

Nyheder

Kammeradvokaten har på vegne af SKAT ført en sag om ledelsesansvar mod Peer København, der var direktør, bestyrelsesmedlem og hovedaktionær i firmaet Comitel International A/S, som deltog i danmarkshistoriens største momskarrusel. Få styr på sagens fakta her.

Kammeradvokatens involvering i den såkaldte "København"-sag

17. april 2016

Kammeradvokaten har på vegne af SKAT ført en sag om ledelsesansvar mod Peer København, der var direktør, bestyrelsesmedlem og hovedaktionær i Comitel International A/S ("Comitel").

Comitel var i perioden november 2003 til november 2004 en aktiv deltager i - og en forudsætning for - danmarkshistoriens største momskarrusel, kaldet "Gul Feber". Statskassen led et tab på 144 millioner kroner, da Comitel A/S fik et uberettiget momsfradrag som led i svindlen.

Selskabet havde fem ansatte og Peer Københavns højre hånd i selskabet, Klaus Ulrik Hansen, blev i 2008 idømt en ubetinget frihedsstraf på fem år for sin medvirken til svindlen. Det var SKAT's og Kammeradvokatens opfattelse, at man ikke kan sidde som direktør i så lille en virksomhed, uden at der burde være alarmklokker, der ringede om, at momssvindelen foregik, alternativt havde man i hvert fald forsømt sin pligt til at organisere selskabet forsvarligt. Det var således Peer Københavns ledelsesansvar, der var sagens tema.

Gul Feber har givet anledning til en række tvister imellem SKAT og Comitel-koncernen. Der er - udover ledelsesansvarssagen - tale om følgende sager:

1. straffesagen mod Klaus Ulrik Hansen m.fl., hvor Kammeradvokaten på vegne af SKAT indgav politianmeldelse og hvor alle tiltalte blev dømt
2. en sag om nægtelse af fradragsret på kr. 144 mio. for Comitel vedrørende handlerne i Gul Feber-komplekset
3. en retssag om en kriminalitetsforsikringssum på ti millioner kroner, som Peer København forsøgte at holde udenfor konkursboet efter Comitel
4. en retssag om Comitel-koncernens hæftelse for et momskrav, der skyldtes samhandel forud for Gul Feber med et norsk selskab, der også havde været involveret i en større momskarrusel.

Alle disse sager er på nuværende tidspunkt afgjort til fordel for SKAT med Kammeradvokatens bistand.

Ledelsesansvarssagen blev ført af Kammeradvokaten på vegne af SKAT for såvel Østre Landsret som Højesteret, der begge frifandt direktør Peer København.

Hverken Østre Landsrets eller Højesterets dom indeholder præmisser, der på nogen måde kan udlægges som en kritik af SKAT's eller Kammeradvokatens sagsførelse. Højesterets præmisser er bygget op over SKAT's argumenter i sagen, og frifindelse sker under henvisning til, at bevisbyrden ikke vurderes at være løftet i tilstrækkelig grad.

Det er selvfølgelig ikke korrekt, når Berlingske Tidende den 12. april 2016 hævder, at Kammeradvokaten har rådgivet SKAT til at udbetale den moms, som forsvandt i Comitel's momskarrusel.

Svindlen foregik ved, at bl.a. Comitel krævede negativ moms udbetalt som følge af køb og salg af IT-komponenter og pornokort i en periode fra november 2003 og frem. Kammeradvokaten blev først involveret i sagen den 15. april 2004, hvor 114 mio. ud af i alt 144 mio. svindlete momskroner allerede var udbetalt af SKAT til Comitel. De drøftelser, som SKAT og Kammeradvokaten havde sommeren 2004 angik primært et eventuelt fremtidigt tilbagehold af negativ moms uden sammenhæng med svindlen, og ville derfor potentielt vedrøre moms fra lovlige handler. Kammeradvokaten har på intet tidspunkt rådgivet til ikke at tilbageholde negativ moms til Comitel, hvis der var grundlag for det.

Det er heller ikke korrekt, som Berlingske Tidende skriver den 12. april 2016, at Kammeradvokaten skulle have benægtet eksistensen af interne mødereferater hos SKAT. Den slags eksisterer selvsagt i en sag af denne størrelse, men skal kun fremlægges hvis en dommer bestemmer det. Det kunne direktør Peer København have bedt retten om, men det skete ikke, og materialet blev derfor ikke fremlagt. Direktøren fik dog referaterne, da alt materiale Kammeradvokaten modtog fra Bagmandspolitiet og fra Comitels konkursbo blev stillet til rådighed for direktøren før sagens hovedforhandling i Østre Landsret.

Tomas Ilsøe Andersen

Læs dommene i sagen

Managing Partner, Advokat (H)

E: ils@kammeradvokaten.dk

T: 72 30 73 78

[Østre Landsrets dom \(domsresumé\)](#)

[Højesterets dom](#)