

Folketingets Skatteudvalg

Sagsnr.
2013-11498

Doknr.
169198

Dato
28-11-2013

Folketingets Skatteudvalg har d.4. november 2013 stillet følgende spørgsmål nr. 79(alm. del) til økonomi- og indenrigsministeren, som hermed besvares. Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Mads Rørvig (V).

Spørgsmålnr. 79:

Ministeren bedes kommentere henvendelsen af 1/11-13 fra Concord Danmark og IBIS vedrørende foretræde om sikring af gennemsigtighed i skattebetalingen i relation til udviklingslande, jf. SAU alm. del - bilag 31.

Svar:

Jeg har forelagt spørgsmålet for skatteministeren og kan på den baggrund oplyse følgende:

Henvendelsen fra Concord Danmark og IBIS omhandler overordnet emnerne "bekæmpelse af skattely" (confronting non cooperative jurisdictions) og "etablering af register over reelle ejere" (Beneficial Ownership Registries).

Regeringen vil gerne styrke indsatsen mod lande, der optræder som skattely og dermed giver selskaber og personer mulighed for at bruge disse destinationer til at undgå eller få nedsat beskatning. Regeringen er derfor positiv over for tiltag, der kan gøre det ubekvemt at optræde på oversigter over lande, der opfylder OECDs kriterier for at blive betragtet som skattely.

I EUs handlingsplan mod skattesvig og skatteunddragelse indgår et punkt om sortlistning af lande, der ikke opfylder betingelserne for god forvaltningspraksis. Den danske regering støtter etablering af en fælles sortlistning af lande, der ikke opfylder den internationale standard for udveksling af oplysninger mellem skattemyndigheder.

Det forhold, at manglende udveksling af oplysninger indgår som et af elementerne i OECDs definition af skattely, har allerede bidraget til, at en lang række skattely-lande har indgået aftaler om udveksling af oplysninger på anmodning, for at undgå (fortsat) sortlistning af OECD.

Der er på internationalt plan i regi af G20 indgået aftale om udvikling af en fælles global standard om automatisk udveksling af oplysninger mhp. beskatning. OECD skal fremlægge et forslag til standard i starten af 2014. Det er samtidig planen, at EU skal vedtage nye regler vedrørende automatisk informationsudveksling (det reviderede direktiv om administrativt samarbejde), som skal være konsistente med den globale standard. Der er igangsat et samarbejde mellem EU og OECD på området.

Det er efter dansk opfattelse en mulighed at koble spørgsmålet om sortlistning og accept af standarden sammen.



I forhold til bekæmpelse af hvidvask 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 sine reelle ejere, og at oplysninger herom skal være tilgængelige for myndigheder m.v. Der er også allerede i international sammenhæng stor fokus herpå i G20 og G8. Regeringens finder, at det er en god ide 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 sine 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 takle 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.

Med venlig hilsen
Margrethe Vestager