

Holger K optrapper krig

En krigserklæring mod skattesnyd fra skatteminister Holger K. Nielsen får ngo'er til at juble, mens rådgivere og erhvervsliv frygter Big Brother-tilstande

■ **SKATTEKONTROL**
Af Jacob Klok og Nicolai Raastrup

Danmark bliver en af de hårdeste nysere i klassen, når EU's medlemslande i den kommende tid skal diskutere bekæmpelse af skattesvig og skatteunddragelse via verdens mange skattely.

Det lover skatteminister **Holger K. Nielsen (SF)**. Sortlistning af skattely, en hårdere kurs over for rådgivere, der hjælper skattefuskere med at gemme penge af vejen, og en europæisk kopi af USA's vidtrækkende og stærkt omdisku-

“Befolkningerne er efter finanskrisen blevet trætte af alle de spekulative bevægelser, som findes”

Skatteminister
Holger K. Nielsen (SF)

terede såkaldte Fatca-regler er bare nogle af de nye tiltag, som ifølge ministeren skal gennemføres hurtigst muligt. I EU eller globalt, men altså også alene i Danmark eller Norden, hvis det her og nu skønnes hensigtsmæssigt for at komme videre i den danske indsats.

Hårdhændet til værks

“Der er ingen tvivl om, at amerikanerne går mere hårdhændet til værks, end så mange andre gør omkring indsamling af oplysninger. Det betyder også, at det giver muligheder for, at vi kan stille de samme

krav,” siger Holger K. Nielsen om Fatca-reglerne, som kort fortalt går ud på, at USA har mulighed for at kræve direkte adgang til oplysninger i andre landes finansielle institutioner med trusler om bøder eller andre sanktioner.

I den danske rådgiverbranche ser partner i **KPMG Søren Sønderholm** ministerens udmeldinger som ren politisk opportunisme. Han vurderer, at det vil betyde nye myndighedsbeføjelser til skade for retssikkerheden.

