

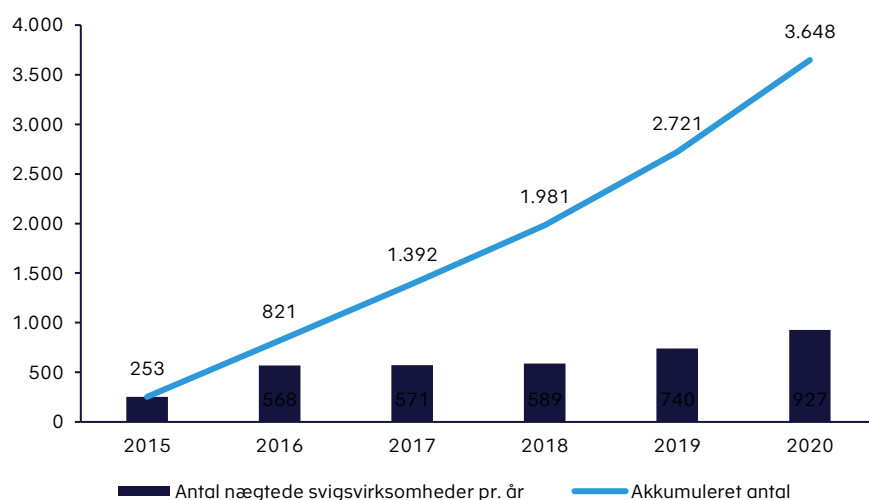
Kontrol med registrering af virksomheder forhindrer svig

Skattestyrelsen har siden 2015 forhindret knap 3.650 virksomheder i at blive registrerede på baggrund af mistanke om svig. Siden 2015 er kontrollen blevet mere målrettet, og der er i dag træf i 66 pct. af kontrollerne.

Skattestyrelsen har gennem de seneste år styrket den tidlige kontrol med nye virksomheder, der ønsker at registrere sig til at betale skatter og afgifter. Indsatsen skal forhindre virksomheder i at blive registreret udelukkende for at begå svig med skatter, moms og afgifter. Det kan fx være gennem kædesvig, moms-karruselsvig og svig med indberetninger af indkomst, *jf. boks 1*.

Fra 2015 til 2020 nægtede Skattestyrelsen registrering af knap 3.650 potentielle svigsvirksomheder, *jf. figur 1*. Siden 2015 er antallet af nægtede registreringer steget markant. Dette skyldes både, at der er gennemført flere kontroller, men også at der er udviklet intelligente udsøgningsværktøjer, der ved hjælp af machine-learning modeller effektiviserer kontrollen og identificerer flere potentielle svigsvirksomheder.

Figur 1. Nægtede registreringer af potentielle svigsvirksomheder, 2015-2020



Kilde: Skattestyrelsen.

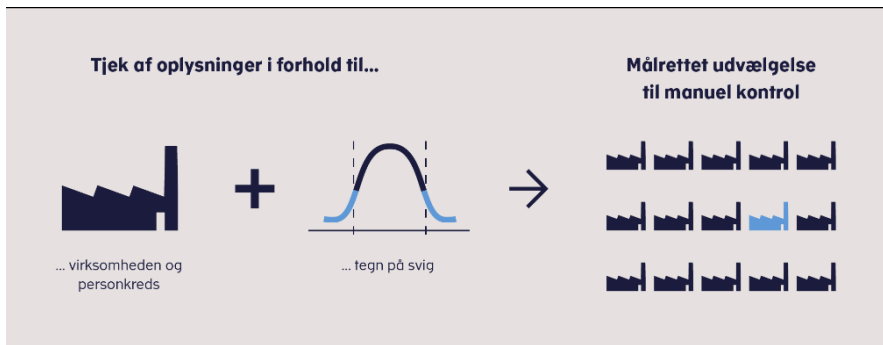
Skattestyrelsen identificerer potentielle svigsvirksomheder gennem både digitale udsøgninger og manuelle kontroller. Når den indledende udsøgning indikerer, at der er tale om en mulig svigsvirksomhed, udtages den til nærmere kontrol og sagsbehandling, *jf. figur 2*.

3.650

Nægtede registreringer

Fra 2015 til 2020 har Skattestyrelsen nægtet knap 3.650 potentielle svigsvirksomheder i at blive registreret.

Figur 2. Proces ved digital udsøgning



Kilde: Skattestyrelsen.

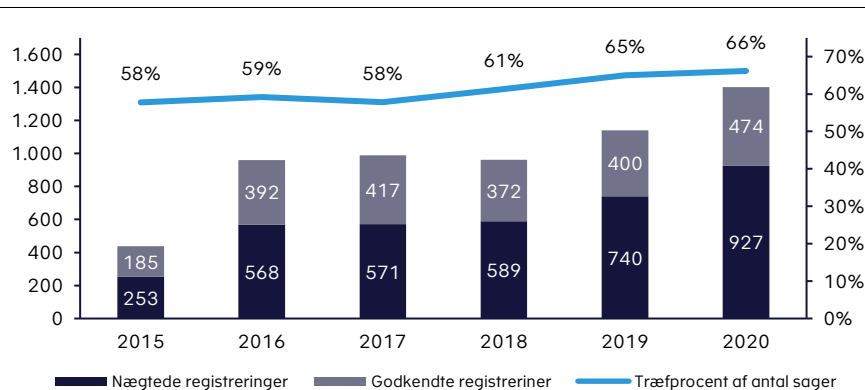
Hvis den nærmere kontrol styrker mistanken, vil Skattestyrelsen nægte virksomheden at blive registreret. Indikatorer på svig kan fx være brug af stråmænd, fiktive eller kendte adresser fra tidligere svigskomplekser, risikobrancher mv.

Allerede registrerede virksomheder, som Skattestyrelsen fanger i svig ved øvrige kontrolindsatser, påfører i gennemsnit staten et tab i skatte-, moms- og afgiftsindtægter for godt 1,4 mio. kr. pr. virksomhed. Hvis det antages, at de ca. 3.650 virksomheder ville have begået svig i samme omfang, svarer det til, at registreringskontrollen har forhindret potentielle tab for et milliardbeløb fra 2015 til 2020.

Høj træfprocent vidner om målrettet kontrol

Fra 2015 til 2020 behandlede Skattestyrelsen knap 5.900 kontrolsager om registrering af virksomheder. Resultaterne af kontrolsagerne viser en stigende træfprocent fra 58 pct. i 2015 til 66 pct. i 2020, jf. figur 3. Det vidner om en stadig mere målrettet kontrolindsats.

Figur 3. Resultater af kontrol med virksomhedsregistreringer, 2015-2020



Kilde: Skattestyrelsen.

Boks 1. Forstå begreberne

Ved **kædesvig** forsøger virksomheder bevidst at begå skatte- og momsunddragelse ved at sløre, hvem i kæden af underleverandører med fx stråmænd, fiktive virksomheder og falske fakturaer, der reelt har udført et stykke arbejde, modtaget betaling og dermed i sidste ende retteligt skal betale skat og moms.

En **momskarusel** er kendetegnet ved, at en udenlandsk leverandør sælger en vare eller ydelse til en dansk virksomhed, og hvor det importerende led i kæden af transaktioner ikke angiver og/eller afregner den moms, de skal.