

  
**Skatteministeriet**

26. november 2018  
J.nr. 2018 - 7819

Til Folketinget – Skatteudvalget – FORTROLIGT

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 93 af 9. november 2018 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Rune Lund (EL).

Svaret oversendes i fortrolig form, idet oplysninger om den konkrete sagsførelse vurderes at kunne skade de verserende sager om uberettiget udbetaling af udbytteskat, herunder mulighederne for at få det svindede beløb tilbage i statskassen.

Karsten Lauritzen

/ Per Hvas

### **Spørgsmål**

Ministeren bedes redegøre for, hvornår henholdsvis Kammeradvokaten, Skattestyrelsen og Skatteministeriets departement første gang fik viden om, at advokatfirmaet Bech-Bruun havde rådgivet en af de største banker i udbyttesagen, North Channel Bank. Ministeren bedes ligeledes redegøre for, hvorfra denne information kom.

### **Svar**

Skatteministeriet har til brug for besvarelsen af spørgsmålet indhentet bidrag hos Skattestyrelsen, som jeg kan henholde mig til:

”Kammeradvokaten modtog den 9. august 2018 de første oplysninger vedrørende advokatfirmaet Bech-Bruuns rådgivning af North Channel Bank i forhold til udbyttesagen. Oplysningerne tilgik Kammeradvokaten ved kopi af en rapport om bankens deltagelse i transaktioner i 2014 og 2015, der formentlig har ført til uberettiget udbetaling af refusion af udbytteskat. Rapporten, der var udarbejdet af KPMG for det tyske finansilsyn BAFIN, var bilagt en række dokumenter, herunder to juridiske responsa der hidrørte fra Bech-Bruun i henholdsvis 2014 og 2015 vedrørende North Channel Banks mulige ansvar ved deltagelse i transaktioner, der kunne føre til refusion af udbytteskat.

Kammeradvokaten orienterede Skattestyrelsen den 23. august 2018 og oversendte herefter den 24. august 2018 de to responsa til Skattestyrelsen.”

Skatteministeriet er i forbindelse med den løbende dialog med Skattestyrelsen om sagens udvikling ultimo august 2018 orienteret om, at Kammeradvokaten var stødt på oplysninger om Bech-Bruuns rådgivning af North Channel Bank, som Kammeradvokaten ville vurdere nærmere.

Skattestyrelsen fulgte op med en samlet orientering inklusive ovennævnte to juridiske redegørelser (responsa) udarbejdet af Bech-Bruun, som blev sendt til Skatteministeriet den 23. oktober 2018.