



Skatteministeriet

10. februar 2016
J.nr. 16-0087787

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 177 af 13. januar 2016 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Jesper Petersen (S).

Karsten Lauritzen

/ Per Jacobsen



Spørgsmål

Ministeren bedes redegøre for, hvad der gøres for at overvåge nystartede virksomheders reelle aktivitet og herunder kontrol med, at nystartede virksomheder ikke anvendes som såkaldte ”postkasseselskaber”, der fungerer som led i organiseret svindel med moms og skat.

Svar

Jeg kan henholde mig til følgende, som jeg har modtaget fra SKAT:

”SKAT tilgår overvågning og kontrol med nystartede virksomheder fra flere forskellige sider, og indsatsen målrettes til stadighed, så effekten af indsatsen er størst mulig. Et særligt fokus er på at sætte ind så tidligt i sagsprocessen som muligt – og gerne før virksomheden registrerer sig. På den måde bidrager SKATs tilgang til at begrænse statskassens tab ved at forhindre, at de beløb, som unddrages statskassen, vokser sig alt for store.

For det første fokuserer SKAT derfor på det forebyggende svigsarbejde, dvs. inden virksomhederne registreres hos SKAT. SKATs Erhvervsregistrering har derfor fokus på at identificere potentielle svigsvirksomheder, allerede når virksomhederne ansøger om momsregistrering eller A-skatteregistrering – en indsats der er foregået gennem mange år.

Konkret anvender Erhvervsregistreringen såvel maskinelle samt manuelle kontroller til at identificere potentielle svigsvirksomheder ud fra forskellige svigparametre. Vurderes det, at der er tale om potentielle svigsvirksomheder, så oversendes sagerne til projektet ”Bekæmpelse af fiktive virksomheder”. Projektet foretager i samarbejde med Erhvervsregistreringen yderligere undersøgelser og kontrol. Virksomheder, der identificeres som svigsvirksomheder, bliver herefter nægtet registrering, og staten påføres derfor ikke tab fra disse virksomheder fra momssvindelen mv.

For det andet så fokuserer SKAT på at udsøge eller på anden måde identificere virksomhederne så tidligt som muligt efter registrering. Et eksempel er SKATs Projektet ”Organiseret svig med negativ moms”, som udover fokus på momsregistrerede virksomheder, som SKAT allerede har erfaringer med, også har et særligt fokus på nyregistrerede virksomheder. Der henvises i øvrigt til svar på SAU alm. del spørgsmål nr. 137 af 23. september 2015 (alm. del).

For det tredje så gennemføres der løbende kontrol med registrerede virksomheder på baggrund af det oparbejdede erfarings- og vidensgrundlag i SKAT, herunder blandt andet omkring de såkaldte ”postkasseselskaber”. Eksempelvis foretager SKAT i driftsopgaven ”Moms-karrusel-svig og organiseret EU-købssvig” kontrol af allerede registrerede virksomheder, herunder også ”postkasseselskaber”. De registrerede virksomheder udtages til kontrol via intelligente udsøgninger, der løbende effektiviseres, hvorved især den præventive indsats bliver mere målrettet. Flere af disse præventive kontroller resulterer i, at selskaberne tvangsafmeldes for deres registreringspligter, for at undgå at de påfører staten tab gennem svindel med moms mv.

SKAT arbejder løbende på at fokusere kontrolindsatsen over for nystartede virksomheder. SKAT har på svigsområdet en række samarbejder med andre myndigheder med det formål at sikre en fælles koordineret myndighedsindsats og videndeling.

Der afholdes således løbende møder mellem Erhvervsstyrelsen og SKAT. Her drøftes de tværgående samarbejdsprojekter mellem SKAT og Erhvervsstyrelsen. De tværgående samarbejdsprojekter har på forskellige områder fokus på blandt andet svig herunder bedre samarbejde omkring iværksætterselskaber mv.”