terdapat ketidakbenaran, maka saya bersedia menerima sanksi ringan berupa perbaikan tesis berdasarkan ketentuan hukum yang berlaku.

Yogyakarta, 18 Juli 2016

MATERAI
6000

Muhammad Syafi'i S.H
201401070026

MOTTO

Di Jalan ini tidak ada tempat untuk berhenti, Sikap Lamban berarti mati, Mereka Yang Bergerak Mereka Yang di Depan, Kemenangan hanya untuk mereka yang berjuang. Yang selanjutnya Lebih baik merasakan sulitnya pendidikan sekarang daripada rasa pahitnya kebodohan kelak. Terakhir, Kalau hari ini kita menjadi penonton bersabarlah menjadi pemain esok hari Karena sebuah perjalanan yang panjang dimulai dengan langkah kecil.

Kecerdasan tanpa ambisi bagaikan seekor burung tak bersayap". Salvador Dalí (1904-1989), pelukis Spanyol

HALAMAN PERSEMBAHAN

Dengan mengucapkan syukur atas kehadiran Allah SWT yang selalu memberikan kenikmatannya, *alhamdulillah* dengan segala kerendahan hati sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini. Atas motivasi dan semangat yang diberikan oleh orang-orang terdekat dihati dan kehidupanku, kupersembahkan karya ini kepada:

1. Ayahanda Alm.Mardeka Ali yang masih terniang-niang pesan untuk menuntun ilmu dengan baik dan selalu harus menjadi pemenang.
2. Bapak dan ibu yang bekerja keras untuk mencari nafkah dan mengirimkan kepadaku, dikota Jogja ini. Menjadi landasanku untuk menyelesaikan Strata Dua ini.
3. Alm.Kakek Ngangal dan Nenek Serpia tercinta, yang tak henti memberikan curahan kasih dan sayangnya yang banyak mengajarkanku tentang hidup, Semoga nenek diberikan umur yang panjang.
4. Abg-abg tercintaku, Muhammad fajar Restuhadi dan Muhammad Jefri Reskiawan yang selalu memberikan motivasi dan menjadi Pondasi disaat kelelahan dalam menempuh Strata Dua ini. Meskipun berbagai rintangan menghadapi tetapi kalian tetap mendukung dan mensupport dengan penuh keikhlasan.Semoga sesegara mungkin dedis membalas jasa kalian.

KATA PENGANTAR

Dengan mengucapkan puji syukur kehadiran Allah SWT yang Maha Pengasih lagi Maha Penyayang yang telah melimpahkan karunia-Nya sehingga dapat diselesaikannya Tesis ini yang berjudul: Piercing The Corporate Veil Terhadap Holding Company dalam Tindakan Hukum Anak Perusahaan.

Tak terlepas dari kuasa-Nya, Syukur Alhamdulillah Tesis ini terselesaikan dengan segenap semangat, kemampuan, dan sumber daya yang ada. Namun, tetap diakui Tesis ini masih jauh dari kesempurnaan. Bermula dengan inilah mempersembahkan yang terbaik kepada Universitas Muhammadiyah Yogyakarta telah mengantarkan tingkatan yang tinggi dalam bidang akademis.

Untuk itu, dengan segala penuh hormat menghaturkan terimakasih yang sedalam-dalamnya kepada:

1. Allah SWT yang telah menciptakan manusia dalam keadaan sebaik-baiknya makhluk.
2. Rasulullah Muhammad SAW sebagai tauladan yang sempurna bagi umat.
3. Bapak Rektor Universitas Muhammadiyah Yogyakarta selaku penanggung jawab.
4. Bapak Directur Pascasarjana Dr.Nuchmandi serta pak yamin.
5. Ibuk Dr.Yeni Widowaty,S.H., M.Hum selaku Ketua Prodi Magister Ilmu Hukum Universitas Muhammadiyah Yogyakarta.
6. Bapak Dr. Danang Wahyu M., S.H., M.Hum, dan Dr. H. Mukti Fajar ND, S.H., M.Hum, selaku Pembimbing I dan Pembimbing II yang penuh kesabaran dan kebesaran hati telah berkenan meluangkan waktu untuk membimbing dan mengarahkan dalam penyusunan Tesis ini.

Terima kasih bapak memberikan ilmunya yang kelak bakal saya gunakan kedepannya.

