



ERHVERVS- OG  
VÆKSTMINISTEREN

20. november 2014

**Besvarelse af spørgsmål 29 alm. del stillet af Erhvervs-, Vækst- og Eksportudvalget den 23. oktober 2014 efter ønske fra Kim Andersen (V).**

ERHVERVS- OG  
VÆKSTMINISTERIET  
Slotsholmsgade 10-12  
1216 København K

**Spørgsmål:**

Ministrene bedes samlet kommentere artikelserien om ”Svindlernes slaraffenland” som bragt i Børsen den 21., 22. og 23. oktober 2014, herunder redegøre for:

- 1) om regeringen mener, at artikelserien beskriver et reelt problem,
- 2) hvor stort problemets omfang er,
- 3) hvordan udviklingen har været over årene for denne type selskaber,
- 4) hvilke foranstaltninger regeringen agter at tage / allerede har taget for at imødegå problemets omfang, og
- 5) ministrenes syn på de udsagn der er viderebragt i artiklerne.

Tlf. 33 92 33 50  
Fax 35 29 10 01  
CVR-nr 10 09 24 85  
evm@evm.dk  
www.evm.dk

**Svar:**

Jeg har aftalt med henholdsvis Skatteministeren og Justitsministeren, at jeg besvarer spørgsmålene.

Overordnet beskriver artikelserien, hvordan forretningsfolk fra Østeuropa bruger danske firmaer til svindel og hvidvaskning. Regeringen har ikke konkrete tal, der viser, i hvor stort omfang dette reelt er tilfældet. Uanset hvor mange selskaber, der er tale om, er det dog afgørende for regeringen, at vi gør, hvad vi kan for at dæmme op for de selskaber og enkeltpersoner, der snyder fælleskabet.

Regeringen fremlagde den 6. november 2014 en ambitiøs skattelypakke, der med en række målrettede initiativer på nationalt og internationalt niveau skal dæmme op for skatteunddragelse.

Skattepakken indeholder en række initiativer, der skal sikre øget åbenhed om ejerskab. Dette imødegår bl.a. artikelseriens kritik af Danmark for manglende åbenhed om det reelle ejerskab i de selskaber, der kan misbruges til skattely. Gennemsigtighed er et vigtigt redskab til at sikre, at selskaber ikke misbruges til skatteunddragelse.

Allerede her fra december 2014 skal ejerforholdene for bl.a. danske aktie- og anpartsselskaber registreres i et online ejerregister.

Herudover har regeringen med skattelypakken besluttet at sikre yderligere åbenhed om ejerforholdene, og der etableres derfor et register over såkaldte reelle ejere. Dette register vil også omfatte de danske komman-

dirselskaber (K/S), der bl.a. nævnes i artikelserien.

For at skabe yderligere åbenhed om ejerskab vil regeringen også afskaffe muligheden for at udstede nye ihænderaktier, der er karakteriseret ved, at selskabet ikke kender ejeren af aktien – i modsætning til navneaktier. Ihænderaktier kan derfor misbruges til sløring af ejerskab og dermed til skatteunddragelse.

Det fremhæves i artikelserien også, at Danmark markedsføres som skattelyland på russiske hjemmesider blandt andet på grund af manglende kontrol af selskaberne. En effektiv håndhævelse af de regler, der skal dæmme op for hvidvask, er naturligvis helt afgørende.

Et yderligere element i regeringens skattelypakke er derfor at styrke Erhvervsstyrelsens hvidvasktilsyn væsentligt. Konkret vil regeringen styrke Erhvervsstyrelsens hvidvasktilsyn i form af flere kontroller af virksomheder og bedre muligheder for at foretage uanmeldte kontrolbesøg bl.a. hos de såkaldte selskabsfabrikanter der også nævnes i artikelserien.

Herudover fokuseres der i artikelserien på, at bogføringsmaterialet i de omtalte virksomheder i en lang række tilfælde er så mangelfuldt, at revisorerne må tage forbehold for tilstedeværelsen af de påståede aktiver, og at revisorerne derfor ofte ikke kan afgive en konklusion om regnskaberne.

For at styrke indsatsen på området er der på finansloven for 2015 afsat midler til, at Erhvervsstyrelsen fremover styrker indsatsen overfor regnskaber med revisorforbehold. Det betyder bl.a., at de regnskaber, hvor revisor tager forbehold for lovligheden eller ikke er i stand til at afgive en konklusion på regnskabet fremover vil blive taget ud til nærmere undersøgelse. Erhvervsstyrelsen kan fx kræve, at selskabet udarbejder et nyt og retvisende regnskab, der lever op til lovgivningens krav. Hvis selskabets ledelse ikke samarbejder, kan selskabet sendes til tvangsopløsning.

Sammenfattende påpeger Børsens artikelserie en række problemstillinger, som skal tages meget alvorligt. Og det er netop det, regeringen har gjort med bl.a. fremlæggelsen af skattelypakken. Vi følger løbende udviklingen tæt. Vi skal passe på Danmarks gode omdømme, det skal gerne være enkelt og attraktivt at drive virksomhed i Danmark, men samtidig skal vi gøre livet surt for dem, der forsøger at bruge Danmark til at skjule penge i skattely.