

# SAGER

## vi ikke nåede

**Indsats:** Rundt om i SKAT ligger mange ellers ganske åbentlyse sager bl.a. på baggrund af kvalificerede anmeldelser - klar til at blive taget fat på. Chancen for, at der bliver gjort noget ved sagerne, er bare forsvindende lille.

I forrige nummer af Dansk Told & Skat sluttede artiklen "Gør vi det godt nok?" sådan:

*Det skrevne må ikke læses som en klagesang gående ud på, at vi skal have flere pengemidler til rådighed. Det er ment som en opfordring til ledelsen i SKAT og de berørte politikere, at de gør sig helt klart, at, med de begrænsede ressourcer kan vi være på vej til - endda ganske grundigt - at skyde os selv i foden, set i relation til f.eks. begrebet "Skattegab".*

For at anskueliggøre problemet har vi nogle konkrete tilfælde fra det virkelige liv. De seks tilfælde, som omtales her, er stærkt omskrevne - men konteksten er ganske sandfærdig og baserer sig på virkelige hændelser.

Som overskriften allerede antyder, er der her tale om sager som vi - indtil nu - desværre ikke har nået. Og chancen for at vi får rådet bod på det er desværre forsvindende lille.

### Nu er det sagt!

Vi håber naturligvis meget at det vil være muligt, at få både den administrative og den politiske ledelse til at læse begge artikler og forholde sig til indholdet.

Hvis der på et tidspunkt i fremtiden måtte komme mere fokus på dette emne vil vi nemlig gerne være helt sikre på, at ingen kan "skyde hinanden noget i skoene". F.eks. i retning af: "Er det så slemt - det vidste jeg/vi virkelig ikke" - eller: "Hvorfor er der ingen som har fortalt det?".

For nu kan ingen sige, at de ikke har læst om problemstillingen.

Det eneste, som herefter kan postuleres er, "Jeg havde desværre ikke fået læst mit Dansk Told & Skat!".

Husk på, at der i rigtig mange tilfælde sidder en eller flere personer i "den anden ende". Hermed tænkes på den eller de personer, som har afgivet oplysningerne til os. Langt overvejende er der nemlig her ikke tale om en fornærmet nabo eller en forsmået ægtefælle, men derimod personer med en ganske kvalificeret og ofte professionel indsigt, som må konstatere, at retfærdigheden ikke bliver fyldestgjort.

Kan vi være det bekendt?

*Følgende eksempler er alle gengivet i anonymiseret og bearbejdet form.*

---

Af Niels Vous [niels.vous@skat.dk](mailto:niels.vous@skat.dk)

---

### Den syge tjener

Et selskab driver udskænkingssteder forskellige steder i byen. Det er almindelig kendt, at selskabet ikke har orden i lønningsregnskabet. Dels foreligger der konkrete anmeldelser, dels er man bekendt med, at f.eks. en tjener anmelder en urolig gæst. Politiet yder assistance for at få ro på gemytterne, og i den anledning kan man konstatere (foreløbig i to konkrete tilfælde), at den pågældende tjener slet ikke var ansat, men i stedet modtog sygedagpenge på de konkrete tidspunkter.

vous

### Dyre biler og lejligheder men lille indkomst

En café udviser en omsætning i 2007 på 432.000 kr., baseret på baggrund af den angivne salgsmoms. Samtidig er vi bekendt med, at huslejen i det konkrete erhvervslejemål udgør 64.000 kr. pr. måned.

Familien ejer to ejerlejligheder vurderet til henholdsvis 1,2 og 8,9 mio. Husstandens bilpark (inkl. de to børn som bor i den lille ejerlejlighed) består af en nyere Audi A6 købt fabriksny, en Audi A8 årgang 1995 og en Range Rover, to år gammel, men i næsten dyreste modelversion.

Familiens indkomst kan ikke - end ikke tilnærmelsesvist - dække udgifterne til de dyre biler og de ganske betydelige ydelser til prioritetsgælden.

vous



## Anden anmeldelse uden resultat

En person fortæller, at han er blevet truet på livet af XP's venner, som har slet skjulte relationer til rockerkredse. Problemet er XP restaurant, hvor anmelder ligger inden med oplysninger om, at XP - i den sidste tiårige periode - har listet gennemsnitlig kr. 240.000 årligt udenom skat og moms.

Det er 2. gang vi modtager en anmeldelse i den konkrete sag.

vous

## De parallelle lagre

Der foregår omfattende moms- og skattesnyd i et selskab. Der foreligger fra anmelder en meget detaljeret beskrivelse af, hvorledes selskabets hovedaktionær foretager parallelimport af særlige varer indenfor de varegrupper, som selskabet beskæftiger sig med. Disse varer lægges til side og afventer prisstigninger, hvorefter fortjenesten holdes helt udenfor selskabets officielle omsætning. Omfanget er stort. Det anslås forsigtigt, at salgsværdien af det som nu er oparbejdet som lagerbeholdning - i dagspriser - udgør ikke under 50 mio. kroner. Varerne er opmagasineret på tre forskellige lagre, hvorfor en koordineret (og ret omfattende) indsats er bydende nødvendig. Vi kender anmelder - han er firmaets tidligere bogholder!

vous

## De billige lejemaal

Ved en gennemgang af samtlige ejerlejligheder, der ejes af Diskotek "Dixen" ApS, kan der konstateres et tydeligt mønster. Lejlighederne er, og har været, beboet af kvinder, primært af udenlandsk herkomst. De pågældende kvinder bor der kun i kort tid og opnår ikke nævneværdig indkomst.

Lejeindtægt er ikke selvangivet i selskabet, og pigernes indkomst er aldrig undersøgt. Der er helt umuligt at undgå tanken om bordeldrift. Der er tale om en sag som må være som skabt til en udbygning af samarbejdet mellem SKAT og Politi.

vous

## Halv omsætning

En ung mand bliver ansat i en restaurant og erfarer kort tid efter at være startet, at restauratøren ingenlunde er interesseret i at lave lønsedler. Aflønning skal være sort. Han anmelder dette forhold og oplyser samtidig, at han har lavet lidt beregning over, hvor meget restauranten omsætter for. Det skal blive ca. kr. 36.000 om dagen.

Nogen tid efter får vi en henvendelse fra en person, som udbeder sig absolut anonymitet. "Jeg er bekendt med, at firmaets daglige omsætning er ca. kr. 19.000 - men også, at den burde være ret nøjagtig det dobbelte"!

To personer udregner - helt uafhængigt af hinanden - samme omsætning. Der må være noget om snakken. Sidstnævnte anmelder kan i øvrigt meget vel være ansat hos restauratørens revisor.

vous