

August 2020

Registreringskontrol stopper registreringen af 2.700 virksomheder pga. mistanke om svindel

Skattestyrelsen har fra 2015 til 2019 stoppet 2.700 virksomheder allerede da de anmodede om at blive registreret for skatter, moms og afgifter, fordi der var mistanke om, at virksomheden skulle registreres med henblik på svindel.

Skattestyrelsen modtager årligt mere end 80.000 anmodninger fra virksomheder, der ønsker at blive registreret for at kunne indberette skatter, moms og afgifter.

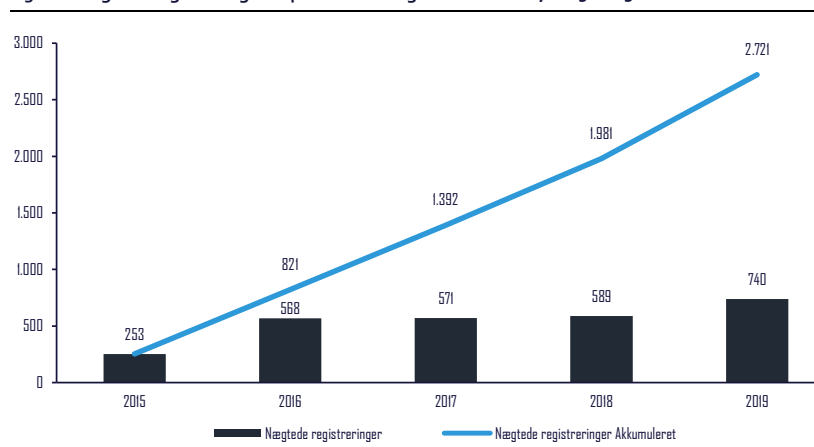
Blandt anmodningerne er en del fra virksomheder, der udelukkende oprettes til svindel med skatter, moms og afgifter, fx kædesvig, momskaruselsvig og svig med indberetninger af indkomst.

Derfor kontrollerer Skattestyrelsen virksomheder og selskaber, når de anmoder om registrering for skatter, moms og afgifter. Formålet med kontrolindsatsen er at forhindre, at svigsvirksomhederne overhovedet bliver registreret, og at de dermed ikke får mulighed for at påføre staten tab af skatte-, moms- og afgiftsindtægter.

Skattestyrelsen identificerer potentielle svindelvirksomheder ved hjælp af både digitale og manuelle kontroller. Indikerer den indledende kontrol, at der er tale om en mulig svigsvirksomhed, udtages virksomheden til nærmere kontrol og sagsbehandling. Hvis den nærmere kontrol bekræfter mistanken om, at der er tale om en svigsvirksomhed, vil Skattestyrelsen nægte virksomheden at blive registreret.

I perioden fra 2015 til 2019 nægtede Skattestyrelsen i alt registrering af mere end 2.700 potentielle svigsvirksomheder, jf. figur 1.

Figur 1. Nægtede registreringer af potentielle svigsvirksomheder, 2015-2019



2.700

Nægtede registreringer

Fra 2015 til 2019 har Skattestyrelsen nægtet mere end 2.700 virksomheder i at blive registreret for skatter, moms og afgifter.

Kilde: Skattestyrelsen.

De allerede registrerede virksomheder, som Skattestyrelsen fanger i svindel ved øvrige kontrolindsatser, påfører i gennemsnit staten et tab i skatte-, moms- og afgiftsindtægter for ca. 1,4 mio. kr. pr. virksomhed. Hvis det antages, at de ca. 2.700 virksomheder, som Skattestyrelsen har

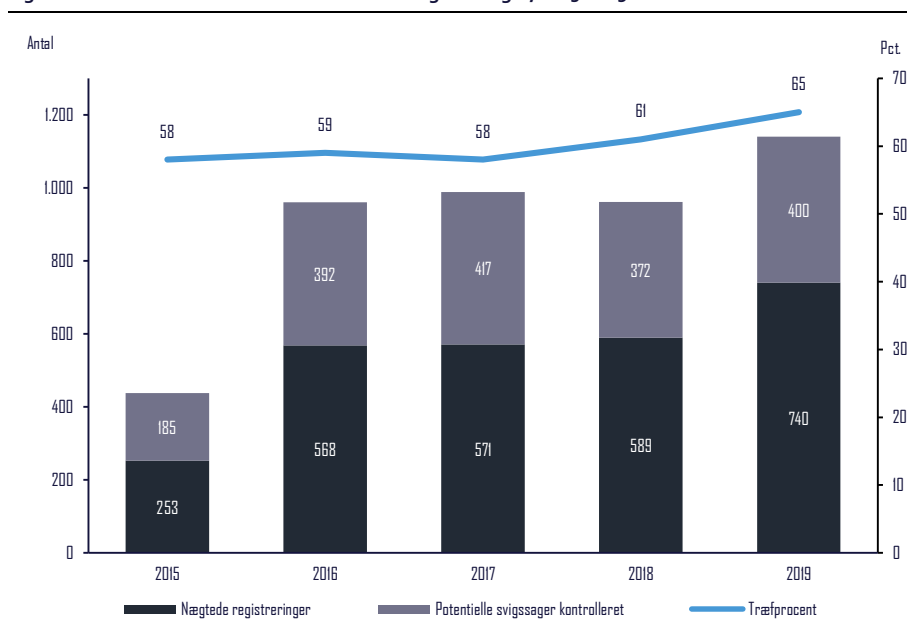
nægтет at registrere, ville have begået svig i samme omfang, kan det skønnes, at registreringskontrollen i perioden fra 2015 til 2019 vil have forhindre tab af indtægter for ca. 3,8 mia. kr.

En mere effektiv kontrol

I perioden fra 2015 til 2019 har Skattestyrelsen løbende intensiveret kontrollen i registreringsfasen, fx via udgående kontrolbesøg på virksomhedernes adresser og gennemgang af forskellige materialer og virksomhedsoplysninger. Herudover fik Skattestyrelsen også tilført yderligere ressourcer i forbindelse med den politiske aftale "Aftale om styrket kontrol og vejledning" fra 2018.

I takt med den intensiverede kontrolindsats har Skattestyrelsen opnået en højere effektivitet i kontrollerne. Det kommer blandt andet til udtryk i træfprocenten. Hvor Skattestyrelsen i 2015 nægtede registreringer i 58 pct. ud af i alt 438 kontroller, var det i 2019 tilfældet i 65 pct. ud af i alt 1.140 kontroller, jf. figur 2.

Figur 2. Resultater af kontrol med virksomhedsregistreringer, 2015-2019



Kilde: Skattestyrelsen.

Kontrol med virksomhedsregistreringer styrkes

Generelt er kontrollen af virksomheder i registreringsfasen et prioriteret fokusområde, idet svindlen kan forebygges, før den finder sted.

For yderligere at styrke og effektivisere kontrolindsatsen har Skattestyrelsen senest udviklet en digital scoringsmodel til at udvælge virksomheder til kontrol i registreringsfasen. Konkret giver modellen mulighed for at tegne et samlet risikobillede af de enkelte virksomheder allerede under selve anmodningen om registrering for skatter, moms og afgifter. Modellen blev sat i drift i april 2020.