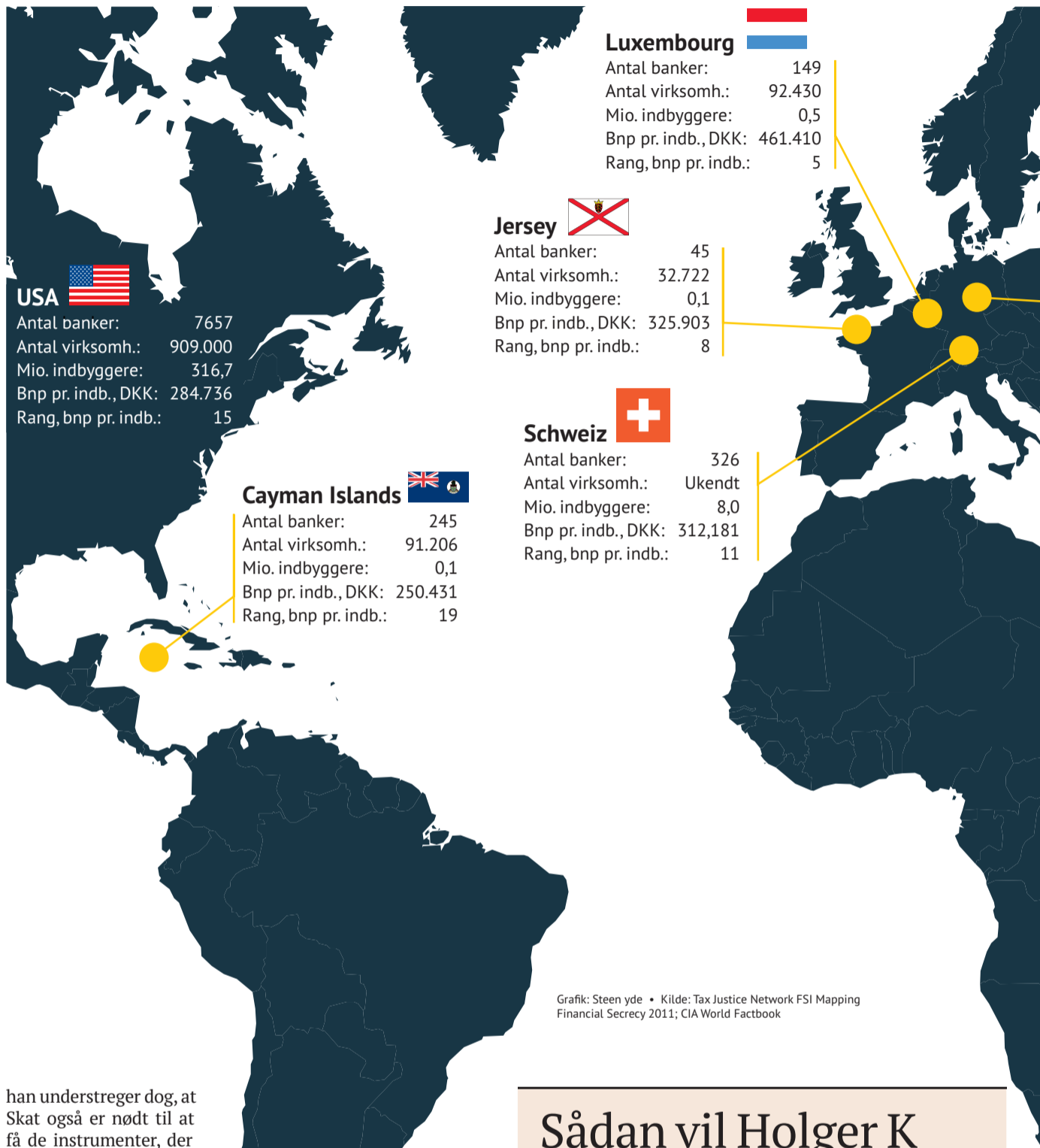
“Selvfølgelig er der ikke nogen, der skal snyde i skat. Men hvor langt ønsker man at gå i relation til Big Brother is watching you?” lyder det retoriske spørgsmål fra rådgiveren, der helt konkret frygter, at de danske myndigheder på et tidspunkt kan finde på at gå ind og rode ved rådgivningsbranchen helt basale ret til rådgiver-klient-hemmelighed og fortrolighed.

Udnytte momentum

I Holger K. Niensens optik handler de nye meldinger derimod om at få udnyttet det, han kalder et historisk momentum og en unik chance for at få bedre styr på hele problemet med international skatte-svig og skatteunddragelse. Et bredt citeret – men dog også meget usikkert – estimat siger, at skattesnyd i 2011 kostede verdens statskasser sammenlagt 32 mia. dollar.

“Befolkningerne er efter finanskrisen blevet trætte af alle de spekulative bevægelser, som findes, og hvor man undslår sig at betale til fællesskabet,” siger Holger K. Nielsen.

Skatteministeren er ikke blind for de – som han siger – retssikkerhedsmæssige aspekter af skattejagten. Men



Grafik: Steen yde • Kilde: Tax Justice Network FSI Mapping Financial Secrecy 2011; CIA World Factbook

han understreger dog, at Skat også er nødt til at få de instrumenter, der skal til for at få pengene kradset ind.

“Jeg tror, vi alle er glade for, at vi faktisk i Danmark har et ret effektivt skattesystem,” siger han.

I **Dansk Erhverv** stiller man sig generelt skeptisk over for store dele af Holger K. Niensens oplæg. Ikke mindst idéen om, at Danmark og Europa bør kopiere de amerikanske Fatca-regler.

“De amerikanske regler er meget omfattende og administrativt byrdefulde,” skriver direktør i **Dansk Erhverv**, **Christian T. Ingemann**, i en mail til Børsen.

Organisationen er bekymret for, hvad skatteministerens mulige danske enegang konkret kan manifestere sig i.

