

# Bilag 28 - ERUSFRI – Frivillig tilbagebetaling af kompensation, COVID-19

## 1. FORDRINGSTYPEN

### 1.1 Beskrivelse af fordringstypen

Fordringstypen ERUSFRI omfatter fordringer på frivillig tilbagebetaling af kompensation, som fordringshaver klassificerer som ulovlig statsstøtte, hvor kompensationsmodtager har anmodet om frivillig tilbagebetaling af kompensationsbeløb, som kompensationsmodtager har fået udbetalt til dækning af et forventet indkomsttab som følge af, at kompensationsmodtager blev ramt af vedtagne COVID-19-relaterede restriktioner. Fordringerne omfattes af denne fordringstype benævnes i det følgende ”tilbagebetalingskrav”.

Fordringstypen omfatter **alene** fordringer på tilbagebetalingskrav,

- hvor kompensationsmodtager **hverken helt eller delvist** har tilbagebetalt den kompensation, som kompensationsmodtager har anmodet om frivillig tilbagebetaling af, **og**
- hvor kompensationsmodtager **ikke** efterfølgende har fortrudt sin anmodning om frivillig tilbagebetaling, og i forlængelse heraf i Digital Post er blevet anmodet af fordringshaver om at foretage indberetning til slutafregning, **og**
- hvor fordringshaver **kunne have truffet afgørelse om tilbagebetaling** af kompensation omfattes af anmodningen, såfremt kompensationsmodtager efterfølgende havde fortrudt anmodningen om frivillig tilbagebetaling, idet fordringshaver lægger skyldners vurdering af ikke at opfylde betingelserne for at have modtaget kompensation til grund.

Fordringshaver har i forbindelse med vedtagne COVID-19-relaterede restriktioner udbetalt kompensation til erhvervsdrivende til dækning af et forventet indkomsttab. Kompensation er udbetalt til dækning af kompensationsmodtagers udgifter til f.eks. faste omkostninger eller løn. Udbetaling af kompensation er foretaget i henhold til forskellige kompensationsordninger (lønkompensationsordningen,

freelancerordningen, kombinatørordningen, arrangørordningen, leverandørordningen, selvstændigordningen og ordningen for faste omkostninger, herunder ordningen for faste omkostninger light). De forskellige kompensationsordninger er reguleret i et antal bekendtgørelser med senere ændringer, som bl.a. indeholder hjemmel til udbetaling af kompensation samt i hvilke tilfælde, fordringshaver kan kræve tilbagebetaling heraf.

Kompensationsmodtagers adgang til at anmode om frivillig tilbagebetaling er **ikke** hjemlet i bekendtgørelserne, men fremgår derimod af virk.dk., jf. nærmere under afsnit 2 om Grundlaget for tilbagebetalingskravet.

Fordringshaver har oplyst, at anmodning om frivillig tilbagebetaling sker gennem samme selvbetjeningsløsning på virk.dk, som anvendes til kompensationsmodtagers indberetning af slutafregning, og at kompensationsmodtager skal logge ind på selvbetjeningsløsningen med MitID. Hvilken ordning den frivillige tilbagebetaling angår, hvilken kompensations sag, herunder periode, samt hvilke kompensationsbeløb, som kompensationsmodtager frivilligt ønsker at tilbagebetale, er identificeret i slutafregningssystemet. Adgang til anmodning om frivillig tilbagebetaling er en systemteknisk opsat valgmulighed for kompensationsmodtager i selvbetjeningsløsningen for slutafregning. Når kompensationsmodtager fremsætter en anmodning om frivillig tilbagebetaling, sker dette ved, at kompensationsmodtager sætter et samlet flueben for de angivne og specificerede udbetalinger, der er identificeret af slutafregningssystemet, som kompensationsmodtager frivilligt ønsker at tilbagebetale. Da anmodning om frivillig tilbagebetaling er integreret i selvbetjeningsløsningen til slutafregning, fremsættes anmodningen rent praktisk ved at sætte et flueben ud for *"Jeg ønsker at tilbagebetale kompensation"*, der refererer til de i slutafregningen specificerede kompensationer i oversigten *"Slutafregning af kompensation for tabt omsætning for perioden XX til XX"*, og returnere denne til fordringshaver.

Vedrørende fordringer på tilbagebetalingskrav, hvor kompensationsmodtager har anmodet om frivillig tilbagebetaling, men efterfølgende **har fortrudt** sin anmodning og givet fordringshaver meddelelse herom, har fordringshaver oplyst, at kompensationsmodtager i Digital Post anmodes om at foretage indberetning til slutafregning. Indberetning til slutafregning skal først foretages, når kompensationsmodtager anmodes herom af fordringshaver. Det fremgår **ikke** af virk.dk eller øvrige oplysninger, som kompensationsmodtager modtager i forbindelse med anmodning af frivillig tilbagebetaling, hvornår kompensationsmodtager senest kan fortryde en fremsendt anmodning. Fordringshaver har dog oplyst, at kompensationsmodtager anmodes om indberetning til slutafregning i de tilfælde, hvor kompensationsmodtager har fortrudt sin anmodning om frivillig tilbagebetaling inden udløbet af den fastsatte frist for indberetning til

slutafregning, som kompensationen er omfattet af. Som følge heraf accepterer fordringshaver **ikke** en meddelelse fra kompensationsmodtager om fortrydelse, som er modtaget efter udløbet af denne frist. I disse tilfælde fastholder fordringshaver, at kompensationsmodtager skal tilbagebetale kompensation i overensstemmelse med den fremsendte anmodning om frivillig tilbagebetaling.

Fordringstypen omfatter **ikke** fordringer på tilbagesøgningskrav, der opstår på baggrund af fejludbetalinger og udbetalinger fra gensidigt udelukkende ordninger.

Hvert krav om frivillig tilbagebetaling af udbetalt kompensation udgør som udgangspunkt en selvstændig fordring og skal oversendes særskilt til inddrivelse.

I bekendtgørelserne for de enkelte kompensationsordninger, jf. ovenfor, er indsat følgende standardbestemmelse: ”Opstår der flere krav om tilbagebetaling af kompensation til samme modtager, kan disse lægges sammen og kræves tilbagebetalt som ét samlet tilbagebetalingskrav. Stiftelsestidspunkt for det samlede tilbagebetalingskrav er sammenfaldende med datoen for Erhvervsstyrelsens seneste udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, tilbagebetalingskravet dækker over. (...)”

