



Folketingets Finansudvalg

ERHVERVS MINISTEREN

30. april 2018

Besvarelse af spørgsmål 268 alm. del stillet af udvalget den 27. marts 2018 efter ønske fra Benny Engelbrecht (S).

Spørgsmål:

Ministeren bedes kommentere den britiske regerings publikation: ”A register of beneficial owners of overseas companies and other legal entities – The Government response to the call for evidence” offentliggjort i marts 2018 og redegøre for muligheden for, at vi i Danmark udvider forpligtelsen til at registrere oplysninger om reelle ejere til også at omfatte udenlandske virksomheder, der vinder offentlige udbud.

Svar:

Publikationen ”A register of beneficial owners of overseas companies and other legal entities – The Government response to the call for evidence” omhandler indførelsen af en pligt til at registrere reelle ejere i oversøiske selskaber, der ejer britiske ejendomme eller deltager i britiske offentlige udbud. Tiltaget følger af ”UK G20 Beneficial ownership implementation plan”. Som jeg forstår, så lægger den britiske regering på baggrund heraf op til at fremsætte et forslag til lovgivning til sommer, som forventes vedtaget i 2020 mhp., at en registreringsløsning kan være på plads fra 2021.

Det britiske tiltag ligger ud over det registreringskrav, der følger af 4. hvidvaskdirektiv, som indfører krav om registrering af reelle ejere i en bred kreds af virksomheder, fonde og andre juridiske enheder.

I forhold til at indføre et lignende tiltag i Danmark, så lægger regeringen vægt på, at Danmark følger en fælles EU-tilgang og dermed ikke - som briterne - går videre end det fælles europæiske niveau.

I Danmark har vi ved lov nr. 262 af 16. marts 2016, som blev bredt vedtaget af Folketinget, foretaget en direktivnær implementering af 4. hvidvaskdirektiv i tråd med regeringens principper for implementering af erhvervsrettet EU-regulering. Det giver en god balance mellem på den ene side hensynet til bekæmpelse af skattely, hvidvask og terrorfinansiering, der ligger bag 4. hvidvaskdirektiv, og på den anden side hensynet til de mange erhvervsdrivende, selvejende institutioner, fonde m.v., der er omfattet af registreringspligten i dag.

Der er yderligere tiltag på vej i EU, som har til formål at øge gennemsigtigheden om ejerforholdene i virksomhedsstrukturer for andre end de juridiske enheder, der er omfattet af de enkelte medlemslandes nationale

ERHVERVS MINISTERIET

Slotsholmsgade 10-12
1216 København K

Tlf. 33 92 33 50

Fax 33 12 37 78

CVR-nr. 10 09 24 85

EAN nr. 5798000026001

em@em.dk

www.em.dk

lovgivning. Jeg vil i den forbindelse gøre opmærksom på, at Rådet og Europa-Parlamentet i december 2017 indgik politisk aftale om en revision af 4. hvidvaskdirektiv. Revisionen medfører, at der fremover også skal registreres reelle ejere af udenlandske truste og lignende juridiske arrangementer, hvis trusten eller det lignende retlige arrangement:

- 1) administreres af en trustee (forvalter) eller af en person, der varetager tilsvarende stilling i DK,
- 2) indgår en forretningsforbindelse eller køber fast ejendom i DK, eller
- 3) udfører lejlighedsvis transaktioner i DK.

Med de kommende ændringer, som følger af revisionen af 4. hvidvaskdirektiv, vil vi få en øget gennemsigtighed i selskaber og andre juridiske enheder samt truste og lignende juridiske arrangementer. Sammenkoblingen på EU-niveau vil ligeledes medvirke til, at det bliver nemmere at få oplysninger om et europæisk selskab, der f.eks. deltager i et dansk offentligt udbud.

De kommende ændringer med revisionen af 4. hvidvaskdirektiv vil ikke umiddelbart medføre samme øgede gennemsigtighed for så vidt angår selskaber beliggende uden for EU. I forbindelse med revisionen af direktivet blev der drøftet en tilsvarende registreringspligt for selskaber og andre juridiske enheder etableret *uden for* EU-medlemslandene. Der var ikke tilslutning til en sådan bestemmelse, men der blev aftalt en revisionsklausul herom, hvorefter dette punkt skal evalueres første gang 2 år efter ændringsdirektivets implementeringsfrist. Revisionen af 4. hvidvaskdirektiv indebærer desuden, at de nationale reel ejer-registre skal sammenkobles på EU-niveau for at øge gennemsigtigheden på tværs af EU. Ændringsdirektivet forventes at træde i kraft maj 2018.

Da 4. hvidvaskdirektiv er et minimumsimplementeringsdirektiv, er det juridisk set muligt for Danmark at gå videre end det fælleseuropæiske niveau og udvide registreringspligten til også at omfatte udenlandske virksomheder, der vinder offentlige udbud. Som nævnt, lægger regeringen imidlertid vægt på, at vi følger en fælles EU-tilgang. Derfor tager vi de opstramninger, der kommer, i takt med at vi bliver enige herom i EU fremfor at gå enegang på området. Det tjener efter regeringens opfattelse den samlede indsats mod hvidvask, terrorfinansiering og skatteunddragelse bedst.

Med venlig hilsen

Brian Mikkelsen