



# Sagsanlæg og hjemføring af svigsbeløb

Den danske stat blev i perioden 2012 til august 2015 udsat for formodet svindel med udbetalinger af udbytteskat for ca. 12,7 mia. kr. Skattestyrelsen samarbejder med Kammeradvokaten og en række udenlandske advokater om at få pengene tilbage til den danske statskasse.

## Overblik over forløbet

Skattestyrelsen har siden maj 2018 og frem til i dag anlagt civile retlige sager mod ca. 470 personer og selskaber om tilbagebetaling af den formodede uberettigede refusion af udbytteskat. Ved siden af de civile retlige sager forfølger Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK) sagen strafferetligt.

### Civilretligt spor i USA

I efteråret 2018 indgik Skattestyrelsen et mindre forlig med to amerikanske pensionsplaner, der har accepteret at betale knap 10 mio. kr. tilbage til statskassen, hvilket svarede til det beløb, som Skattestyrelsen havde udbetalt til de to pensionsplaner.

I foråret 2019 indgik Skattestyrelsen yderligere et forlig med 61 amerikanske pensionsplaner og en række dertil knyttede personer og selskaber. Parterne har indvilget i at tilbagebetale 1,6 mia. kr. til den danske stat. Beløbet svarer til det beløb, som forligsparterne selv har modtaget.

Ifølge forliget skal der ske en straksbetaling på 950 mio. kr., og et restbeløb på 650 mio. kr. tilbagebetales over en periode på op til 4 år. Skattestyrelsen har modtaget straksbetalingen på 950 mio. kr.

Pensionsplanerne tilbagesøgte i 2012-2015 refusion for i alt ca. 2,9 mia. kr. Restbeløbet på 1,3 mia. kr. forfølger Skattestyrelsen fortsat hos andre ansvarlige parter, hvoraf mange allerede er sagsøgt.

De 61 pensionsplaner m.fl. har udover betalingsforpligtelsen indvilget i at samarbejde og bistå Skattestyrelsen i bestræbelserne i de resterende sager. Skattestyrelsen og Kammeradvokaten er i færd med at indhente og gennemgå en større mængde materiale fra forligsparterne, som kan underbygge Skattestyrelsens videre arbejde. Forliget vedrører ikke straffrihed for forligsparterne. Den strafferetlige efterforskning i udbyttesagen er forankret hos SØIK.

### Civilretligt spor i Storbritannien

Skattestyrelsen har sagsøgt et stort antal personer og selskaber i Storbritannien. I 2020 afholdes retsmøde, hvor blandt andet datoen for hovedforhandlingens start og forløb forventes fastlagt. Det er forventningen, at hovedforhandlingen påbegyndes medio 2021.

# 1,6 mia.

### Forlig om tilbagebetaling

Skattestyrelsen har indgået forlig med 61 pensionsplaner m.fl. om tilbagebetaling af 1,6 mia. kr. til den danske statskasse.

**Civilretligt spor i Dubai**

Skattestyrelsen har i september 2019 fået frigivet ca. 3,5 mio. dokumenter fra Dubai. Yderligere ca. 5,5 mio. dokumenter forventes frigivet inden årets udgang. Materialet vil blive anvendt i Skattestyrelsens arbejde.

**Fortsat forventning til hjemføring af svigsbeløb**

Kammeradvokaten vurderer fortsat, at der vil kunne hjemføres ca. 5,5 - 6 mia. kr. af det samlede beløb på 12,7 mia. kr. Udgifterne til at hjemføre udbyttemillionerne skønnes aktuelt at ville kunne udgøre op mod 2,4 mia. kr. i 2015-2027. Der er fra 2015 til juli 2019 afholdt udgifter for ca. 330 mio. kr. Både provenu- og udgiftsskønnet er forbundet med betydelig usikkerhed.

**9 mio.****Frigivet dokumentation**

Skattestyrelsen forventer inden årets udgang at få frigivet op imod 9 mio. dokumenter fra Dubai.