“Det er i forvejen stærkt problematisk – grænsende til det bizarre – at Danmark i 2008 unilateralt opsagde dobbeltbeskatningsoverenskomsten med de to EU-ker-

nelande Frankrig og Spanien. Det er den helt forkerte vej at gå,” skriver Christian T. Ingemann.

Glæde hos IBIS

Modsat er glæden over ministerens meldinger til at tage og føle på i den danske ngo **IBIS**, hvor politisk chef **Lars Koch** fra nu af vil forsøge at holde skatteministeren fast på ordene.

“Det er begrænset, hvor meget man kan gøre alene i Danmark. Men f.eks. kunne et princip om blacklisting være en god idé. Det kan skærpe kravene til dem, der leverer varer til det offentlige, så de ikke foretager aggressiv skatteplanlægning,” siger Lars Koch.

jakl@borsen.dk

Sådan vil Holger K bekæmpe skattesnyd

Skatteminister Holger K. Nielsen (SF) vil bruge flere værktøjer til at undgå skattefusk

Af Jacob Klok, EU-korrespondent

Udvidelse af eksisterende EU-regler

Der skal automatisk udveksles bankoplysninger til først Luxembourg og Østrig og siden globalt.

Sikre større gennemsigthed hos skattelylande.

Om nødvendigt med trussel om sortlistning. Det afhænger af, hvordan reguleringen vil kunne fungere i praksis.

Mere gennemsigthed

Bør tage udgangspunkt i OECD's eksisterende anbefalinger. Desuden gerne ekstra krav om automatisk udveksling af oplysninger om, hvem de egentlige ejere er, og som dermed har økonomisk fordel ved diverse selskaber og fonde.

Kopiering af USA's såkaldte Fatca-regler

Reglerne giver et land mulighed for at kræve oplysninger direkte fra finansielle institutioner i andre lande med trussel om bødestraf.

FAKTA Skattely

- Skatte- og informationsly er områder, der ikke udveksler oplysninger med omverdenen i samme omfang som andre lande, og som ofte har meget lav eller ingen beskatning.
- Ofte er det umuligt for myndigheder at få oplysninger om regnskaber, ejerskab, eller hvem der disponerer over en konto, fond eller et selskab.
- Skattely anvendes af alt fra store koncerner, der fører transaktioner gennem skattely, over håndværkeren, der vil gemme en portion sorte penge, til rigmanden, der vil skjule indtægter fra konen, kæresten eller skattevæsenet.
- Organisationen Tax Justice Network vurderer, at aktiver for 120-180.000 mia. kr. er ejet gennem skattely. nir

mod globalt skattefusks



Finansmand: Der vil altid være skatteskjul

■ SKATTELY
Af Jacob Klok og Nicolai Raastrup

Danmark og EU kan komme med nok så mange trusler om sortlistning og andre sanktioner, som de vil. Der vil altid være små øer eller områder et eller andet sted i verden, som vil være ligeglade, og som måske ligefrem kan få forbedret deres forretningsgrundlag.

Det vurderer den erfarne londonbaserede finansmand og investor, **Per Wimmer**.

“Et sted som Schweiz vil nok sige: Vi har ikke råd til at være sortlistet. Det bliver for dyrt. Men der vil også altid være en lille ø et sted, som vil sige: Det er vi ligeglade med. De har de kunder, de har, og det kan måske ligefrem være en god reklame,” siger Per Wimmer, som har sin egen investeringsbank og private firma for forvaltning af familieformuer, **Family Office**. Hos **kammeradvokaten** for-

tæller advokat **Boris Frederiksen**, hvordan vanskelighederne med at få afdækket de sorte formuer også består selv i de skattelylande, som skulle vælge at underlægge sig EU's krav om f.eks. øget udveksling af informationer.

En kompleks proces

“Selvom man strammer reglerne, vil det ikke være sådan, at man bare ringer og får oplysningerne. Det vil under alle omstændigheder være en kompleks proces,” siger han.

