



København d. 7. november 2013

Til Europaudvalget

**Vedr. punkt 1 til Europaudvalgets møde den 8. november 2013**

Concord Danmark har følgende bemærkninger til punkterne om hvidvaskningsdirektivet (punkt 7) og rentebeskatningsdirektivet (punkt 1) ifm. Rådsmødet i ECOFIN den 15. november 2013:

**a) Offentligt kendskab til information om selskabers reelle ejere**

Mange selskaber i skattely bestyres af advokater gemt bag komplekse selskabsstrukturer, der gør det vanskeligt at tilgå information om selskaberne og deres ejere. BOWNET, et projekt under EU med henblik på at bekæmpe hvidvaskning, har afsløret, at hele 76.9 % af de selskabsregistre, der eksisterer i EU ikke indeholder information omkring selskabers reelle ejere, men derimod blot henviser til et andet selskab eller en stråmand. Uden denne information er det ikke muligt at undersøge, hvem der lukrerer økonomisk på et selskabs aktiviteter og om denne er involveret i kriminelle aktiviteter såsom skatteunddragelse og korrupsion. Ydermere kan det give dække til politikere, der bestyrer selskaber i konflikt med deres offentlige hverv, eller korrupte højtrangerende personer i udviklingslande, der gemmer deres ulovligt tjente formuer i EU.

***Derfor bør Danmark presse på for, at hvidvaskningsdirektivet kommer til at inkludere krav om, at information om selskabers reelle ejer(e) skal offentliggøres. Offentliggørelsen er vigtig fordi det inddrager civilsamfund og borgere i at holde selskaberne ansvarlige for deres adfærd og derved øger risikoen for selskaberne ved at indgive falske oplysninger.***

**b) Bekæmpelse af skattely**

Den automatiske, multilaterale udveksling af information mellem EU-landenes skatteadministrationer, som en vedtagelse af rentebeskatningsdirektivet vil medføre, er et vigtigt skridt i bekæmpelsen af skattely. Det er dog helt essentielt at, Danmark i alle internationale fora arbejder for, at denne standard for udveksling af skatteinformationer hurtigst muligt bliver et globalt regime, der også inkluderer udviklingslandene. I kampen mod skattely har Europakommissionen, foruden multilateral, automatisk udveksling af skatteinformationer anbefalet, at der skal identificeres en række kriterier for hvad det vil sige at være et skattely. Dette er det første skridt imod en sortlistning af skattely, og er i modsætning til tidligere fejlslagne forsøg, nødt til at være bindende og fyldestgørende. I definitionen må der som minimum tages højde for hemmeligholdelse af bank- og selskabsoplysninger, manglende samarbejdsvilje, samt skadelige skattetiltag.

***Danmark bør presse på for, at EU arbejder for et globalt regime af automatisk, multilateralt udveksling af skatteinformationer, samt at EU udarbejder en sortliste over skattely, der inkluderer konkrete sanktioner mod de lande, der befinder sig på denne liste*** fx trusler om 30 % skat på investeringer fra banker som i tilfældet med USA's FATCA aftaler.

Med venlig hilsen

Laust Leth Gregersen,  
Sekretariatsleder, Concord Danmark

Nils Brøgger Jakobsen  
Formand, Concord Danmark