

Ændringslog

Løbende ændringer vil fremgå af nedenstående tabel.

Gennemførte ændringer

Ændring	Fordringstyper	Dato
Afsnit, der afgrænser fordringstypen til at omfatte tilbagebetalingskrav vedrørende kompensation i form af 1) statsstøtte, som fordringshaver ikke klassificerer som ulovlig statsstøtte, f.eks. de minimis støtte, og 2) økonomisk støtte, som ikke udgør statsstøtte, er indsat under afsnit 1.1 om beskrivelse af fordringstypen. Desuden er der under afsnit 1.1 om beskrivelse af fordringstypen indsat et afsnit om, at fordringshaver ikke kan sammenlægge tilbagebetalingskrav omfattet af fordringstypen med tilbagebetalingskrav vedrørende kompensation, som fordringshaver klassificerer som ulovlig statsstøtte. Som konsekvens af ovenstående er der under afsnit 1.1 om beskrivelse af fordringstypen, afsnit 2 om det retlige grundlag og afsnit 4 om stamdatafelter blevet foretaget rettelser.	ERCOFAO	21.02.24
Filterændring R_6_4 udgår. R_6_5 ændres fra 'Forfaldsdato skal ligge samtidig med Periode start', til 'Forfaldsdato skal tidligst ligge samtidig med Periode start'	ERCOFAO	27.11.23

Bilag 1 – Tilbagebetaling, compensation, faste omkostninger light (ERCOFAO)

Kendes i ERST som delregnskab 613.

1. **FORDRINGSTYPEN**

1.1 **Beskrivelse af fordringstypen**

Fordringstypen omfatter fordringer på de af fordringshaver betegnede tilbagebetalingskrav, der udgør krav på hel eller delvis tilbagebetaling, herunder efterregulering, af tidligere udbetalt compensation i form af 1) statsstøtte, som fordringshaver ikke klassificerer som ulovlig statsstøtte, f.eks. de minimis støtte, eller 2) økonomisk støtte, som ikke udgør statsstøtte, foretaget i henhold til bekendtgørelser oplistet nederst i dette afsnit. Fordringerne omfattet af denne fordringstype benævnes i det følgende ”tilbagebetalingskrav”.

Erhvervsstyrelsen har oplyst, at der i forbindelse med COVID-19 er sket udbetaling af compensation. Compensationen er blevet udbetalt til dækning af et forventet indkomsttab til erhvervsdrivende, der blev ramt af vedtagne COVID-19-relaterede restriktioner. Udbetaling af compensation er sket efter ”type” af ordning, de såkaldte kompensationsordninger (lønkompensationsordningen, freelancerordningen, kombinatorordningen, arrangørordningen, leverandørordningen, selvstændigordningen og ordningen for faste omkostninger/faste omkostninger light). De forskellige kompensationsordninger er reguleret i et antal bekendtgørelser med senere ændringer.

Fordringstypen ERCOFAO omfatter tilbagebetalingskrav på for meget udbetalt compensation for ordningen for faste omkostninger light (herefter ”ordningen faste omkostninger light”). Fordringshaver har oplyst, at compensation for ordningen for faste omkostninger light, er slutaftregnet i fase III, der omfatter udbetalinger foretaget for perioden 19. august 2020 til 28. februar 2022.

