



Skattestyrelsen  
Nykøbingvej 76  
Bygning 45  
4990 Saksøbing

## **Fejl i forbindelse med lagerbeskatning – Skattestyrelsens sagsnr. 22-0515090**

Efter medieomtale af at en række borgere som følge af fejl hos Skattestyrelsen havde betalt for meget i skat af deres investeringer i en række værdipapirer i 2020, bad jeg den 1. juni 2022 Skattestyrelsen om at redegøre nærmere for bl.a. de omtalte fejl, og for hvad styrelsen havde foretaget sig for at løse fejlene. Jeg har i forlængelse heraf modtaget Skattestyrelsens udtalelse af 28. juni 2022.

Skattestyrelsen har oplyst, at der i forbindelse med et klassifikationsskifte af en række værdipapirer ved årsskiftet 2019/2020 – fra aktiebaserede minimumsudloddende investeringsforeningsbeviser til aktier mv. i aktiebaseret lagerbeskattet investeringsselskab – opstod en beregningsteknisk fejl, som medførte, at værdipapirerne ikke fik overført data korrekt til Værdipapirsystemet (VPS). Fejlen medførte et ukorrekt beskatningsgrundlag for i alt 1.372 borgere.

Skattestyrelsen blev efter åbningen af årsopgørelsen 2020 opmærksom på fejlen, og der blev i april 2021 via Skattestyrelsens leverandør igangsat en maskinel rettelse for de borgere, som var berørt af fejlen. Det er oplyst, at rettelserne blev korrekt implementeret i VPS i begyndelsen af maj 2021, og umiddelbart herefter blev der igangsat en automatisk udsendelse af forslag til ændret årsopgørelse, hvor borgerne blev orienteret om rettelserne. I den forbindelse blev der foretaget stikprøvevis kontrol af, om fejlrettelserne var blevet fulgt op af et forslag til ændret årsopgørelse.

Skattestyrelsen blev imidlertid opmærksom på, at rettelsen af den beregningstekniske fejl ikke i alle tilfælde var fulgt op af et forslag til ændret årsopgørelse, da styrelsen blev kontaktet af en journalist den 1. marts 2022. En nærmere analyse viste, at der for 403 borgere var uoverensstemmelse mellem beregningen i VPS og beløbet på årsopgørelsen.

10. august 2022

Dok.nr. 22/01869-10/CHP  
Bedes oplyst ved  
henvendelse

**Folketingets  
Ombudsmand**  
Gammeltorv 22  
1457 København K  
33 13 25 12  
[www.ombudsmanden.dk](http://www.ombudsmanden.dk)  
[post@ombudsmanden.dk](mailto:post@ombudsmanden.dk)

Oplysning om telefontid  
og mulighed for personlig  
henvendelse findes på  
[ombudsmanden.dk/kontakt](http://ombudsmanden.dk/kontakt)

Skattestyrelsen iværksatte herefter straks en manuel sagsbehandling af de 403 sager med henblik på, at disse borgere blev orienteret via et forslag til ændret årsopgørelse. Ud af de 403 sager var 400 afsluttet på tidspunktet for Skattestyrelsens udtalelse til mig.

Afslutningsvist har Skattestyrelsen oplyst, at de omtalte fejl ikke vil få betydning for de berørte borgere i efterfølgende indkomstår, og at styrelsen i fremtiden vil have et betydeligt fokus på at undgå lignende fejl.

Jeg mener herefter ikke, at jeg på det foreliggende grundlag har anledning til at foretage mig mere, og jeg afslutter derfor min behandling af sagen.

Sagen vil blive omtalt på skattesiden på min hjemmeside.

Med venlig hilsen



Niels Fenger

**Kopi til:**

Skatteministeriet  
Borger- og retssikkerhedschefen  
Rigsrevisionen