



Skatteministeriet

20. december 2018
J.nr. 2018 - 7824

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 117 af 16. november 2018 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Jesper Petersen (S).

Karsten Lauritzen

/ Julie Lungholt



Spørgsmål

Vil ministeren oplyse, hvor stort et beløb der blev refunderet, fra den dato SKAT modtog oplysninger fra Storbritannien om mulig svindel med refusion af udbytteskat, til det blev besluttet at standse al refusion af udbytteskat?

Svar

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

”Det daværende SKAT modtog den 27. juli og den 6. august 2015 oplysninger fra Storbritannien om mulig svindel med refusion af udbytteskat. SKAT besluttede den 6. august 2015, bl.a. på baggrund af disse oplysninger, at indstille al refusion af udbytteskat.

I perioden fra den 27. juli til og med den 6. august 2015 udbetalte SKAT via den såkaldte blanketordning refusion af udbytteskat for i alt ca. 127 mio. kr. Heraf er udbetalinger for ca. 105 mio. kr. relateret til den omfattende svindel med udbytterefusion.

For så vidt angår den såkaldte bankordning kan Skattestyrelsen oplyse, at i perioden fra den 27. juli 2015 til og med den 6. august 2015 er der refunderet udbytteskat for ca. 452,6 mio. kr. Der er aktuelt ikke indikationer på, at disse udbetalinger har relation til svindlen med udbytterefusion. Skattestyrelsen har rettet henvendelse til Finanstilsynet med henblik på yderligere afdækning af bankernes administration af bankordningen.

Det bemærkes, at der sammenlagt i 2015 blev udbetalt ca. 8,2 mia. kr. via blanketordningen og ca. 1,1 mia. kr. via bankordningen.

Skattestyrelsen skal i øvrigt oplyse, at styrelsen er blevet opmærksom på, at der uagtet betalingsstopet, der var gældende i perioden fra den 6. august 2015 til den 17. marts 2016, er sket udbetaling af udbytterefusion i 35 tilfælde i perioden fra d. 6. august 2015 til d. 17. marts 2016. Disse udbetalinger vedrører et samlet beløb på ca. 7,7 mio. kr.

Det daværende SKAT foretog i efteråret 2016 en grundig gennemgang af disse udbetalinger og vurderede i den forbindelse, at 33 udbetalinger vedrørende ca. 7,7 mio. kr. er sket på et fuldt dokumenteret grundlag. 20 af disse udbetalinger på i alt ca. 7 mio. kr. vedrørte således situationer, hvor skatteforvaltningen fejlagtig indeholdt udbytteskat i forhold til foreningers udbyttefrikort, mens 13 af udbetalingerne på ca. 650.000 kr. blev udbetalt på ny, idet de tidligere udbetalinger var refunderet til SKAT, hvilket blandt andet kan ske i tilfælde, hvor der fx er anført et forkert kontonummer på refusionen etc.

I relation til en udbetaling på 43.334,28 kr. var SKAT i tvivl om berettigelse af refusionen, men fandt ikke indikationer på svig, ligesom det i relation til en udbetaling på 8.770,70 kr. blev konstateret, at kravet var forældet. Det blev på daværende tidspunkt undersøgt, om der var mulighed for at tilbagekalde de to afgørelser, der lå til grund for udbetalingerne. Det blev imidlertid afvist, da SKAT vurderede, at der ikke forelå sådanne særlige omstæn-

digheder, der kunne begrunde tilbagekaldelsen af en begunstigende afgørelse. Der er således i ingen af de 35 udbetalinger i perioden for udbetalingsstoppet nogen indikationer på svig.”