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

Fordringstypen omfatter endvidere **ikke** fordringer på tilbagebetalingskrav, hvor kompensationsmodtager har anmodet om frivillig tilbagebetaling af kompensation, men på trods heraf ikke har helt eller delvist tilbagebetalt kompensationen omfattet af anmodningen. Disse fordringer skal oversendes i særskilt oprettede fordringstyper. Dog vil fordringer på tilbagebetalingskrav, hvor kompensationsmodtager har anmodet om frivillig tilbagebetaling men efterfølgende **har fortrudt** sin anmodning og givet fordringshaver meddelelse herom, være omfattet af denne fordringstype, såfremt fordringshaver efter modtagelse af kompensationsmodtagers meddelelse, har anmodet kompensationsmodtager i Digital Post om at foretage indberetning til slutafrigning. Fordringshaver har oplyst, at såfremt kompensationsmodtager, inden udløbet af slutafrigningsfristen for den kompensation, som kompensationsmodtager har anmodet om frivillig tilbagebetaling for, fortryder sin anmodning, vil kompensationsmodtager skulle indberette til slutafrigning. Som følge heraf vil alene fordringer, hvor kompensationsmodtager fortryder sin anmodning inden udløbet af den for kompensationen gældende slutafrigningsfrist, være omfattet af denne fordringstype.

Hvert krav om tilbagebetaling af et udbetalt beløb på kompensation udgør en selvstændig fordring og skal oversendes særskilt til inddrivelse, medmindre der er hjemlet adgang til at sammenlægge flere krav om tilbagebetaling af udbetalte beløb til én fordring, der kan oversendes samlet til inddrivelse.

Af retsgrundlaget fremgår følgende: ”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. Forældelsestidspunktet beregnes på baggrund af forældelseslovens almindelige regler.” Dette antages at medføre, at flere krav om tilbagebetaling for samme modtager indenfor ordningen for faste omkostninger light, kan sammenlægges til ét tilbagebetalingskrav, uanset om udbetaling er sket i henhold til flere bekendtgørelser.

Der kan **ikke** ske sammenlægning af tilbagebetalingskrav omfattet af denne fordringstype med tilbagebetalingskrav vedrørende kompensation, som fordringshaver klassificerer som ulovlig statsstøtte.

Der antages **ikke** at være hjemmel til at sammenlægge tilbagebetalingskrav, der er omfattet af to eller flere forskellige kompensationsordninger. Som følge heraf kan et tilbagebetalingskrav, der er omfattet af ordningen for faste omkostninger light, alene sammenlægges med andre tilbagebetalingskrav, der er omfattet af ordningen for faste omkostninger light.

Fordringshaver har oplyst, at tilbagebetalingskrav alene rejses på baggrund af udbetalinger, som er omfattet af **samme** slutfregningsfrist.

Fordringshaver har desuden oplyst, at tilbagebetalingskrav alene rejses på baggrund af udbetalinger foretaget indenfor samme fase.

Fordringshaver har endvidere oplyst, at der automatisk gives skyldner en afdragsordning på tilbagebetalingskrav, når dette overstiger 10.000 kr. I disse tilfælde udsendes automatisk 4 fakturaer til skyldner med angivelse af hver sin betalingsfrist. Såfremt en faktura ikke betales, iværksætter fordringshaver en rykkerprocedure. Såfremt denne rykkerprocedure fortsat ikke medfører betaling, ophæves afdragsordningen, og fordringshaver udsteder herefter en faktura på restbeløbet. Restbeløbet, der udgør den samlede fordring, oversendes til inddrivelse. Der er således **ikke** adgang til, at fordringshaver kan oversende de enkelte misligholdte afdrag til inddrivelse.

Det er fordringshavers **ansvar** (ikke udtømmende oplystning),

- 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 sammenlægning af flere udbetalte beløb til ét tilbagebetalingskrav, der kan oversendes til inddrivelse som én samlet fordring, sker i overensstemmelse med retsgrundlaget og de anførte begrænsninger m.v., jf. ovenfor.

Fordringshaver har oplyst, at der **ikke** beregnes renter af fordringer på tilbagebetalingskrav omfattet af fordringstypen ERCOFAO, da der ikke er hjemmel hertil.

Derudover omfatter fordringstypen **ikke** gebyrer.

