



Skatteministeriet

30. september 2019
J.nr. 2019 - 8402

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 79 af 10. september 2019 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Rune Lund (EL).

Morten Bødskov

/ Per Hvas



Spørgsmål

Ministeren bedes redegøre for status på arbejdet med at få tilbagebetalt uberettiget udbetalt udbytterefusion i forbindelse med udbyttetasen. Endvidere bedes ministeren opføre, antallet af anlagte sager, hvor stort et beløb, der er anlagt sager for, i hvor mange sager der er indgået forlig og resultatet af disse forlig.

Svar

Skattestyrelsen har oplyst følgende, hvortil jeg kan henholde mig:

”I sommeren 2015 modtog SKAT (nu og herefter Skattestyrelsen) oplysninger om mulig systematisk svig i forbindelse med refusion af udbytteskatt. Efter nærmere undersøgelser af disse oplysninger besluttede Skattestyrelsen i august 2015 at stille udbetaling af udbytterefusion midlertidigt i bero med henblik på at undersøge forholdene nærmere og forebygge eventuelle tab for statskassen.

Skattestyrelsen formoder på nuværende tidspunkt, at der har fundet svig med udbytterefusion sted for i alt ca. 12,7 mia. kr. i perioden fra den 1. januar 2012 til den 6. august 2015. Den formodede svig for det fulde beløb på ca. 12,7 mia. kr. er anmeldt til Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet med henblik på efterforskning og eventuel strafferetlig forfølgning.

Samtidig hermed har Skattestyrelsen siden sommeren 2015 iværksat forskellige civile tiltag i forsøg på at afdække den formodede svig, forebygge yderligere tab samt i videst muligt omfang at søge de ca. 12,7 mia. kr. tilbagebetalt til statskassen.

Som led heri har Skattestyrelsen med Kammeradvokatens bistand iværksat en række civile tiltag herunder bl.a. civile søgsmål, civile ransagninger, arrest af aktiver mv. Det overordnede sigte med disse bestræbelser er at skabe sikkerhed for, at alle muligheder for at inddække eller begrænse statskassens tab i anledning af den formodede svig forfølges og udtømmes.

Den bagvedliggende strategi er, at de udbetalte refusionsbeløb søges tilbage hos de pensionsplaner og selskaber, der har ansøgt om og modtaget refusion, samtidig med, at der rejses krav over for de hovedmænd, der formodes at stå bag den formodede svig, samt fysiske og juridiske personer, der formodes at have fået andel i det økonomiske udbytte.

Pr. den 16. september 2019 er der blevet sagsøgt 476 selskaber og personer i henholdsvis USA, England, Dubai, og Malaysia for formodet svig med udbytterefusion. Der er samlet anlagt civile retssager for det fulde formodede svigsbeløb på ca. 12,7 mia. kr. Skattestyrelsen overvejer i øvrigt løbende, om sagen giver anledning til yderligere civile søgsmål. Senest er der taget skridt til søgsmål mod en række amerikanske pensionsplaner, som ikke blev en del af en forligsmæssig løsning med 61 andre amerikanske pensionsplaner mv., jf. nærmere herom nedenfor.

Der er endvidere gennemført civile arrestforretninger i henholdsvis England, Tyskland, Dubai samt Malaysia. Der er ved de civile arrestforretninger opnået sikkerhed i værdier, som kan søges realiseret i det omfang, Skattestyrelsen får medhold i de anlagte retssager.

Der er herudover gennemført civile ransagninger i Dubai og Malaysia, hvorved der er opnået adgang til et meget betydeligt materiale.

Det er ikke muligt at komme med et sikkert estimat over, hvad der provenumæssigt vil komme ud af de iværksatte bestræbelser. På baggrund af en samlet vurdering, hvori blandt andet indgår værdien af de foretagne arrester samt en vurdering af procesrisiko og betalingsevne, synes det efter Kammeradvokatens vurdering på nuværende tidspunkt og oplysningsgrundlag ikke urealistisk at antage, at de iværksatte bestræbelser vil kunne indbringe et beløb på ca. 5,5-6 mia. kr. til dækning af statskassens tab før omkostninger. Beløbet er dog forbundet med en meget væsentlig usikkerhed.

De verserende retssager er stadig i forberedelsesfasen, og sagerne er på nuværende tidspunkt ikke berammet til hovedforhandling. Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt at udtale sig nærmere om, hvornår der foreligger endelige domme i de verserende retssager.

Når der er afsagt endelige domme i retssagerne, vil der i det omfang, Skattestyrelsen får medhold, kunne iværksættes en inddrivelsesproces.

Skattestyrelsen har i efteråret 2018 indgået endelige forligsaftaler med to udenlandske pensionsplaner. I henhold til disse forligsaftaler har de to pensionsplaner påtaget sig fuld tilbagebetaling af de modtagne refusioner svarende til i alt ca. 10 mio. kr. Skattestyrelsen har modtaget betaling i henhold til de indgåede forligsaftaler i november måned 2018.

Skattestyrelsen har endvidere i maj måned 2019 indgået forlig med 61 amerikanske pensionsplaner og en række dertil knyttede personer og selskaber, som samlet set har indvilget i at tilbagebetale 1,6 mia. kr. til den danske statskasse. Heraf er 950 mio. kr. modtaget i Skattestyrelsen, mens restbeløbet på ca. 650 mio. kr. skal betales over en periode på op til 4 år efter aftalens indgåelse. De 61 pensionsplaner m.fl. har endvidere forpligtet sig til at samarbejde og bistå i Skattestyrelsens bestræbelser i de resterende sager.”

Udbyttesagen er på alle måder en alvorlig og dybt forargelig sag, og det er min forventning, at skattemyndighederne gør alt, hvad der står i deres magt for at få de uretmæssigt udbetalte penge tilbage, hvor de hører hjemme. Jeg vil holde Folketingets Skatteudvalg underrettet om væsentlige bevægelser i sagen.