Idet en anmodning om frivillig tilbagebetaling træder i stedet for fordringshavers afgørelse om tilbagebetaling, antages det, at adgangen til sammenlægning som udgangspunkt også finder anvendelse på tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling. Som følge heraf kan flere udbetalinger, som er omfattet af samme anmodning indenfor samme kompensationsordning, og som klassificeres af fordringshaver som ulovlig statsstøtte, sammenlægges til ét tilbagebetalingskrav, uanset om udbetalingerne er sket i henhold til flere bekendtgørelser. Fordringshaver kan derfor i de tilfælde, hvor kompensationsmodtager i en og samme anmodning har anmodet om frivillig tilbagebetaling af flere kompensationsbeløb, sammenlægge disse og oversende de sammenlagte kompensationsudbetalinger, som et samlet tilbagebetalingskrav til inddrivelse.

Det er fordringshavers **ansvar** (ikke udtømmende opstilling):

- at foretage en vurdering af, hvorvidt tilbagebetalingskravet kan omfattes af denne fordringstype, jf. afgrænsningen af fordringstypen under afsnit 1.1 om beskrivelse af fordringstypen.
- at sikre, at sammenlægningen af flere udbetalte kompensationsbeløb til ét tilbagebetalingskrav, der kan oversendes til inddrivelse som én samlet fordring, sker i overensstemmelse med ovennævnte bestemmelse og de anførte begrænsninger m.v., jf. ovenfor.

Fordringstypen omfatter **ikke** fordringshavers gebyrer og eventuelle renter.

## **2. GRUNDLAG FOR TILBAGEBETALINGSKRAVET**

### **2.1 Virk.dk - Frivillig tilbagebetaling af kompensation**

#### ***”Introduktion***

*Du kan vælge frivilligt at tilbagebetale det kompensationsbeløb, du har modtaget.*

*Da du søgte om kompensation, gjorde du det på baggrund af de forhold, du forventede i kompensationsperioden. Hvis du har haft en mindre nedgang i din omsætning eller indkomst, end du forventede på ansøgningstidspunktet, kan det være relevant for dig at tilbagebetale den udbetalte kompensation.*

*Tilbagebetal hele beløbet på én gang*

*Når du anmoder om frivilligt at tilbagebetale den udbetalte kompensation, skal du tilbagebetale hele beløbet på én gang. Du modtager en faktura med opkrævning af kompensationsbeløbet kort tid efter, du har indsendt din anmodning om tilbagebetaling.*

*Slutafregning af kompensation*

*Hvis du har tilbagebetalt det fulde kompensationsbeløb, som du har modtaget for en periode og ordning, så skal du ikke indberette til slutafregningen for denne periode.*

#### ***Sådan gør du***

*1. Anmod om at tilbagebetale kompensation*

*Du kan anmode om at tilbagebetale udbetalt kompensation for en eller flere kompensationsperioder på én gang. Hvis du ønsker at tilbagebetale for flere ordninger, skal du dog indsende en anmodning for hver ordning.*

*Når du har indsendt din anmodning om at tilbagebetale udbetalt kompensation, vil du modtage en kvittering i din virksomheds digitale postkasse. Hvis du har modtaget kompensation som freelancer, sender vi kvitteringen til din private digitale postkasse.*

*2. Tilbagebetal kompensation*

Kort tid efter vi har modtaget din anmodning, sender vi en faktura med opkrævning af hele det kompensationsbeløb, som du ønsker at tilbagebetale. Du finder fristen for at tilbagebetale beløbet på fakturaen.

### *3. Erhvervsstyrelsen afslutter din kompensationssag*

Når vi har modtaget din tilbagebetaling, afslutter vi din kompensationssag for den tilbagebetalte kompensationsperiode, og du skal derfor ikke indberette til slutafregningen for denne periode. Erhvervsstyrelsen understreger dog, at hvis der fremkommer informationer, som ansporer til yderligere kontrol, kan din kompensationssag genåbnes og pålægges revision.

Hvis du har modtaget kompensation som freelancer, sender vi bekræftelsen til din private digitale postkasse.

(...)

### **Spørgsmål og svar**

Her kan du finde svar på de oftest stillede spørgsmål.

#### **Kan jeg fortryde min anmodning om at tilbagebetale kompensation?**

Hvis du ikke ønsker at tilbagebetale kompensationsbeløbet, efter du har indsendt din anmodning, kan du kontakte os per mail.

Kontakt os på:

Kompensation for faste omkostninger: [fasteomkostninger@erst.dk](mailto:fasteomkostninger@erst.dk)

Lønkompensation: [lonkompensation@erst.dk](mailto:lonkompensation@erst.dk)

Kompensation for tabt omsætning eller tabt indkomst: [sts@erst.dk](mailto:sts@erst.dk)

Husk at angive din virksomheds CVR-nummer. Har du modtaget kompensation for tabt indkomst som freelancer, skal du i stedet angive dit fulde navn.

Bemærk, at du stadig skal indberette til slutafregningen. Du skal først indberette til slutafregningen, når du får besked i Digital Post.

#### **Kan jeg få en afdragsordning, når jeg frivilligt tilbagebetaler kompensation?**

*Når du anmoder om frivilligt at tilbagebetale den udbetalte kompensation, skal du tilbagebetale hele beløbet på én gang, og du kan dermed ikke få en afdragsordning. Du modtager en faktura med opkrævning af kompensationsbeløbet kort tid efter, du har indsendt din anmodning om tilbagebetaling.*

(...)”

## **2.2 Oplysninger, som er tilgængelige for/sendes til kompensationsmodtager ved anmodning om frivillig tilbagebetaling af kompensation**

### **2.2.1 Kvitteringskrivelse:**

CVR-nummer: [REDACTED]

Sag: [REDACTED]

#### **Kvittering for ønske om frivillig tilbagebetaling af kompensation for tabt omsætning**

Erhvervsstyrelsen har [REDACTED] modtaget dit ønske om at tilbagebetale din udbetalte kompensation for tabt omsætning. Du kan få et overblik over det eller de udbetalte kompensationsbeløb, du ønsker at tilbagebetale, i det vedhæftede sagsresume.

Vi sender snart din virksomhed en faktura med opkrævning af beløbet. Når vi har modtaget beløbet, vil vi lukke din(e) kompensationssag(er), og du skal ikke indberette til slutafregningen.

