



Arbejdet med Panama Papers resulterer i skattereguleringer for knap 1 mia. kr.

Siden 2016 har Skattestyrelsens kontrol af data-materiale fra Panama Papers resulteret i skattereguleringer for knap 1 mia. kr. Indsatsen kan potentielt sende 433 mio. kr. i statskassen.

I 2016 bakkede et bredt flertal i Folketinget op om, at skattemyndighederne købte et stort datamateriale fra de lækkede Panama Papers med det formål at få endnu et værktøj over for personer og selskaber, som skjuler penge i skattely. Skattemyndighederne betalte 6,4 mio. kr. for oplysningerne.

Skattestyrelsen har siden købet gennemgået og behandlet oplysningerne for at dokumentere tegn på fejl og eventuel svig med afregningen af skat til Danmark. Arbejdet er i dag i en afsluttende fase, hvor der alene opstår få eller ingen nye sager.

I perioden fra 2016 til januar 2021 har Skattestyrelsen truffet i alt 238 afgørelser, der har givet anledning til skattemæssige reguleringer for knap 1 mia. kr., *jf. figur 1*. Reguleringer af den skattepligtige indkomst indarbejdes i årsopgørelsen, hvor den manglende skattebetaling vil fremgå. De 238 afgørelser vedrører 115 personer og 83 selskaber.

Figur 1. Nøgletal fra kontrolindsatsen af sagskomplekset omkring Panama Papers siden 2016



Kilde: Skattestyrelsen.

Anm.: De 433 mio. kr. inkluderer bl.a. renter og afviger fra standardopgørelsen af potentiel skattebetaling.

Skattestyrelsen forventer ikke at starte yderligere controlsager på baggrund af det foreliggende sagsmateriale. Det kan dog ikke udelukkes, at der vil blive startet nye sager, hvis myndighederne modtager yderligere oplysninger.

433 mio. kr. i potentiel skattebetaling

De skattemæssige reguleringer svarer indtil videre til en potentiel skattebetaling på 433 mio. kr. Den potentielle skattebetaling tager ikke højde for, hvorvidt skatten bliver betalt, eller for personernes og selskabernes evne til at betale de ekstra penge til skattemyndighederne. Den endelige skattebetaling afhænger således af en række forskellige faktorer som fx boopgørelser i konkurstager, udfald af påklagede skattesager og erstatningsager rejst af Skattestyrelsen ved domstolene.

Af de 433 mio. kr. har de omfattede personer og selskaber foreløbigt betalt 131 mio. kr. til Skatteforvaltningen. Heraf står personerne for den klart største andel med 129 mio. kr.

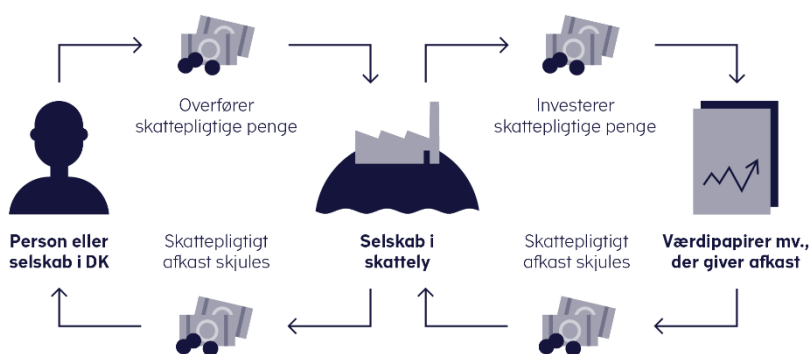
Sådan foregik svindlen

Strukturen i størstedelen af sagerne i Panama Papers-komplekset er, at en person eller et selskab med hjælp fra et pengeinstitut og et udenlandsk advokatfirma har oprettet et selskab i et skattelyland. I selskabet er der indsat en række udenlandske direktører, der fremgår af de officielle udenlandske selskabsregistre, mens skatteyderen gennem en hemmelig fuldmagt har fået overdraget ledelsesretten over selskabet.

På den måde er skatteyderens ejerskab skjult for omverdenen, og skatteyderen kan overføre penge til selskabet og investere dem i eksempelvis værdipapirer, som genererer et afkast. Afkastet, der normalt er skattepligtigt, kan gennem selskabet holdes skjult for de danske skattemyndigheder og for retmæssig beskatning i Danmark. Skatteyderen kan dermed efterfølgende hæve pengene og afkastet fra selskabet, uden at midlerne beskattes.

Både pengeoverførslen til selskabet i skattely, afkastet fra investeringerne og pengeoverførslen fra selskabet i skattely er skattepligtige. *Figur 2* nedenfor illustrerer den overordnede struktur i svindlen.

Figur 2. Sammenhæng mellem pengestrømme og den beskatning, anvendelsen medfører



Kilde: Skattestyrelsen.

Værdifulde erfaringer og stærkere samarbejde

Købet af datamaterialet fra Panama Papers og det efterfølgende arbejde har givet Skattestyrelsen nogle værdifulde erfaringer og redskaber, der vil komme til gavn i det fremtidige arbejde med at bekæmpe international skatteunddragelse og skattely. Skattestyrelsen har blandt andet fået et bedre kendskab til adfærd og

mønstre hos de personer og selskaber, der forsøger at undgå retmæssig skattebetaling.

Samtidig har arbejdet med Panama Papers styrket Skattestyrelsens samarbejde med andre danske myndigheder, men også de internationale myndighedssamarbejder og netværk, som Skattestyrelsen er en del af. Den brede kontaktflade har gjort det muligt at opbygge gode relationer til andre lande, som vil forbedre Skattestyrelsens muligheder for at håndtere både nuværende og fremtidige sagskomplekser af lignende karakter.