



JUSTITSMINISTERIET

Folketinget
Skatteudvalget
Christiansborg
1240 København K
DK Danmark

Dato: 18. september 2025
Kontor: Kontoret for Organiseret
Kriminalitet
Sagsbeh: Frederikke Lemche
Sagsnr.: 2025-04227
Dok.: 3822405

I forbindelse med min besvarelse af samrådsspørgsmål nr. I (Alm. del) i Skatteudvalget den 2. maj 2025 om det retlige efterspil efter Panama Papers tilkendegav jeg, at Justitsministeriet ville gå i dialog med Rigsadvokaten og Rigspolitiet med henblik på en vurdering af, hvorvidt myndighederne vurderer at have og have haft de rette retlige rammer til behandlingen af sagerne i Panama Papers-komplekset, samt om Skattestyrelsens tilgang til sagerne har haft betydning for den strafferetlige vurdering af sagerne. Som opfølgning herpå har Justitsministeriet anmodet Rigsadvokaten og Rigspolitiet om en udtalelse herom. Rigsadvokaten og Rigspolitiet har oplyst følgende:

”Rigspolitiet og Rigsadvokaten har anmodet Statsadvokaten for Særlig Kriminalitet (SSK) og National enhed for Særlig Kriminalitet (NSK) om en udtalelse. SSK og NSK har oplyst følgende:

”NSK kan om de sager, som NSK har behandlet i relation til Panama Papers-komplekset, oplyse, at samtlige af de 49 straffesager, der er påtaleopgivet i medfør af retsplejelovens § 721, stk. 1, nr. 2, og som knytter sig til 48 af Skattestyrelsens 57 anmeldelser, er blevet vurderet individuelt.

Anklagemyndigheden har i hver enkelt af de 49 sager vurderet, at der ikke er tilstrækkelige beviser til, at den sigtede vil blive dømt i en straffesag.

Anklagemyndigheden er pålagt en strengere bevisbyrde ved vurdering af strafansvar, end skattemyndighederne er pålagt for ansættelse af et skattekrav, idet bevisbedømmelsen i straffesager sker under iagttagelse af princippet om, at enhver rimelig tvivl skal komme den sigtede til gode.

Der findes i retspraksis andre eksempler på, at der er foretaget ekstraordinære ansættelser af et skattekrav, selvom skatteyderen er frifundet i en straffesag eller påtale er opgivet.

NSK har ikke ved behandlingen af de konkrete sager kunnet identificere mangler ved de redskaber, der knytter sig til NSK's efterforskning og behandling af straffesagerne med tilknytning til Panama Papers, men erfaringerne fra Panama Papers vil indgå i den løbende dialog mellem Skattestyrelsen og NSK om at sikre et effektivt værn i sager om alvorlig økonomisk kriminalitet.

NSK kan endvidere oplyse, at status i forhold til de resterende sager vedrørende Panama Papers-komplekset, som behandles af NSK, er, at der er sendt påtaleopgivelser i de sidste ni verserende enkeltsager i komplekset. NSK har i den forbindelse oplyst, at der har været fremsendt agterskrivelser i de ni sager til Skattestyrelsen. Skattestyrelsen har oplyst, at styrelsen tager agterskrivelserne til efterretning. Der verserer fortsat en sag i komplekset mod en juridisk person.””

Der henvises i øvrigt til Justitsministeriets besvarelse af 12. september 2025 af spørgsmål nr. 1425 (Alm. del) fra Folketingets Retsudvalg, hvor status på de ni enkeltsager i komplekset er beskrevet.

Peter Hummelgaard

/

Christian Fuglsang

Slotsholmsgade 10
1216 København K.

T +45 7226 8400

www.justitsministeriet.dk
jm@jm.dk