Retsgrundlaget for tilbagebetalingskrav omfattet af fordringstypen ERCOFAO udgør:

- **Bekendtgørelse nr. 115 af 29. januar 2021 om kompensation for stedbundne faste omkostninger til restriktionsramte virksomheder som følge af COVID-19**, som ændret ved bekendtgørelse nr. 336 af 1. marts 2021, som ændret ved bekendtgørelse nr. 738 af 26. april 2021, som ændret ved bekendtgørelse nr. 2713 af 16. december 2021, som ændret ved bekendtgørelse nr. 650 af 12. maj 2022, som ændret ved bekendtgørelse nr. 1338 af 22. september 2022 og som ændret ved bekendtgørelse nr. 1636 af 21. december 2022.

Retsgrundlaget er nærmere beskrevet i afsnit 2.

2. DET RETLIGE GRUNDLAG

Det retlige grundlag udgøres af nedenstående bekendtgørelser, hvortil i det hele henvises. Af hensyn til bilagets omfang, er der alene medtaget citeringer af relevante bestemmelser fra bekendtgørelserne under det retlige grundlag, der har betydning for fastsættelse af stamdata.

- **Bekendtgørelse nr. 115 af 29. januar 2021 om kompensation for stedbundne faste omkostninger til restriktionsramte virksomheder som følge af COVID-19** med senere ændringer (herafter ”115 bekendtgørelsen”).

2.1 115 bekendtgørelsen

Af 115 bekendtgørelsens § 1 fremgår:

”Stk. 1. (...)

Stk. 2. Virksomheder eller produktionsenheder omfattet af stk. 1, skal være ramt af én eller flere af følgende COVID-19-relaterede restriktioner:

- 1) Forbud mod at holde åbent, jf. bekendtgørelse om forbud mod større forsamlinger og mod adgang til og restriktioner for lokaler og lokaliteter i forbindelse med håndtering af covid-19, fra og med den 19. august 2020 og så længe forbuddet er gældende, dog senest til og med den 28. februar 2021.*
- 2) Forbud mod at holde åbent i afgrænset tidsrum, jf. bekendtgørelse om forbud mod større forsamlinger og mod adgang til og restriktioner for lokaler og lokaliteter i forbindelse med håndtering af covid-19 eller senere beslægtede bekendtgørelser, i forhold til virksomhedens normale åbningstider.*
- 3) Forbud mod forsamlinger på over 500 personer i henhold til bekendtgørelse om forbud mod store forsamlinger i forbindelse med håndteringen af covid-19, hvor en virksomhed oplever omsætningsnedgang, der er direkte ramt af eller direkte relateret til arrangementer med et forventet deltagerantal på mere end 350 personer, der er aflyst, væsentligt ændret eller udskudt som følge af COVID-19 i perioden efter stk. 4, og hvor arrangementet er planlagt til afholdelse i Danmark.*
- 4) Forbud mod forsamlinger på over 50 personer i henhold til bekendtgørelse om forbud mod større forsamlinger og mod adgang til og restriktioner for lokaler og lokaliteter i forbindelse med håndtering af covid-19, for virksomheder, der ernærer sig ved at være direkte leverandør til sociale arrangementer med offentlig adgang og private arrangementer, til afholdelse uden for private hjem for mere end 50 personer, der er ramt af forbud mod forsamling på mere end 50 personer.*
- 5) Grænselukninger, hvor en virksomhed kan dokumentere en af følgende:*
 - a) Udenlandske kunder, der som følge af COVID-19-relaterede restriktioner ikke krydser grænsen til Danmark.*