Har du spørgsmål til ovenstående, er du velkommen til at kontakte os på 72 20 00 34 eller [sts@erst.dk](mailto:sts@erst.dk).

Med venlig hilsen

Erhvervsstyrelsen

## 2.2.2 Sagsresume:

### Sagsresume for frivillig tilbagebetaling

CVR-nummer: [REDACTED]

Sagsnummer: [REDACTED]

### Frivillig tilbagebetaling

Der er anmodet om frivillig tilbagebetaling på ordningen for **tabt omsætning**

Kompensationssager der er anmodet om at tilbagebetale

Sagsnummer	Periode	Beløb
[REDACTED]	[REDACTED] til [REDACTED]	[REDACTED] kr

## 2.2.3 Anmodning om frivillig tilbagebetaling:



### Slutfregning af kompensation for tabt omsætning for perioden 1. september 2020 til 28. februar 2021

#### Virksomhedens oplysninger

Du indberetter til slutfregning for følgende virksomhed:

Virksomhedsnavn

████████████████████

CVR-nummer

████████

Virksomhedens adresse

████████████████████

Startdato for virksomheden ifølge CVR

████████

#### Oversigt over udbetalt kompensation

Sagsnummer	Kompensationsperiode	Udbetalt kompensation
████████	████████ til ██████	██████
Sagsnummer	Kompensationsperiode	Udbetalt kompensation
████████	████████ til ██████	██████

#### Kompensationsperiode

21. december 2020 til 28. februar 2021

#### Betingelser for at modtage kompensation

Erhvervsstyrelsen kan kræve den udbetalte kompensation helt eller delvist tilbagebetalt, hvis dokumentation ikke indsendes inden for den fastsatte frist eller anses for at være utilstrækkelig, jf. §16, stk. 7 i [bekendtgørelse nr. 1085 af 27. maj 2021](#) med senere ændringer.

For at modtage kompensation for tabt omsætning skal virksomheden og virksomhedens ejere og evt. medarbejdende ægtefæller, der modtager kompensation, bl.a. leve op til følgende betingelser:

- Virksomheden har et omsætningstab på mindst 30 % i kompensationsperioden sammenlignet med referenceperioden.
- Omsætningstabets skyldes én eller flere coronavirus/covid-19-relaterede restriktioner, som virksomheden er berørt af.
- Virksomheden har i kompensationsperioden ikke haft over 25 fuldtidsansatte målt i årsværk.
- Ejere og medarbejdende ægtefæller er beskæftiget i virksomheden i væsentlig grad i hele kompensationsperioden.
- Medarbejdende ægtefæller har modtaget overskud via ejers årsopgørelse for enten 2019 eller 2020 i henhold til kildeskattelovens § 25 A, stk. 3.
- Ejere og medarbejdende ægtefæller godtgøres ikke samtidig for hele eller dele af det samme tab, herunder ved andre offentlige refusioner eller anden statslige kompensationsordning i anledning af coronavirus/covid-19.
- Ejere og medarbejdende ægtefæller har ikke en personlig indkomst på mere end 800.000 kr. for indkomståret 2020 eller 2021 (alt efter periode, som er søgt kompensation for).

#### Lever din virksomhed op til betingelserne?

- Ja, virksomheden lever op til betingelserne, og jeg ønsker at fortsætte indberetningen.
- Nej, virksomheden lever ikke op til betingelserne, og/jeller jeg ønsker at tilbagebetale den udbetalte kompensation.

#### Ønsker du at betale kompensation tilbage?

Du har nu mulighed for at anmode om at tilbagebetale kompensation. Vi sender dig efter endt sagsbehandling en opkrævning på det fulde kompensationsbeløb, som vil blive opdelt i fire afdrag, hvis beløbet er over 10.000 kr.

Betaler du hele det udbetalte kompensationsbeløb tilbage, skal du ikke indberette om virksomhedens faktiske forhold i kompensationsperioden.





Har din virksomhed ikke haft et omsætningstab på mindst 30 % i hele kompensationsperioden, skal du være opmærksom på muligheden for i stedet at forkorte perioden på næste side.

Jeg ønsker at tilbagebetale kompensation

### Returneret indberetning

#### Vi har brug for yderligere oplysninger

Vi mangler nogle oplysninger fra dig for at kunne slutfægte din kompensation. Derfor har vi sendt din indberetning retur, så du kan rette i den eller vedhæfte den manglende dokumentation.

Du kan læse beskeden fra din sagsbehandler herunder, hvor der vil fremgå information om, hvad du bør ændre, inden du genindsender indberetningen. Hvis du har nogle spørgsmål, er du velkommen til at kontakte din sagsbehandler på mail. Sagsbehandlerens mailadresse står i den mail, som virksomhedens kontaktperson har modtaget.

Når du har fulgt din sagsbehandlers anvisninger og sikret dig, at oplysningerne er korrekte, skal du huske at trykke **send** på sidste side.

#### Besked fra sagsbehandler:

##### Faktisk omsætning



På siden 'Faktisk omsætning' har du to muligheder:

#### 1. Vedhæft ny dokumentation

Hvis du har angivet det korrekte beløb for virksomhedens faktiske omsætning i kompensationsperioden, skal du vedhæfte ny dokumentation, der kan dokumentere beløbet. Det kan fx være:

- Saldobalance
- Råbalance
- Kontospecifikation
- Udtræk fra din virksomheds regnskabsprogram
- Oversigt over fakturaer
- Kontoudtog fra virksomhedens bankkonto.

Har du allerede vedhæftet den relevante dokumentation, da du indsendte din indberetning, skal du vedhæfte en uddybende forklaring. Forklaringen skal redegøre for, hvorfor din virksomhed har haft **■■■** i omsætning i hele kompensationsperioden.

#### 2. Ret virksomhedens faktiske omsætning og vedhæft ny dokumentation

Hvis din virksomhed ikke havde en faktisk omsætning på **■■■** i kompensationsperioden, skal du rette beløbet og vedhæfte dokumentation for det tilrettede beløb (se eksempler på dokumentation ovenfor).

### Slutopgørelse

Du har oplyst, at du ikke ønsker at indberette til slutfregningen af kompensation for tabt omsætning og skal derfor betale hele det udbetalte kompensationsbeløb tilbage.

Hvis du skal tilbagebetale mere end 10.000 kr., vil beløbet automatisk blive opdelt i fire lige store afdrag, som du modtager som fire fakturaer.

Vær opmærksom på, at du først modtager en opkrævning af beløbet, når vi har behandlet din anmodning om at tilbagebetale.

