



14. juni 2022  
J.nr. 2022 - 3303

Kontor:  
Forretning og Styring 1 [FS1]

Initialer:  
Tobias.Nissen

## Samrådsspørgsmål AL-AN

- Tale til besvarelse af spørgsmål AL – AN den 14. juni 2022.

### *Spørgsmål AL*

Vil ministeren redegøre for myndighedernes indsats overfor de kunder, der køber fiktive fakturaer af hovedbagmændene i ”Operation Greed” og andre fakturafabriker, herunder i forhold til rejste straffesager, og vil ministeren oplyse, hvilke konsekvenser myndighedernes indsats har haft over for disse kunder, der køber fiktive fakturaer, jf. bl.a. artiklen ”’Tager røven på Danmark’: Fakturafabriker hvidvasker for milliarder – men tusindvis af deres kunder ser ud til at gå fri for straf”, dr.dk den 14. marts 2022?

### *Spørgsmål AM*

Vil ministeren redegøre for myndighedernes indsats mod det såkaldte Hollændernetværk, der mistænkes for at have unddraget staten for et stort millionbeløb ved at sende over 370 mio. kr. primært gennem konti

hos neobanker, dvs. banker, der udelukkende opererer online, og vil ministeren redegøre for, hvorledes regeringen vil imødegå udfordringerne med neobanker, der har til huse i lande med en ringe kontrol og lempelig lovgivning, hvorved de undgår hvidvaskkontrollen, jf. artiklen ”Ekspertter slår alarm: Her er de kriminelles nye metode til at hvidvaske millioner af kroner”, dr.dk den 7. marts 2022?

#### *Spørgsmål AN*

Vil ministeren tilkendegive, om bagmænd og kunder, der er indblandet i organiseret økonomisk kriminalitet som f.eks. ”Operation Greed” og det såkaldte Hollændernetværk, bør kunne vinde offentlige udbud og modtage ordrer fra offentlige myndigheder, og vil ministeren redegøre for om regeringen eller de relevante myndigheder på nogen måde har taget initiativ til at forhindre dette, jf. bl.a. artiklen ”Taxafirma i København har sendt millioner gennem svindeldømt maskinfabrik”, dr.dk den 28. februar 2022?

#### *[Indledning]*

Jeg vil starte med at takke for indkaldelsen til samrådet. Indsatsen mod økonomisk svindel er et område, der optager regeringen meget.

Ligesom justitsministeren vil jeg besvare spørgsmål AL og AM, og så vil jeg overlade ordet til erhvervsministeren.

Indledningsvist vil jeg understrege, at jeg ser med meget stor alvor på, at den økonomiske kriminalitet bliver stadig mere organiseret og planlagt. Vores globale og teknologiske samfund medfører mange fordele, men det medfører desværre også risici. For de teknologiske muligheder kan udnyttes af svindlere til blandt andet at skjule deres aktiviteter.

Greed-komplekset og de sager, som medierne omtaler som Hollænder-netværket, er eksempler på meget omfattende og grov organiseret svindel, hvor konsekvenserne skal være meget tydelige.

*[Svar på samrådspørgsmål AL]*

Det leder mig til besvarelse af spørgsmål AL om myndighedernes indsats overfor de kunder, som køber fiktive fakturaer af fakturafabriker.

Når Skattestyrelsen kontrollerer en fakturafabrikskunde og konstaterer, at virksomheden har brugt fiktive fakturaer til at tage uretmæssige fradrag, ændrer Skattestyrelsen først og fremmest fradraget. Herefter

vurderer Skattestyrelsen, om sagen skal sendes til Skattestyrelsens straffesagsenhed og evt. videre til politiet.

Skattestyrelsen har per 13. april 2022 identificeret 3.004 kunder, som har købt fiktive fakturaer af de fakturafabriker, som indgår i de større kendte komplekser vedrørende fakturafabriker. Af de 3.004 kunder har Skattestyrelsen pr. 13. april 2022 afsluttet kontroller af 626 kunder og var i gang med at kontrollere yderligere 338 kunder.

Af de 626 kontrollerede kunder er 321 oversendt til ansvarsvurdering i Skattestyrelsens straffesagsenhed. Eventuel oversendelse af de resterende 305 sager afventer udløb af klagefrister. Skattestyrelsen forventer, at størstedelen af de sager også vil blive sendt til ansvarsvurdering. Herefter tages der stilling til, om en sag skal overgå til politiet.

I forhold til det omtalte Greed-kompleks, så har Skattestyrelsen oplyst, at de har set på samtlige af de modtagne sager. Det vil sige, at Skattestyrelsen har foretaget en visitering, hvor de – sag for sag – har vurderet, hvilke sager der skulle udtages til egentlig kontrol ud fra en vurdering af risiko og væsentlighed. Her har Skattestyrelsen eksempelvis set på, hvor

store beløbene på de fiktive fakturaer har været, og om en virksomhed går igen i andre komplekser.

Jeg kan desuden fortælle, at Skattestyrelsen har oversendt 33 sager til politiet. Yderligere 63 sager afventer udfaldet af den strafferetlige hovedsag, og derefter forventer Skattestyrelsen, at de bliver oversendt til politiet. Der forventes at falde dom i hovedsagen i august 2022.