7. Mamak, Maknga, Om Ermanto yang merupakan orang tua pengganti dulunya, yang memberikan berbagai cerita untuk menghiasi perjalanan ini, membuatku semakin dewasa dan mengerti akan arti satu kesatuan keluarga yang utuh. Berharap besar untuk dapat kita kembali bersatu dalam membangun keluarga yang lebih baik.
8. Paknga, Amei mamak, Amei lina, Amei sien, yang mnejadi bumbu cerita mengantarkan aku sebuah arti pentingnya sosok pasangan yang baik ketika mendampingi.
9. Adik-adiku tercinta Wiwin, Novi, riska, Alm.wawan, Doni, Ridho, Orin, Raman, Andri, Weldi, diki, lisa, ina, dan Ardi yang merupakan menjadi penerus keluarga kecil ini. Semoga kita bisa menjadi keluarga yang besar.
10. Buat bg hengki, bg ehen, mak mukhtar, buat ncu kuniang beserta suami, buat keluarga dari Alm. Mardeka ali, kalian merupakan keluargaku yang sangat aku banggakan, tanpa kalian suasana dikampung akan teras biasa saja.
11. Buat kelurga dari alm. kakek dari aluk, bg subor, bg andes, yang tidak dapat disebutkan satu persatu semoga kalian selalu dalam keadaan baik.

Berharap semoga karya ini dapat bermanfaat bagi semua pihak dan dapat memberikan kontribusi nyata terhadap keilmuan pada masa yang akan datang.

Yogyakarta, 20 Juni 2016
Penyusun

Muhammad Syafi'i S.H

ABSTRAK

Holding company yang merupakan induk perusahaan sering kali melakukan dominasi terhadap tindakan anak perusahaan yang berdampak holding tanpa tanggung jawab. Limited liability yang merupakan prinsip tanggung jawab terbatas dimanfaatkan oleh Holding Company untuk melakukan campur tangan induk terhadap anak perusahaan. Tindakan hukum yang dilakukan oleh anak sedemikian rupa telah diatur oleh Holding company, namun jika terjadi permasalahan Holding tidak dapat dimintai pertanggung jawaban. Dalam penelitian ini timbul permasalahan mengapa perlu diterapkan piercing the corporate veil terhadap Holding company, dalam hal apa holding company bertanggung jawab terhadap tindakan hukum anak perusahaannya, dan bagaimana bentuk tanggung jawab holding tersebut terhadap anak tindakan hukum anak perusahaan.

Metode yang digunakan dalam penelitian hukum ini adalah Metode Penelitian Hukum Normatif atau disebut juga Penelitian Doktrinal yang pendekatannya menggunakan Yuridis Normatif. Sementara Data yang digunakanpun menggunakan Data Sekunder yaitu data berupa bahan primer, bahan sekunder serta tersier sekalipun. Untuk pengumpulan atau pengambilan datanya dilakukan dengan Search Library dengan menelaah bahan perustakaan yang selanjutnya akan dilakukan analisis berupa analisis kualitatif. Setelah melakukan Penelitian peneliti memiliki hasil kesimpulan bahwasanya terjadi dominasi tanpa tanggung jawab yang dilakukan oleh holding terhadap tindakan anak perusahaan sehingga perlu diterapkan Piercing the corporate veil tersebut, selanjutnya holding dapat bertanggung jawab apabila terjadi fakta-fakta yang menyesatkan, terjadinya penipuan dan ketidakadilan, sementara bentuk tanggung jawabnya kembali kepada objeknya sehingga bentuknya bermuara kepada bentuk tanggung jawab ganti rugi, sesuai dengan kerugian yang dialami oleh pihak ketiga tersebut.

Keywords : Holding Company, Anak Perusahaan, dan Piercing the corporate veil

DAFTAR ISI

HALAMAN PERSETUJUAN	ii
HALAMAN PENGESAHAN	iii
PERNYATAAN	iv
MOTTO	v
HALAMAN PERSEMBAHAN	vi
KATA PENGANTAR	vii
ABSTRAK	ix
DAFTAR ISI	x
BAB I PENDAHULUAN	1
A.Latar Belakang Masalah	1
B.Rumusan Masalah	18
C.Tujuan Penelitian	19
D.Manfaat Penelitian	20
E.Keaslian Penelitian	21
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	26
A. Perseroan Terbatas	26
B. Perusahaan Group	58
C. PerbuatanSubjek Hukum	98
D. Teori Piercing The Corporate Veil	119
BAB III METODE PENELITIAN	155
A. Jenis Penelitian	155
B. Metode Pendekatan	155
C. Teknik Pengumpulan Bahan	157
D. Tempat Pengambilan Bahan Penelitian	158
E. Teknik Analisis Bahan	158
F. Sistematika Penulisan	159
BAB IV HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN	161
A.Argumentasi diberlakukan Teori piercing the corporate veil Terhadap Holding Company yang berhubungan dengan tindakan hukum anak perusahaan	161
B. Keadaan Holding Company harus bertanggung Jawab terhadap Tindakan Hukum Anak Perusahaannya	179

C. Bentuk Tanggung Jawab Holding Company Terhadap tindakan hukum Anak Perusahaan setelah diterapkan Piercing The corporate veil	194
BAB V KESIMPULAN DAN SARAN	206
A. Kesimpulan.....	206
B. Saran	209
DAFTAR PUSTAKA.....	211
LAMPIRAN	218