Men bare det, at man kan se på en proces, hvor man kan vurdere omkostningerne og resultatet, og så gå i gang med at indhente oplysninger, vil være en kæmpe fordel, lyder det dog videre fra advoka-

Finansmanden Per Wimmer vurderer, at man trods yderligere bekæmpelse af skattely aldrig kan komme problemet helt til livs. Arkivfoto:

ten, som er den danske stats sagfører i sager om skattesnyd.

Holger K. Nielsen rider med sine ønsker for den videre bekæmpelse af skattesnyd med på en kraftig europæisk bølge. Så sent som i forgårs stillede de fem største EU-lande krav om at gøre de omfattende og stærkt omdiskuterede amerikanske såkaldte Fatca-regler til en global standard. I går gik den franske præsident **Fran-**



cois Hollande videre med at erklære krig mod alle verdens skattely.

“Skattelyene må udryddes i Europa og resten af verden. Dette er en betingelse for at redde job,” sagde den franske præsident, hvis regering for tiden vakler på grund af en skandale om en eksministers placering af flere mio. hemmelige euro på konti i Schweiz. Trods en vis bekymring for nye omkostningskrævende oplysningskrav fra myndighederne, ser Per Wimmer også fordele i det skærpede fokus på skattesnyd.

“Det kan betyde, at vi kan få mere forretning fra dem med rent mel i posen, som vil finde det vigtigere at være associeret med en forretning som vores, der også har rent mel i posen,” siger Per Wimmer, der i øvrigt understreger at hans forretning har med investering og ikke skatteoptimering at gøre.

jakl@borsen.dk
nira@borsen.dk



5 Spørgsmål

Af Jacob Klok, EU-korrespondent

Historisk momentum for global skattejagt

- Hvorfor er der historisk momentum for skattejagt?**
Dagsordenen har været brandvarm i hele gældskrisens fireårige historie. Statskasserne fattes penge, velfærden beskæres, og det folkelige krav er massivt for at få sat en stopper for velhavernes mere eller mindre legale udnyttelse af internationale skatte-regler. Dagsordenen er så gået fra brandvarm til kogende, efter at eurolandenes barske fremfærd over for skattelyet Cypern og efter en kæmpe lækage af skjulte oplysninger fra verdens skattely.
- Hvad kan Holger K stille op?**
Mange vil mene, at Skat er gået så langt, man kan, i jagten efter sorte penge i Danmark. Skat jagter både tvivlsomme overførsler af værdier og skjulte formuer. Over 20 mia. kr. er foreløbig krævet ind i kampen mod multinationale selskabers såkaldte transfer pricing. Jagten på skjulte formuer har til dato hevet 1 mia. kr. hjem i 2011 og 2012. Indsatsen, der direkte er rettet mod brug af skattely, har givet 100 mio. kr. indtil videre, men Skat forudser, at tallet bliver markant højere.
- Hvad med sortlistning og rådgivere?**
Skatteministeren melder sig principielt klar til at gå foran, hvis det skønnes hensigtsmæssigt for den danske indsats. Her kan alt komme i spil, ikke mindst når man taler sortlistning. Og mon ikke ministerens nye fokus på rådgivere vil give sig til udslag i Skats kommende indsatsplaner.
- Kan Danmark gøre noget uden hjælp fra andre lande?**
Størstedelen af Holger K. Nielsens prioriteter afhænger af internationalt samarbejde. Danmark er et lille land uden euro med ringe indflydelse. Som foregangsland i skattejagten og med de rette alliancer er lederskab dog muligt. Med til at begrænse mulighederne er et dansk embedsapparat, som på skatteområdet er mest kendt for at indtage defensiva positioner.
- Hvad med retssikkerheden?**
Presset for politisk handling øger risikoen for fejl, og nye kontrolbeføjelser kan true både retssikkerhed og bevægeligheden på tværs af grænserne.