- b) *Senest den 1. november 2020 har en registreret hjemstedsadresse i en lufthavns terminaler og yder services i tilknytning til passagerer i lufthavnen, der er eller vil kunne være omfattet af litra a.*
 - c) *Virksomhedens omsætning kommer fra flyvninger eller kontrakter direkte knyttet til opgaver, som er midlertidigt nedlagt som følge af grænselukningen eller Udenrigsministeriets rejsevejledninger.*
 - 6) *Udenrigsministeriets rejsevejledning, for virksomheder hvor omsætningen er direkte relateret til salg af rejser, der helt eller delvist går til destinationer, der fra og med den 26. januar 2020 er kommet på listen over lande, som Udenrigsministeriet fraråder ikke-nødvendige rejser til, eller hvor omsætningen er direkte relateret til rejser til Grønland eller Færøerne.*
 - a) *hvor omsætningen er direkte relateret til salg af rejser, der helt eller delvist går til destinationer, der fra og med den 26. januar 2020 er kommet på listen over lande, som Udenrigsministeriet fraråder ikke-nødvendige rejser til, eller hvor omsætningen er direkte relateret til rejser til Grønland eller Færøerne, og*
 - b) *som pr. den 1. november 2020 var medlem af en godkendt rejsegarantiordning eller kan dokumentere, at virksomheden på kontrakt transporterer kunder på vegne af en anden virksomhed, som pr. den 1. november 2020 var medlem af en godkendt rejsegarantiordning.*
 - 7) *Forbud mod forsamlinger på over 10 personer i henhold til bekendtgørelse om forbud mod større forsamlinger og mod adgang til og restriktioner for lokaler og lokaliteter i forbindelse med håndtering af covid-19, samt for virksomheder der ernærer sig ved at være direkte leverandør til private arrangementer og sociale arrangementer med offentlig adgang, der er ramt af forbud mod forsamlinger på mere end 10 personer, herunder også leverandører af lyd og lys, busser og taxaer.*
 - 8) *Forbud mod salg af alkoholholdige drikkevarer med en alkoholvolumenprocent på 1,2 eller derover i et afgrænset tidsrum i henhold til bekendtgørelse om forbud mod større*

forsamlinger og mod adgang til og restriktioner for lokaler og lokaliteter i forbindelse med håndtering af covid-19.

9) Regional nedlukning af Hjørring, Frederikshavn, Brønderslev, Jammerbugt, Vesthimmerland, Thisted og Læsø Kommune i perioden fra og med den 6. november 2020 til og med den 22. november 2020, såfremt virksomheden er omfattet af én eller flere af følgende:

a) Virksomheden har hjemstedsadresse i en kommune, der er ramt af regional nedlukning.

b) Virksomheden har hjemstedsadresse uden for en kommune, der er ramt af regional nedlukning, og kan begrunde en omsætningsnedgang relateret til én af følgende:

i) at en væsentlig del af virksomhedens salg eller leverancer går til virksomheder mv. i én eller flere af de kommuner, som er ramt af regional nedlukning,

ii) at mindst 30 pct. eller mere end 50 af virksomhedens ansatte har bopælsadresse i én eller flere af de kommuner, som er ramt af regional nedlukning, eller

iii) at en væsentlig del af virksomhedens produktion er begrænset som følge af at direkte leverancer der kommer fra én eller flere af de kommuner, som er ramt af regional nedlukning.

c) Produktionsenheder omfattet af § 1, stk. 1, nr. 3, med en registreret adresse inden for de kommuner, som er ramt af regional nedlukning, og hvor virksomheden i øvrigt har en produktionsenhed med registreret adresse uden for de kommuner, der er ramt af regional nedlukning.

10) Delvis nedlukning, jf. bekendtgørelse om forbud mod større forsamlinger og mod adgang til og restriktioner for lokaler og lokaliteter i forbindelse med håndtering af covid-19, fra og med den 9. december 2020 til og med den 28. februar 2021, såfremt virksomheden er omfattet af én af følgende:

- a) Virksomheden har en omsætningsnedgang, jf. § 1, stk. 1, nr. 2, opgjort for hele virksomheden.
- b) Én eller flere af virksomhedens produktionsenheder har en omsætningsnedgang, jf. § 1, stk. 1, nr. 4, som følge af delvis nedlukning, samtidig med at virksomheden i øvrigt har én eller flere produktionsenheder, der ikke er omfattet af forbuddet med at holde åbent, jf. § 1, stk. 2, nr. 1, som følge af restriktionen om delvis nedlukning. Virksomheden kan ikke modtage kompensation efter denne bestemmelse i samme periode, som virksomheden eventuelt får kompensation efter andre restriktioner i nr. 1-10, litra a og nr. 11.

