



Skatteministeriet

24. marts 2014
J.nr. 14-0624137

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 280 af 25. februar 2014 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Frank Aaen (EL).

Morten Østergaard

/ Lise Bo Nielsen



Spørgsmål

Vil ministeren gribe ind og ændre loven, hvis det viser sig, at de selskabskonstruktioner, som Jyske Bank ifølge DR-programmerne "I skattely" anvender i Gibraltar, er lovlige.

Svar

Skattely bekæmpes bedst gennem at skabe international gennemsigtighed fremfor gennem nationale forbud mod selskabskonstruktioner, som meget vel kan være lovlige i de lande, hvor de etableres.

Der arbejdes i regi af såvel EU som OECD på at gennemføre en global standard for automatisk udveksling af oplysninger om finansielle konti mellem landene, den såkaldte Common Reporting Standard. I denne model indgår, at der skal udveksles oplysninger om personer, der kontrollerer det selskab, der ejer den pågældende konto. Lande, som implementerer standarden, vil således skulle pålægge sine banker mv. at indberette oplysninger om konti ejet af selskaber med kontrollerende personer i lande, som det pågældende land udveksler oplysninger med efter standarden. Oplysningerne om kontiene, det selskab, der er kontohaver, og de kontrollerende personer heri skal herefter udveksles med de lande, hvori de kontrollerende personer er hjemmehørende.

Det bemærkes, at Gibraltar – i lighed med Danmark – er blandt de lande, der har tilkendegivet, at de ønsker at implementere den nye standard tidligt.

Herudover er der i EU i forhandlingerne om forslaget til fjerde hvidvask-direktiv fokus på, at alle selskaber og andre juridiske personer skal have kendskab til deres reelle ejere, og at oplysninger herom skal være tilgængelige for myndigheder mv. Der er også allerede i international sammenhæng stor fokus herpå i G20 og G8. Regeringen finder, at det er en god idé med øget transparens i forhold til de reelle ejere af selskaber mv. Regeringen støtter således, at alle selskaber og andre juridiske personer skal have kendskab til deres reelle ejere, og at oplysninger herom skal være offentligt tilgængelige, men at EU-landene har metodefrihed mht., hvorledes disse oplysninger skal stilles til rådighed og opdateres.

G20 udsendte efter mødet i september 2013 i St. Petersborg en erklæring om håndtering af hvidvask. Der opfordres til at tackle de risici, der knytter sig til den manglende gennemsigtighed i forhold til selskaber og andre juridiske personer. G20 landene vil iværksætte foranstaltninger til sikring af, at de opfylder de af FATF (Financial Action Task Force) udarbejdede standarder i forhold til identifikation af de reelle ejere af selskaber og andre juridiske personer, som fx trusts. Oplysningerne skal være tilgængelige for politi, skattemyndigheder og andre relevante myndigheder under opfyldelse af krav til fortrolighed, fx via et centralt register.

G8 har ligeledes udsendt en handlingsplan med en række principper for at modvirke misbrug af selskaber og andre juridiske personer. Et af principperne omhandler oplysning om de reelle ejere (beneficialownership), idet der også her lægges op til, at disse oplysninger skal være tilgængelige for politi og andre relevante myndigheder. Der peges på muligheden for et centralt register over beneficialownership af selskaber.