

- hvor store beløb der modsat er udbetalt på grund af efterfølgende ændringer i skatteansættelser som følge af erstatningssager, herunder udbetalt i rentegodtgørelse,
- erstatningssagerne fordelt på relevante grupper som købere, sælgere, formidlere/rådgivere og pengeinstitutter, og om
- hvor mange, der er blevet straffet som følge af deltagelse i selskabstømmersagerne, fordelt på de forskellige grupper af aktører, herunder købere og sælgere?»

Svar (22/9 04)

Skatteministeren (Kristian Jensen):

Oprindeligt blev antallet af erstatningssager anslået til ca. 1520 med et samlet skattetab på ca. 2,1 mia. kr. På grund af forældelse, bevismangel eller som følge af skattekravets beskedne størrelse blev ca. 300 sager med et anslået samlet krav på ca. 100 mio. kr. henlagt uden fremsættelse af erstatningskrav. I de resterende 1217 sager er der nu sket hel eller delvis indbetaling af erstatningskravet i de 1179. Konkursbehandlingen og sagsbehandlingen i Told- og Skattestyrelsen er under afslutning i disse sager. Der verserer fortsat ca. 30 retssager.

Der er ved den seneste opgørelse af 15. september 2004 over indbetalinger i selskabstømmersagerne registreret indbetalt i alt 2,2 mia. kr. i erstatninger og procesrenter fra sælgerne af overskudsselskaberne, herunder formidlere, rådgivere og pengeinstitutter.

I medfør af Told- og Skattestyrelsens cirkulære 1997-19 af 25. juni 1997 kan en sælger, der har betalt erstatning, få genoptaget og nedsat beskatningen af afståelsesavancen ved salget af selskabet. Der er som følge af genoptagelse i henhold til cirkulæret registreret tilbagebetaling af i alt 303,4 mio. kr., hvoraf rentegodtgørelsen udgør i alt 97,7 mio. kr.

Registreringen af genoptagelser af skatteansættelserne giver ikke et korrekt billede af det faktisk tilbagebetalte beløb pr. 15. september 2004. I modsætning til erstatningerne, der bliver registreret ved indbetalingen, kan registreringen af genoptagelsesbeløb først finde sted, når den skatteansættende myndigheds kendelse er afsagt og efterfølgende er blevet ajourført i Told- og Skattestyrelsens programmel. I konsekvens heraf vil der altid være en tidsmæssig forskydning mellem det faktisk tilbagebetalte og det re-

gistrerede genoptagelsesbeløb. Det kan anslås, at de ikke registrerede tilbagebetalinger beløber sig til ca. 130 mio. kr., således at der er tilbagebetalt skatter og rentegodtgørelse til sælgerne med i alt ca. 434 mio. kr.

Erstatninger og procesrenter bliver overvejende indbetalt af de sagsøgte og dømtes advokater og som oftest uden oplysning om eventuelle bagvedliggende forlig mellem sælgere, rådgivere m.v. Som følge heraf er det ikke muligt at fordele og registrere erstatningsindbetalingerne på de forskellige grupper af erstatningsansvarlige.

Jeg har bedt Justitsministeriet om en udtalelse med henblik på besvarelse af spørgsmålet om straffesagerne, herunder om antallet af dømte i de forskellige grupper af aktører. Når jeg har modtaget Justitsministeriets udtalelse, vil jeg vende tilbage med en besvarelse af spørgsmålet.

Supplerende svar (22/11 04)

Skatteministeren (Kristian Jensen):

I besvarelse af 22. september 2004 af spørgsmål 5622 fra samlingen 2003-4 oplyste jeg, at jeg havde bedt Justitsministeriet om en udtalelse over spørgsmålets sidste bullit vedrørende antallet af straffesager i selskabstømmersagerne, og at jeg ville vende tilbage med et svar, når Justitsministeriets udtalelse forelå.

Justitsministeriet har nu oplyst følgende:

»Told- og Skattestyrelsen har anmodet Justitsministeriet om bidrag til besvarelsen af spørgsmålets sidste punkt. Justitsministeriet har i den anledning indhentet en udtalelse fra Statsadvokaten for Særlig økonomisk Kriminalitet, der har oplyst følgende, hvortil der henvises:

»Det kan oplyses,

at der ved domstolene for så vidt angår »købersiden« er blevet eller fortsat bliver behandlet 26 straffesager,

at anklagemyndigheden i disse sager har rejst tiltale mod i alt 68 personer,

at i alt 61 personer foreløbig er blevet kendt skyldige i straf, herunder 11 advokater og 5 revisorer,

at i alt 7 personer er blevet frifundet, heraf 2 advokater og 1 revisor, og

at der ved domstolene for så vidt angår »sælgersiden« er blevet behandlet 3 straffesager mod i alt 4 personer, heraf én revisor, som alle blev frifundet.