



Efter afstemningen i Folketinget ved 2. behandling den 25. maj 2021

Forslag

til

Lov om ændring af toldloven

(Tilpasning af toldloven til EU's moderniserede pengeforordning m.v.)

§ 1

I toldloven, jf. lovbekendtgørelse nr. 28 af 11. januar 2018, som ændret ved § 32 i lov nr. 1706 af 27. december 2018 og § 9 i lov nr. 789 af 4. maj 2021, foretages følgende ændringer:

1. I § 10 a, stk. 1, 2. pkt., udgår », der er indeholdt i uledsagede forsendelser«.
2. § 10 a, stk. 2 og 3, ophæves.
3. Efter § 10 a indsættes:

»§ 10 b. I denne lov forstås ved:

- 1) Likvide midler:
 - a) Kontanter.
 - b) Ihænderpapirer.
 - c) Råvarer anvendt som højlikvide værdiopbevaringsmidler.
 - d) Forudbetalte kort.
- 2) Bærer: Enhver fysisk person, som passerer ind i eller ud af det danske toldområde med likvide midler på sig, i sin bagage eller i sit transportmiddel.
- 3) Uledsagede likvide midler: Likvide midler, der indgår i en forsendelse uden en bærer.

Stk. 2. Skatteministeren kan fastsætte supplerende definitioner for begreberne i stk. 1.

§ 10 c. Bærere, som medbringer likvide midler, der svarer til værdien af 10.000 euro eller derover, skal, når de rejser ind i eller ud af det danske toldområde fra eller til øvrige dele af EU's toldområde, uopfordret angive de pågældende likvide midler og stille dem til rådighed for told- og skatteforvaltningen med henblik på kontrol.

Stk. 2. Opdager told- og skatteforvaltningen en bærer med likvide midler under den værdi, der er omhandlet i stk. 1, og er der indikationer på, at de likvide midler har forbindelse til kriminelle handlinger, registrerer told- og skattefor-

valtningen denne oplysning og så vidt muligt de nærmere oplysninger, der er fastlagt efter stk. 5.

Stk. 3. De oplysninger, der afgives i medfør af stk. 1, indgives skriftligt eller elektronisk under anvendelse af en angivelsesblanket.

Stk. 4. Er forpligtelsen til at angive ledsagede likvide midler efter stk. 1 ikke opfyldt, udarbejder told- og skatteforvaltningen på eget initiativ en skriftlig eller elektronisk angivelse, som så vidt muligt indeholder de påkrævede oplysninger fastlagt efter stk. 5.

Stk. 5. Skatteministeren kan fastsætte bestemmelser for udformning og indhold af den i stk. 3 nævnte blanket.

§ 10 d. Passerer uledsagede likvide midler, der svarer til værdien af 10.000 euro eller derover, ind i eller ud af det danske toldområde fra eller til øvrige dele af EU's toldområde, kan told- og skatteforvaltningen kræve, at afsenderen eller modtageren af de uledsagede likvide midler eller en repræsentant for en af disse foretager en indberetningsangivelse til told- og skatteforvaltningen inden for en frist på 30 dage.

Stk. 2. Told- og skatteforvaltningen kan tilbageholde de uledsagede likvide midler, indtil afsenderen, modtageren eller en repræsentant for en af disse foretager en indberetningsangivelse, jf. stk. 1.

Stk. 3. Konstaterer told- og skatteforvaltningen, at uledsagede likvide midler under den værdi, der er omhandlet i stk. 1, passerer ind i eller ud af det danske toldområde fra eller til øvrige dele af EU's toldområde, og at der er indikationer på, at de uledsagede likvide midler har forbindelse til kriminelle handlinger, registrerer told- og skatteforvaltningen denne oplysning og så vidt muligt de nærmere oplysninger, der er fastlagt efter stk. 6.

Stk. 4. De oplysninger, der indberettes i medfør af stk. 1, indgives skriftligt eller elektronisk under anvendelse af en indberetningsblanket.

Stk. 5. Er forpligtelsen til at indberette uledsagede likvide midler efter stk. 1 ikke opfyldt, udarbejder told- og skatte-

forvaltningen på eget initiativ en skriftlig eller elektronisk angivelse, som så vidt muligt indeholder de påkrævede oplysninger, der er fastlagt efter stk. 6.

Stk. 6. Skatteministeren kan fastsætte bestemmelser for udformning og indhold af den i stk. 4 nævnte blanket.

§ 10 e. Skatteministeren kan fastsætte nærmere bestemmelser om opbevaring af de i medfør af §§ 10 c og 10 d indsamlede oplysninger og om videregivelse af disse oplysninger til Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet.

4. § 23, stk. 4, ophæves.

Stk. 5 og 6 bliver herefter stk. 4 og 5.

5. § 23, stk. 5, der bliver stk. 4, affattes således:

»Stk. 4. De i stk. 1 og 3 og § 10 c, stk. 1, nævnte personer og personer om bord på skibe og i luftfartøjer skal, når told- og skatteforvaltningen forlanger det, opgive navn og bopæl. Told- og skatteforvaltningen kan kræve disse oplysninger dokumenteret.«

6. I § 23, stk. 6, der bliver stk. 5, ændres »stk. 1, 3 og 4« til: »stk. 1 og 3 og § 10 c, stk. 1.«

7. I § 25, stk. 1, ændres »§§ 23 og 24« til: »§§ 10 c, 23 og 24«.

8. I § 26 ændres »§ 23, stk. 1, 2 og 6,« til: »§ 23, stk. 1, 2 og 5,«.

9. I § 29, stk. 2, 2. pkt., § 30, stk. 4, 1. pkt., og § 38, 1. pkt., ændres »SKATs« til: »told- og skatteforvaltningens«.

10. I § 30 b ændres »toldskyld« til: »meddelelse af toldskyld og det afledte krav på toldbeløb«.

11. Efter § 30 b indsættes:

»§ 30 c. Er meddelelse af toldskyld afsendt inden forældelsesfristens udløb, indtræder forældelse af krav afledt af meddelelsen, tidligst 1 år efter at told- og skatteforvaltningen har givet meddelelse om afgørelsen. Dette gælder, uanset om kravet gøres gældende af told- og skatteforvaltningen eller af en godtgørelses- eller fritagelsesberettiget debitor.«

12. I § 31 ændres »er fastsat i EU-toldkodeksen om« til: »gælder for«.

13. § 69 ophæves.

14. I § 79, nr. 2, ændres »§ 15, stk. 2, § 17, stk. 1 og 4, § 19, stk. 4« til: »§ 10 d, stk. 1, § 15, stk. 2, § 17, stk. 1 og 4, § 19, stk. 3«.

15. I § 79, nr. 3, ændres »§ 10 a, stk. 2« til: »§ 10 c, stk. 1«.

16. I § 83, stk. 2, 1. pkt., udgår »der svarer til værdien af 75.000 kr. eller derover, og«, og »§ 10 a, stk. 1, jf. § 10 a, stk. 2, og § 23, stk. 4« ændres til: »§ 10 a, § 10 c, stk. 1 og 2, og § 10 d, stk. 1 og 3, eller artikel 3, 4 eller 6 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning 2018/1672/EU af 23. oktober 2018 om kontrol med likvide midler, der føres ind i eller ud af Unionen«.

§ 2

Stk. 1. Loven træder i kraft den 1. juli 2021, jf. dog stk. 2.

Stk. 2. § 1, nr. 1-8 og 14-16, træder i kraft den 3. juni 2021.