---

Du skal i alt tilbagebetale



## 2.3 Overdragelse af fordringer til inddrivelse

Lovbekendtgørelse nr. 6 af 7. januar 2022 om inddrivelse af gæld til det offentlige (herefter ”gældsinddrivelsesloven”) gælder for opkrævning og inddrivelse af fordringer med tillæg af renter, gebyrer og

andre omkostninger, der opkræves eller inddrives af det offentlige, jf. gældsinddrivelseslovens § 1, stk. 1, 1. pkt.

Det er restanceinddrivelsesmyndigheden, der forestår inddrivelse af fordringer, jf. gældsinddrivelseslovens § 2, stk. 1, jf. § 1, stk. 1 og 2. Restanceinddrivelsesmyndigheden er told- og skatteforvaltningen, jf. § 2 i bekendtgørelse nr. 1207 af 27. september 2023 om inddrivelse af gæld til det offentlige (herefter ”gældsinddrivelsesbekendtgørelsen”). Det er i dag Gældsstyrelsen, som er det offentliges restanceinddrivelsesmyndighed, og som har ansvaret for samt varetager inddrivelsen af gæld til det offentlige.

Fremgangsmåden ved overdragelse af fordringer til inddrivelse er beskrevet i gældsinddrivelseslovens § 2. Beregning og opgørelse af fordringer og udsendelse af opkrævninger m.v. forestås af fordringshaver eller den, der på vegne af fordringshaver opkræver hovedfordringen, jf. gældsinddrivelseslovens § 2, stk. 2, 1. pkt.

Fordringer overdrages til Gældsstyrelsen, når betalingsfristen er overskredet, og sædvanlig rykkerprocedure forgæves er gennemført, jf. gældsinddrivelseslovens § 2, stk. 3.

Fordringshaver har oplyst, at der udsendes en faktura til skyldner med angivelse af en betalingsfrist på 32 dage. Såfremt fakturaen ikke betales, udsendes rykker 1 med en betalingsfrist på 14 dage, herefter udsendes rykker 2 ligeledes med en betalingsfrist på 14 dage, og ved fortsat manglende betaling udsendes rykker 3 med en betalingsfrist på 8 dage. Hvis rykker 3 ikke er betalt efter yderligere 14 dage, oversendes fordringen til inddrivelse.

Inden overdragelse af fordringer til inddrivelse hos Gældsstyrelsen skal fordringshaver eller den, der på vegne af fordringshaver opkræver hovedfordringen, som hovedregel skriftligt underrette skyldneren om overdragelsen, jf. gældsinddrivelseslovens § 2, stk. 4, 1. pkt.

### **3. FORÆLDELSESREGLER**

Forældelse er en ophørsgrund. Det betyder, at fordringen ophører, når en bestemt tidsfrist er udløbet, uden at kreditor forinden har foretaget de foranstaltninger, som kræves for at afbryde forældelsen.

Fordringshaver har oplyst, at en national forældelsesfrist for fordringshavers COVID-kompensationsudbetalinger ikke kan finde anvendelse som følge af det statsstøtteretlige effektivitetsprincip, og at der derfor skal tages udgangspunkt i den ultimative forældelsesfrist for tilbagesøgning af ulovlig statsstøtte, som

fremgår af procedureforordningen. Som følge heraf henvises der i det nedenstående til procedureforordningens artikel 17.

### **3.1 Forældelsesfristens begyndelsestidspunkt**

Procedureforordningens artikel 17(2) har følgende ordlyd:

*”Forældelsesfristen løber fra det tidspunkt, hvor den ulovlige støtte tilkendes støttemodtageren, enten som individuel støtte eller under en støtteordning. (...)”*

Af præmis 72 i sag T-818/14, BSCA mod Kommissionen fremgår, *”(...) at kriteriet for tidsfæstelsen af tildelingen af støtte er tidspunktet for den retligt bindende handling, hvorved den nationale kompetente myndighed forpligter sig til at yde støtten til støttemodtageren (...) i kraft af et ubetinget og retligt bindende tilsagn (...). Dette kriterium indebærer nødvendigvis, at støttemodtageren kan identificeres på datoen for ydelsen af støtten.”* Desuden fremgår det af præmis 109f. i de forenede sager C-702/20 og C-17/21, DOBELES HES, at *”(...) den pågældende støtte med henblik på beregningen af forældelsesfristen udelukkende anses for at være tildelt modtageren på det tidspunkt, hvor den faktisk tildeles sidstnævnte (...). Fristens begyndelsestidspunkt kan følgelig ikke fastsættes til et tidligere tidspunkt end den dato, hvor den ulovlige støtte blev udbetalt.”*

Endvidere fremgår følgende af Kommissionens meddelelse om tilbagebetaling af ulovlig og uforenelig statsstøtte (2019/C 247/01), pkt. 57f.:

*”2.4.2. Forældelsesfrist*

*(...)*

*57. I medfør af artikel 17, stk. 2, i procedureforordningen begynder forældelsesfristen på den dato, hvor støttemodtageren får tildelt ulovlig støtte i form af enten individuel støtte eller støtte i henhold til en støtteordning. Hvis der er tale om en støtteordning, begynder forældelsesfristen ikke på den dato, hvor retsgrundlaget for ordningen vedtages, men på den dato, hvor den individuelle støtte tildeles i henhold til ordningen.*

*58. Den dato, hvor en given støtteforanstaltning anses for at være tildelt, afhænger af støttens art. For en flerårig ordning med udbetalinger eller andre finansielle fordele, der ydes periodisk, kan*

*der være langt mellem datoen for vedtagelse af retsgrundlaget for støtteordningen og den dato, hvor de berørte virksomheder reelt får tildelt støtten. I sådanne tilfælde skal støtten med henblik på beregning af forældelsesfristen først anses for at være tildelt støttemodtageren på den dato, hvor støttemodtageren reelt modtog støtten.”*

På baggrund af ovenstående antages datoen for tilkendelse/tildeling af den ulovlige støtte at udgøre tidspunktet for fordringshavers tilsagn om at yde kompensationen til kompensationsmodtager svarende til den dato, hvor den ulovlige støtte blev udbetalt.

