

# Skattely og skattefusk

- Hvad kan Danmark og EU gøre?

Skatteudvalget 6. November 2013

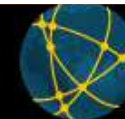
Lars Koch

Concord Danmark / IBIS



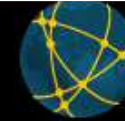
**CONCORD**  
DANMARK

# Operation Dagsværk til Sierra Leone

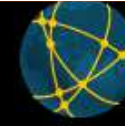


**CONCORD**  
DANMARK



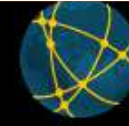


- ECOFIN 15. november skal diskutere Rentebeskatnings-direktivet
  - Østrig og Luxembourg blokerer – pinligt!
  - Forhandlinger med Schweiz, Lichtenstein, Andorra, Monaco og San Marino
- G8/G20: Automatisk og Multilateral udveksling af skatteinfo er den ny standard!
  - Udviklingslandene: Hvor er de?
- Sortlistning af skattely fra EU – kom nu!
- USA FATCA: Kan EU på samme måde sparke døren ind til banker, i skattely lande?
  - Hvor vil det efterlade u-landene?



- Hvem ejer formuerne – de 21.000 mia USD i skattely? (1/3 fra u-lande)
  - Skattely tilbyder hemmelighed om ejerskab, lex. Jyske Bank
- Hvis ikke informationer bliver registreret er udveksling af skatteinformationer ligegyldig
  - I skattely skal du ikke fortælle hvem du er; aflægge regnskab; have revision.

# Quiz



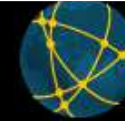
**CONCORD**  
DANMARK



Hvor mange virksomheder?

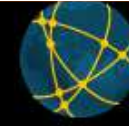
Svar:  
18.857

# Hvidvasknings-direktiv



CONCORD  
DANMARK

- EU Hvidvaskningsdirektiv er i EU proces nu
- Behandles på ECOFIN 15. nov
  - Frankrig, Italien, Spanien Belgien – men hvad mener Danmark - progressiv?
- **Indhold:**
  - Gør skattefunddragelse strafbart ligesom hvidvaskning så kan vi straffe skatterådgiverbranchen
  - Stiller krav om at kende de egentlige ejere folk af kød og blod
    - ikke skuffeselskaber og stråmænd
  - ÷ **Offentliggørelse** af oplysninger – ikke kun myndigheder - nødvendig for at kunne hole ansvarlige
  - ÷ Revision af **danske selskabsregister** skal sikre offentlighed om egentlige ejere kommer med i dansk selskabsregister



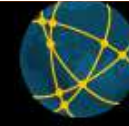
OECD – G8 – G20: Selskaberne flytter deres overskud i skattely kræver gennemsigtighed

EU: Direktiv om Ikke-finansiell Rapportering (CSR)

- Indeholder diskussion om finansielt regnskab land-for-land

Gennemsigtige regnskaber: Land for Land rapportering:

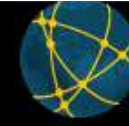
- I dag: Koncernregnskab vi kan ikke se hvad der sker inde i koncernen overskuddet ender på Bermuda
- Land-for-land rapportering kan skabe gennemsigtighed i hvordan selskaber flytter overskud:
- Fx: Hvorfor laver ingen af mineselskaberne i Afrika et overskud, der kan beskattes? Hvorfor har de overskud i deres holdingselskaber i skattely?



- Land-for-land rapportering – gennemført for banker og finansielle institutioner i Kapitalkravsdirektivet
- Kan nu gennemføres for alle sektorer
- Kommission og Parlament støtter
  - Hvem ejer selskabet?
  - Overskud?
  - Skat?
  - Antal ansatte?
  - Formue/aktiver?
- Hvad mener Danmark?

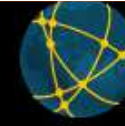


# 4. U-landene og skattefus



**CONCORD**  
DANMARK

- Støtte deres skatteadministration
  - Nigeria Finansminister: 1 : 350 gange pengene igen ved støtte til skat
  - Dansk udmøntningsplan for skat i ulande
- Kohærens på tværs af ministerier og udvalg



# Tak

**Lars Koch**

**Politik & Kampagnechef, IBIS**

**Næstformand, Concord Danmark**

**[www.concorddanmark.dk](http://www.concorddanmark.dk)**