

Notat

1. juni 2022
J.nr. 22-0319736

Status på færdiggørelse af udbytterefusionsanmodninger i sagsstyringsdatabasen – refusionsanmodninger modtaget før 2016

Folketingets Skatteudvalg blev i oktober 2020, i besvarelsen af SAU alm. del - spm. 802, orienteret om, at Skattestyrelsen forventede, at udbytterefusionsanmodninger registreret i den såkaldte sagsstyringsdatabase – også kaldet Task Force Udbytte-sagskomplekset (TFU-sagskomplekset) – var afviklet medio 2021.

Sagsstyringsdatabasen bestod af i alt ca. 27.000 anmodninger om refusion af udbytteskat modtaget via blanket- eller bankordningen fra august 2015 frem til 31. december 2015, samt modtagne anmodninger, der ikke var udbetalt inden udbetalingsstoppet i august 2015ⁱ. Refusionsanmodningerne i sagsstyringsdatabasen omfattede et ansøgningsbeløb på i alt ca. 1,5 mia. kr.

Skattestyrelsen har løbende haft et stort fokus på at afslutte refusionsanmodningerne i sagsstyringsdatabasen og betragter nu størstedelen af sagskomplekset som færdigbehandlet og afsluttet.

Pr. 1. april 2022 udestår alene færdiggørelsen af ca. 490 udbytterefusionsanmodninger, hvor der i alt er søgt om refusion for ca. 15,5 mio. kr. Disse tilbageværende sager afventer dels juridisk afklaring om fortolkning af den dansk-amerikanske dobbeltbeskatningsoverenskomst og dels juridisk afklaring af den skattemæssige status af japanske fonde og pensionsenheder. Skattestyrelsen har gennem længere tid været i dialog med relevante udenlandske myndigheder med henblik på afklaring heraf.

Skattestyrelsen forventer, at den juridiske afklaring fortsat tager en vis tid. Når den fornødne afklaring er opnået, færdiggør Skattestyrelsen de berørte sager hurtigst muligt. Det bemærkes, at afklaringen kan betyde, at et mindre antal afsluttede sager skal genoptages.

Skattestyrelsen betragter sagskomplekset som afsluttet i det væsentligste som følge af, at størstedelen af sagerne er afsluttede.

ⁱ Udbytterefusionsanmodninger fra 2016 og frem modtages og sagsbehandles i DURO (Digital Udbytte Refusion Overgangsløsning).