For fordringer omfattet af denne fordringstype antages forældelsesfristen således at skulle regnes fra datoen for fordringshavers udbetaling af kompensationen. Såfremt der er sket sammenlægning af flere udbetalinger omfattet af samme anmodning indenfor samme kompensationsordning til ét tilbagebetalingskrav, regnes forældelsesfristen fra datoen for fordringshavers første udbetaling. Der henvises til ovenstående og afsnit 3 om forældelsesregler.

### **3.2 Forældelsesfristens længde**

Procedureforordningens artikel 17(1) har følgende ordlyd:

*”(...) beføjelser til at kræve tilbagebetaling af støtte forældes efter ti år.”*

Fordringer omfattet af denne fordringstype antages som følge heraf at være omfattet af en 10-årig forældelsesfrist, jf. ovenfor og afsnit 3 om forældelsesregler.

## **4. STAMDATAFELTER**

På baggrund af det retlige grundlag for fordringstypen angives i det følgende fordringshavers og Gældsstyrelsens fælles forståelse af, hvad fordringshaver skal registrere i de obligatoriske stamdatafelter for at sikre en korrekt og lovlig inddrivelsesproces.

### **Korrekt udfyldelse af stamdatafelter i den nye inddrivelsesløsning**

<b>Stamdatafelt</b>	<b>Korrekt udfyldelse for ERUSFRI</b>
<b>Hæfter 1</b>	Feltet anvendes til indberetning af information om skyldner. Entydig identifikation kan ske ved CPR-nr. eller AKR-nr. for den eller de fysiske personer, som hæfter for fordringen eller ved CVR/SE-

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p>nr. eller AKR-nr. for den juridiske person, der hæfter for fordringen.</p> <p>Skyldner skal identificeres som den kompensationsmodtager, der har anmodet om frivillig tilbagebetaling. Kompensationsmodtagere kan være både fysiske og juridiske personer.</p> <p>Feltet ”Hæfter 1” skal derfor udfyldes med CPR-nr., CVR/SE-nr. eller AKR-nr.</p> <p>Hvis skyldner ikke har et CPR-nr. eller CVR/SE-nr., skal fordringshaver rette henvendelse til Gældsstyrelsen med anmodning om et AKR-nr. Fordringshaver skal i disse tilfælde angive dette AKR-nr.</p>
<b>Eget referencenummer</b>	<p>Feltet skal indeholde fordringshavers entydige identifikation af fordringen i form af et unikt ID, der kan bestå af både tal og/eller bogstaver. Dette kan eksempelvis være et journalnummer eller fakturanummer, som fordringshaver har oprettet specifikt for fordringen.</p> <p>Hvis der anvendes samme sagsnummer til flere fordringer, skal den enkelte fordring kunne udskilles, fx ved brug af et løbenummer i tilknytning til sagsnummeret.</p> <p>Der kan maksimalt angives 36 tegn i feltet.</p>
<b>Fordringsart</b>	<p>Feltet anvendes til angivelse af, hvilken status fordringshaver ønsker, at fordringen skal have hos Gældsstyrelsen. Dette angives ved oversendelse.</p> <p>Denne fordringstype omfatter alene fordringer, der oversendes til inddrivelse. Fordringshaver skal derfor angive fordringsarten ”INDR” for fordringer, der oversendes i denne fordringstype.</p>
<b>Fordringstypekode</b>	<p>Feltet anvendes til angivelse af den kode, som karakteriserer den pågældende fordringstype.</p> <p>For denne fordringstype skal fordringshaver angive fordringstypekoden ERUSFRI.</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
<p><b>Stiftelsesdato</b></p>	<p>Feltet skal indeholde datoen for fordringens stiftelsestidspunkt. Stiftelsestidspunktet er tidspunktet for den retsstiftende begivenhed. Den retsstiftende begivenhed er det tidspunkt, hvor kravet efter lovgivningen opstår. Hvad der udgør den retsstiftende begivenhed, afhænger konkret af fordringens retsgrundlag og de hertil knyttede faktiske forhold.</p> <p>Torsten Iversen, Obligationsret, 1. del, 6. udgave, 2019, Jurist-, og Økonomforbundets Forlag, side 153, definerer stiftelsestidspunktet for en fordring således:</p> <p><i>”En fordring anses i almindelighed for stiftet, når den eller de retsstiftende kendsgerninger er indtruffet, dvs. når kontrakten er indgået, når skaden er sket eller når berigelsen er indtruffet.”</i></p> <p>Som udgangspunkt anses stiftelsestidspunktet for tilbagebetalingskrav at være datoen for udbetalingen, jf. U.1992.967H, U2008.1635H og U. 2002.1464/2 H.D, hvilket tillige antages at udgøre udgangspunktet for tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling.</p> <p>Som anført under afsnit 1.1 om beskrivelse af fordringstypen, er der i bekendtgørelserne for de enkelte kompensationsordninger indsat følgende standardbestemmelse: <i>”Opstår der flere krav om tilbagebetaling af kompensation til samme modtager, kan disse lægges sammen og kræves tilbagebetalt som ét samlet tilbagebetalingskrav. Stiftelsestidspunkt for det samlede tilbagebetalingskrav er sammenfaldende med datoen for Erhvervsstyrelsens seneste udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, tilbagebetalingskravet dækker over. (...).”</i></p> <p>Det antages, at bestemmelsen som udgangspunkt også finder anvendelse på tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling, hvorfor stiftelsesdatoen fastsættes i overensstemmelse hermed.</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p>Som følge heraf kan en anmodning om frivillig tilbagebetaling af flere udbetalinger, som er omfattet af samme anmodning indenfor samme kompensationsordning, sammenlægges til ét tilbagebetalingskrav. Stiftelsestidspunktet for ét samlet tilbagebetalingskrav er sammenfaldende med datoen for fordringshavers seneste udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over.</p> <p>Ovennævnte standardbestemmelse tager derimod <b>ikke</b> eksplicit stilling til stiftelsestidspunktet for fordringer på tilbagebetaling af kompensation, der alene dækker én enkelt udbetaling, hvorfor stiftelsestidspunktet som udgangspunkt anses for at være den dag, hvor fordringshaver tidligst kunne kræve fordringen betalt. I disse tilfælde antages det dog, at stiftelsestidspunktet ligeledes udgør den dato, hvor fordringshaver har foretaget udbetaling til NemKonto af den kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet på grundlag af den frivillige anmodning dækker over.</p> <p>Feltet ”Stiftelsesdato” skal derfor udfyldes med følgende datoer:</p> <p><u>Frivillig tilbagebetaling af en enkelt udbetaling:</u> Feltet ”Stiftelsesdato” udfyldes med datoen for fordringshavers <b>udbetaling</b> til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling dækker over. Stiftelsesdatoen er sammenfaldende forfaldsdatoen.</p> <p><u>Frivillig tilbagebetaling af flere sammenlagte udbetalinger:</u> Feltet ”Stiftelsesdato” udfyldes med datoen for fordringshavers <b>seneste udbetaling</b> til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling dækker over. Stiftelsesdatoen er sammenfaldende med forfaldsdatoen.</p>
<b>Periode start</b>	<p>Feltet anvendes til angivelse af starttidspunktet for en fordring (herafter ”Periode start”).</p> <p>Som udgangspunkt har hver frivillig tilbagebetaling af kompensation sin egen periode svarende til den kompensationsperiode, som</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p>det udbetalte kompensationsbeløb, der ønskes tilbagebetalt, dækker over. Dog antages sammenlægningsbestemmelsen i bekendtgørelserne, jf. afsnit 1.1. om Beskrivelse af fordringstypen, også at finde anvendelse på fordringer, hvor grundlaget udgør en anmodning om frivillig tilbagebetaling. Som følge heraf kan flere tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling sammenlægges til én fordring således, at den sammenlagte fordring har én periode, der dækker tilbagebetalingskrav for den samlede periode.</p> <p>Jf. virk.dk kan kompensationsmodtager ”(...) anmode om at tilbagebetale udbetalt kompensation for en eller flere kompensationsperioder på én gang.” Det fremgår desuden af virk.dk, at hvis kompensationsmodtager ønsker at tilbagebetale for flere ordninger, så skal kompensationsmodtager indsende en anmodning for hver kompensationsordning.</p> <p>Som følge af ovenstående udgør periode start for den frivillige tilbagebetaling således den første dag i den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling indenfor den givne ordning omfatter.</p> <p>Feltet ”Periode start” udfyldes med datoen for den første dag i den kompensationsperiode, som den frivillige tilbagebetaling dækker.</p>
<b>Periode slut</b>	<p>Feltet anvendes til angivelse af sluttidspunktet for en fordring (herafter ”Periode slut”).</p> <p>Som udgangspunkt har hver frivillig tilbagebetaling af kompensation sin egen periode svarende til den kompensationsperiode, som det udbetalte kompensationsbeløb, der ønskes tilbagebetalt, dækker over. Dog antages sammenlægningsbestemmelsen i bekendtgørelserne, jf. afsnit 1.1. om Beskrivelse af fordringstypen, også at finde anvendelse på fordringer, hvor grundlaget udgør en anmodning om frivillig tilbagebetaling. Som følge heraf kan flere tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling sammenlægges til én fordring således, at den sammenlagte fordring har</p>



Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p>én periode, der dækker tilbagebetalingskrav for den samlede periode.</p> <p>Jf. virk.dk kan kompensationsmodtager "(...) anmode om at tilbagebetale udbetalt kompensation for en eller flere kompensationsperioder på én gang." Det fremgår desuden af virk.dk, at hvis kompensationsmodtager ønsker at tilbagebetale for flere ordninger, så skal kompensationsmodtager indsende en anmodning for hver kompensationsordning.</p> <p>Som følge af ovenstående udgør periode slut for den frivillige tilbagebetaling således den sidste dag i den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling indenfor den givne ordning omfatter.</p> <p>Feltet "Periode slut" udfyldes med datoen for den sidste dag i den kompensationsperiode, som den frivillige tilbagebetaling dækker.</p>
<b>Oprindelig hovedstol</b>	<p>Feltet skal angive fordringens oprindelige pålydende.</p> <p>Feltet "Oprindelig hovedstol" skal udfyldes med et beløb på maksimalt 1.000.000. kr. Såfremt beløbet overstiger 1. mio. kr., vil fordringen blive sendt til manuel godkendelse i høringsportalen.</p> <p>Feltet "Oprindelig hovedstol" skal udfyldes med den korrekte oprindelige hovedstol.</p> <p>Den oprindelige hovedstol er ikke nødvendigvis sammenfaldende med beløbet til inddrivelse, idet den oprindelige hovedstol kan være højere end beløbet til inddrivelse.</p> <p>Den oprindelige hovedstol må ikke indeholde renter og gebyrer.</p> <p><b>Eksempel:</b> En fordrings oprindelige størrelse ved stiftelse er 1.000.000 kr. Der er afdraget 100.000 kr., inden fordringen oversendes til inddrivelse</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p>hos Gældsstyrelsen. Fordringshaver skal i feltet "Oprindelig hovedstol" angive 1.000.000 kr.</p>
<p><b>Beløb til inddrivelse</b></p>	<p>Feltet skal indeholde fordringens beløb (restgæld) på det tidspunkt, hvor fordringen overdrages/indtastes af fordringshaver til Gældsstyrelsen. Beløbet er en numerisk værdi, der svarer til fordringens aktuelle pålydende på tidspunktet for overdragelse af fordringen.</p> <p>Beløbet til inddrivelse er ikke nødvendigvis sammenfaldende med den oprindelige hovedstol, idet beløbet til inddrivelse kan være lavere end den oprindelige hovedstol.</p> <p>Beløbet til inddrivelse må ikke indeholde renter og gebyrer.</p> <p><b>Eksempel:</b>            En fordrings oprindelige størrelse ved stiftelse er 1.000.000 kr. Der er afdraget 100.000 kr., inden fordringen oversendes til inddrivelse hos Gældsstyrelsen. Fordringshaver skal i feltet "Beløb til inddrivelse" angive 900.000 kr.</p>
<p><b>Renteregul</b></p>	<p>Feltet "Renteregul" angiver, hvorvidt det er Gældsstyrelsen eller fordringshaver, som beregner renter af fordringen fra d. 1. i måneden efter overdragelse til inddrivelse. Hvis feltet ikke udfyldes, beregner Gældsstyrelsen inddrivelsesrenter.</p> <p>Hvis "Rentesatskoden" udfyldes med 'Procesrente', og Gældsstyrelsen skal beregne renten, skal "Renteregul" udfyldes med "001 = Gældsstyrelsen beregner og tilskriver renter".</p>
<p><b>Rentesatskode</b></p>	<p>Rentesatskode angiver, hvilken rentesats der skal gælde for fordringen.</p> <p>Der beregnes automatisk inddrivelsesrenter af fordringen, hvis feltet "Rentesatskode" ikke er udfyldt. Feltet skal som udgangspunkt ikke udfyldes, da der automatisk beregnes inddrivelsesrenter af fordringen.</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
<b>Beskrivelse</b>	<p>Feltet er et fritekstfelt, som anvendes til at beskrive relevante aspekter af fordringen, som ikke er omfattet af øvrige stamdata-felter.</p> <p><b>Af hensyn til kravet om, at skyldner skal kunne identificere fordringen, er feltet obligatorisk for denne fordringstype. Indholdet af dette felt vil blive brugt i de breve, Gældsstyrelsen sender til skyldner, og må derfor <u>ikke</u> indeholde personoplysninger som fx det fulde CPR-nr. (xxxxxx-xxxx) og fulde navne, fornavn(e), eventuelle mellemnavn(e), efternavn(e) og adresse(r) på andre end skyldner selv.</b></p> <p>Det forudsættes, at typen af tilbagebetalingskrav fremgår af fakturaen el.lign.</p> <p>Fordringshaver skal indtaste følgende beskrivelse i feltet:</p> <p><i>"Anmodning af den dd.mm.åååå. Faktura XXXXXXXX Debitor yyyyyyyyyyyy".</i></p>
<b>Domsdato</b>	Feltet "Domsdato" må <b>ikke</b> udfyldes for denne fordringstype.
<b>Forligsdato</b>	Feltet "Forligsdato" må <b>ikke</b> udfyldes for denne fordringstype.
<b>Forfaldsdato</b>	<p>Forfaldsdatoen er det tidligste tidspunkt, til hvilket fordringshaveren kan kræve fordringen betalt. Det følger af den almindelige obligationsret, at et kravs forfaldstidspunkt er straks, medmindre andet følger af lovgivningen, aftalen eller omstændigheder i øvrigt, jf. Torsten Iversen, Obligationsret, 1. del, 6. udgave, 2019, side 157ff.</p> <p>Forfaldsdatoen fremgår <b>ikke</b> eksplicit af det retlige grundlag i de tilfælde, hvor der er modtaget anmodning om frivillig tilbagebetaling af en eller flere udbetalinger af kompensation til samme modtager indenfor samme kompensationsordning.</p> <p>Dog fremgår følgende standardbestemmelse af bekendtgørelserne for de enkelte kompensationsordninger: <i>"Opstår der flere krav om tilbagebetaling af kompensation til samme modtager, kan disse</i></p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p><i>lægges sammen og kræves tilbagebetalt som ét samlet tilbagebetalingskrav. Stiftelsestidspunkt for det samlede tilbagebetalingskrav er sammenfaldende med datoen for Erhvervsstyrelsens seneste udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, tilbagebetalingskravet dækker over. (...).”