De øvrige sager i Greed-komplekset er alle behandlet og afsluttet med enten et administrativt bødeforelæg, en advarsel eller en henlæggelse af sagen. Henlæggelse kan for eksempel ske, hvis sagen slås sammen med andre sager, eller hvis det vurderes, at der ikke er tilstrækkeligt bevismateriale i sagen.

Det er vigtigt for regeringen, at svindlere ikke slipper afsted med at snyde fællesskabet. Derfor er jeg glad for, at der var bred opbakning blandt Folketingets partier til regeringens historiske reform af Skattekontrollen. En reform, der, frem mod 2024, tilfører i alt 1.000 nye medarbejdere til skatteforvaltningen og åbner otte nye skattecentre rundt om i landet. Reformen udmøntes i fire etaper, hvor vi har indgået aftale

om de første tre og skal have forhandlinger om den sidste etape i efteråret. I tredje etape blev der blandt andet sat fokus på initiativer mod skatteøkonomisk kriminalitet, som blev tilført 100 nye medarbejdere. Heraf skal op mod 20 medarbejdere bruges til en ny enhed i Ringe, der som sin første opgave skal bidrage til at styrke Skattestyrelsens indsats mod fakturafabrikkunderne.

I forbindelse med udmøntningen af fjerde etape vil vi desuden se på, om vi gennem styrkede sanktioner kan gøre mere for at komme efter dem, der køber fiktive fakturaer for at snyde med skatter og afgifter.

*[Svar på samrådsspørgsmål AM]*

Nu vil jeg gå videre til besvarelsen af spørgsmål AM.

Jeg er blevet bedt om at redegøre for indsatsen overfor det såkaldte 'Hollændernetværk'. Det er i første omgang vigtigt at understrege, at Hollændernetværket er et begreb, der er skabt i medierne. Det er altså ikke et samlet kompleks i Skattestyrelsens systemer. Sagerne vedrører både fakturafabriker og fakturafabrikkernes kunder og betragtes - ligesom andre kædesvigssager - med stor alvor.

Jeg vil understrege, at samtlige af de virksomheder og personer, der er nævnt i medierne i forbindelse med Hollændernetværket, har været underlagt kontrol i Skattestyrelsen. Jeg kan også fortælle, at Skattestyrelsen har politianmeldt en række af de fakturafabriker, som ifølge medierne indgår i Hollændernetværket. Endelig er en række sager om fakturafabriker og kunder også oversendt til vurdering af strafansvar i Skattestyrelsens straffesagsenhed.

Nu til den del af spørgsmålet, som vedrører neobanker. Her er der spurgte til, hvordan regeringen vil imødegå udfordringerne med neobanker, der har til huse i lande, hvor der er ringe kontrol og lempelig lovgivning. Og som derfor gør det nemmere at undgå hvidvaskkontrollen.

Skattestyrelsen anser neobanker for at være en overordnet betegnelse for en blanding af filialløse banker og e-money-virksomheder, som primært opererer online.

En udfordring ved den type virksomhed er, at hvis virksomheden ikke har en dansk filial, så er det hjemlandets hvidvaskmyndigheder, der har

tilsynsforpligtigelsen med virksomheden. Neobank-virksomheder kan derfor operere under vidt forskellig lovgivning med vidt forskellig tilsyn og mulighed for dataudveksling. Da Skattestyrelsens kontrol bl.a. baserer sig på hvidvaskoplysninger, kan det derfor være vanskeligt for Skattestyrelsen at føre effektiv kontrol med neobank-virksomheder.

Skattestyrelsen kan ikke indhente oplysninger direkte hos udenlandske banker og e-money-virksomheder. Men hvis der anvendes et betalingskort fra en udenlandske e-money-virksomhed i Danmark, vil betalingen blive behandlet af en dansk udbyder af betalingsløsninger.

I juni 2021 fik Skattestyrelsen Skatterådets tilladelse til at indhente oplysninger fra betalingsløsningsudbyderen om brug af betalingskort tilknyttet konti i 10 specifikke e-money-virksomheder. I slutningen af året modtog Skattestyrelsen det første dataudtræk, som vedrører forbrug på knap 1 mia. kr. fordelt på ca. 4 mio. transaktioner. På baggrund af dataudtrækket udvælger Skattestyrelsen de betalingskort, som er egnede til kontrol ud fra en konkret vurdering af risiko og væsentlighed.



Herefter sender Skattestyrelsen en anmodning om bistand til skattemyndighederne i e-money-virksomhedens hjemland for at få identificeret ejeren af betalingskortene og på den baggrund gennemføre en kontrol.

På den måde kan Skattestyrelsen føre kontrol med kunder af de udvalgte neobank-virksomheder, selvom neobankvirksomhederne ikke er underlagt dansk hvidvasktilsyn.

Afslutningsvis vil jeg understrege, at det er en vigtig sag for regeringen at finde gode løsninger på de udfordringer, som misbrug af neobanker til økonomisk kriminalitet medfører. Derfor støtter regeringen det arbejde, der kører i EU og OECD, om at udvide det internationale administrative skattesamarbejde om eksempelvis e-moneyprodukter, så der på længere sigt vil skulle ske automatisk dataudveksling mellem lande.

Tak for ordet, som jeg nu vil overlade til erhvervsministeren.