</i></p> <p>Det antages, at bestemmelsen som udgangspunkt også finder anvendelse på tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling, hvorfor stiftelsesdatoen fastsættes i overensstemmelse hermed.</p> <p>Som følge heraf kan en anmodning om frivillig tilbagebetaling af flere udbetalinger, som er omfattet af samme anmodning indenfor samme kompensationsordning, sammenlægges til ét tilbagebetalingskrav. Stiftelsestidspunktet for ét samlet tilbagebetalingskrav er sammenfaldende med datoen for fordringshavers seneste udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over.</p> <p>Ovennævnte standardbestemmelse tager derimod <b>ikke</b> eksplicit stilling til stiftelsestidspunktet for fordringer på tilbagebetaling af kompensation, der alene dækker én enkelt udbetaling, hvorfor stiftelsestidspunktet som udgangspunkt anses for at være den dag, hvor fordringshaver tidligst kunne kræve fordringen betalt. I disse tilfælde antages det dog, at stiftelsestidspunktet ligeledes udgør den dato, hvor fordringshaver har foretaget udbetaling til NemKonto af den kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet på grundlag af den frivillige anmodning dækker over.</p> <p>Som konsekvens af ovenstående skal stiftelsestidspunktet angives til henholdsvis udbetalingsdatoen for tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling, der omfatter én enkelt udbetaling, og seneste udbetalingsdato for tilbagebetalingskrav på grundlag af en anmodning om frivillig tilbagebetaling, der omfatter flere sammenlagte udbetalinger.</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p>Da forældelsesfristen på 10 år beregnes fra datoen for tilkendelse/tildeling af den ulovlige støtte og således ikke fra forfaldsdatoen eller fra datoen for kompensationsmodtagers anmodning om frivillig tilbagebetaling, er det aftalt, at forfaldsdatoen altid udfyldes med stiftelsesdatoen. Feltet "Forfaldsdato" skal derfor udfyldes med følgende datoer:</p> <p><i><u>Frivillig tilbagebetaling af en enkelt udbetaling:</u></i> Feltet "Forfaldsdato" udfyldes med datoen for fordringshavers <b>udbetaling</b> til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling dækker over. Forfaldsdatoen er sammenfaldende stiftelsesdatoen.</p> <p><i><u>Frivillig tilbagebetaling af flere sammenlagte udbetalinger:</u></i> Feltet "Forfaldsdato" udfyldes med datoen for fordringshavers <b>seneste udbetaling</b> til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling dækker over. Forfaldsdatoen er sammenfaldende med stiftelsesdatoen.</p>
<b>Sidste rettidige betalingsdato</b>	<p>Feltet angiver det seneste tidspunkt, som skyldner kan betale fordringen, uden at skyldner anses for at være i misligholdelse.</p> <p>Sidste rettidige betalingsdato kan være fastsat efter lov, men kan også være aftalt individuelt mellem fordringshaver og skyldner eller fastsat ensidigt af fordringshaver. I feltet skal der angives den juridisk korrekte sidste rettidige betalingsdato. Hvis der foreligger en særlig situation, fx hvis der er givet henstand eller aftalt betalingsordning, er det den sidste rettidige betalingsdato, der følger af henstanden eller betalingsordningen, der skal angives i feltet.</p> <p>Det bemærkes, at rykkerskrivelser ikke udskyder sidste rettidige betalingsdato. Sidste rettidige betalingsdato i rykkerskrivelsen skal dog være overskredet, før fordringen må sendes til inddrivelse.</p> <p>Den sidste rettidige betalingsdato følger ikke eksplicit af det retlige grundlag.</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
	<p>Fordringshaver har oplyst, at der udsendes en faktura til skyldner med angivelse af en betalingsfrist på 32 dage. Såfremt fakturaen ikke betales, udsendes rykker 1 med en betalingsfrist på 14 dage, herefter udsendes rykker 2 ligeledes med en betalingsfrist på 14 dage, og ved fortsat manglende betaling udsendes rykker 3 med en betalingsfrist på 8 dage. Hvis rykker 3 ikke er betalt efter yderligere 14 dage, oversendes fordringen til inddrivelse.</p> <p>Feltet udfyldes med den sidste betalingsdato, hvorpå betaling anses at være rettidig. Sidste rettidige betalingsdato kan tidligst være sammenfaldende med forfaldsdatoen.</p>
<b>Forældelsesdato</b>	<p>Feltet skal angive den sidste dag, inden fordringen forældes, dvs. den sidste dag, hvor fordringen er retskraftig.</p> <p>Forældelsesfristen på 10 år beregnes fra datoen for tilkendelse/tildeling af den ulovlige støtte, jf. afsnit 3 om forældelsesregler.</p> <p>Datoen for tilkendelse/tildeling af den ulovlige støtte udgør datoen for udbetalingen, jf. afsnit 3.1 om forældelsesfristens begyndelsestidspunkt.</p> <p>Feltet "Forældelsesdato" skal derfor udfyldes med følgende datoer:</p> <p><u>Frivillig tilbagebetaling af en enkelt udbetaling:</u> Feltet "Forældelsesdato" udfyldes med den dato, der ligger 10 år senere end datoen for fordringshavers <b>udbetaling</b> til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling dækker over.</p> <p><u>Frivillig tilbagebetaling af flere sammenlagte udbetalinger:</u> Feltet "Forældelsesdato" udfyldes med den dato, der ligger 10 år senere end datoen for fordringshavers <b>første udbetaling</b> til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som anmodningen om frivillig tilbagebetaling dækker over.</p>
<b>Bobehandling</b>	<p>Feltet skal angive, om fordringen er omfattet af bobehandling, eksempelvis dødsbo, konkurs m.v. Her vælges enten 'Ja' eller 'Nej'.</p>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERUSFRI
Note på skyldner	Feltet kan udfyldes med sagsrelevante bemærkninger fra fordringshaver til Gældsstyrelsen. Hvis feltet "Note på skyldner" udfyldes, sendes fordringen til manuel sagsbehandling.

## 5. REGLER I INDGANGSFILTERET I NYMF

I NyMF er et indgangsfiltet med en række regler, som de oversendte fordringer skal bestå, før fordringerne kan blive lukket ind og modtages i inddrivelsessystemet, jf. nærmere i Aftalen. Filterreglerne er blevet til efter en fælles proces mellem fordringshaver og Gældsstyrelsen, og Aftalens parter er enige om, at filterreglerne sikrer, at der altid oversendes korrekt information om fordringer, der oversendes til inddrivelse hos Gældsstyrelsen.

Filterreglerne består af nogle indholdsbaseerede og referencebaseerede regler. De indholdsbaseerede adgangregler opsætter grænseværdier for et konkret stamdatafelt. De referencebaseerede adgangregler vedrører relationen mellem stamdatafelter. Indgangsfiltet vil give fordringshaver en fejlkodebesked om, at fordringen ikke kan accepteres, hvis en indholdsbaseeret eller referencebaseeret regel ikke er overholdt.

Regel	Filterregler for ERUSFRI (Frivillig tilbagebetaling af kompensation, COVID-19)	Konsekvens hvis reglen ikke overholdes
R_1_1	Fordringsartkoden skal være "INDR" eller "MODR"	Fordringen afvises
R_1_2	Fordringen skal altid være en hovedfordring	Fordringen afvises
R_2_1a	Hvis domsdato eller forligsdato er udfyldt, skal forældelsesdato ligge tidligst 10 år efter domsdato eller forligsdato	Fordringen afvises
R_2_1b	Hvis domsdato eller forligsdato er udfyldt, skal forældelsesdato ligge senest 10 år efter domsdato eller forligsdato	Fordringen sendes i høring
R_2_1	Forældelsesdato skal være udfyldt	Fordringen afvises
R_2_8	Forældelsesdato skal senest ligge 10 år efter Stiftelsesdato uden hensyn til FOKO-lukkedage	Fordringen afvises
R_3_1	Forældelsesdato skal ligge senere end eller være lig med modtagelsesdato hos Gældsstyrelsen	Fordringen afvises
R_4_1	Oprindelig hovedstol skal være større end 0 kr. (dog tillades 0-fordringer)	Fordringen afvises
R_4_2	Oprindelig hovedstol skal være mindre end eller lig med 1.000.000 kr.	Fordringen sendes i høring
R_4_4	Beløb skal være større end eller lig med 0 kr.	Fordringen afvises

R_4_7	Oprindelig hovedstol skal være større end eller lig med beløb til inddrivelse	Fordringen afvises
R_5_1	Forfaldsdato skal ligge forud for modtagelsesdato	Fordringen afvises
R_5_2	Sidste rettidige betalingsdato skal ligge forud for modtagelsesdato	Fordringen afvises
R_5_3	Stiftelsesdato skal ligge forud for modtagelsesdato	Fordringen afvises
R_6_1	Sidste rettidige betalingsdato skal tidligst ligge samtidig med Forfaldsdato	Fordringen afvises
R_6_3 R_6_4	Forfaldsdato skal ligge samtidig med Stiftelsesdato	Fordringen afvises
R_6_15	Stiftelsesdato skal tidligst ligge samtidig med Periode start	Fordringen afvises
R_6_19	Periode slut skal tidligst ligge samtidig med Periode start	Fordringen afvises
R_6_20	Periode slut skal senest ligge 6 måneder minus 1 dag efter Periode start	Fordringen sendes i høring
R_7_1	Stiftelsesdato skal være udfyldt	Fordringen afvises
R_7_2	Forfaldsdato skal være udfyldt	Fordringen afvises
R_7_3	Sidste rettidige betalingsdato skal være udfyldt	Fordringen afvises
R_7_4	Periode start skal være udfyldt	Fordringen afvises
R_7_5	Periode slut skal være udfyldt	Fordringen afvises
R_7_11	Beskrivelsesfelt skal være udfyldt	Fordringen afvises
R_7_12a	Domsdato og forligsdato må ikke være udfyldt samtidigt	Fordringen afvises
R_7_12	Hverken domsdato eller forligsdato må være udfyldt	Fordringen afvises