11) Aflivning af mink af hensyn til folkesundheden, for virksomheder, der ernærer sig ved at være direkte leverandør til eller direkte aftagere fra pelsdyravlere, hvis minkbesætning er slået ned som følge af hensyn til folkesundheden.

Stk. 3. Leverandører, hvis omsætning er direkte relateret til virksomheder, der er omfattet af restriktionerne om forbud mod at holde åbent, jf. stk. 2, nr. 1, begrænset åbningstid, jf. stk. 2, nr. 2, forbud mod forsamlinger på over 10 personer, jf. stk. 2, nr. 7, samt restriktionen om regional nedlukning, jf. stk. 2, nr. 9, litra b, er berettiget til kompensation efter samme regler i denne bekendtgørelse som for virksomheder omfattet af stk. 2, nr. 1, 2, 7 og 9, vil være berettiget til, herunder samme periode.

Stk. 4. Kompensationsordningen, jf. stk. 1 og 2, gælder fra og med den 19. august 2020 til og med den 28. februar 2021, jf. § 2, nr. 10.

Stk. 5. (...)”

Af 115 bekendtgørelsens § 2 fremgår:

”I denne bekendtgørelse forstås ved:

- 1) *Virksomhed: En privatretlig juridisk person samt personligt ejede virksomheder, der senest den 1. november 2020 er registreret i Det Centrale Virksomhedsregister (CVR), herunder foreninger, fonde og selvejende institutioner, jf. dog nr. 7.*
- 2) *Produktionsenhed: En geografisk adresse, der senest den 1. november 2020 er registreret i Det Centrale Virksomhedsregister (CVR), hvorfra en virksomhed, jf. nr. 1, udøver sin erhvervsaktivitet.*
- 3) (...)
- 4) *Leverandør: En virksomhed, der har en omsætning som følge af direkte transaktioner, salg eller leverancer til virksomheder mv., der er ramt af COVID-19 restriktioner. Omsætningen skal komme fra gentagende transaktioner mv. mellem disse virksomhedstyper mv.*
- 5) (...)
- 6) *Stedbundne faste omkostninger: Dokumenterbare og faktisk afholdte omkostninger til virksomhedens husleje, renter og bidrag på lån i ejendommen, forbrugsudgifter til el, vand og varme samt ejendomsforsikring og -skatter.*
- 7)-9) (...)
- 10) *Kompensationsperioden: Perioden, for hvilken der gælder en COVID-19-restriktion, jf. § 1, stk. 2, og hvor der ydes kompensation for virksomhedens stedbundne faste omkostninger i det antal dage, hvor virksomheden er omfattet af restriktionen. Virksomheden skal have haft en omsætning på minimum 30 dage før den dato, hvor virksomhedens kompensationsperiode starter. Virksomhedens kompensationsperiode opdeles som følgende:*
 - a) *For virksomheder omfattet af § 1, stk. 2, nr. 1-3, 5 og 6, jf. dog litra b, anvendes en periode:*
 - i) *fra og med den 19. august 2020 til og med den 31. oktober 2020,*
 - ii) *fra og med den 1. november 2020 til og med den 31. december 2020,*

- iii) fra og med den 1. november 2020 til og med den 31. januar 2021,
 - iv) fra og med den 1. november 2020 til og med den 28. februar 2021, eller
 - v) fra og med den 1. januar 2021 til og med den 28. februar 2021.
- b) Virksomheder som har forbud mod at holde åbent i henhold til § 1 i bekendtgørelse nr. 834 af 27. juni 2014 om kosmetisk behandling, kan beregne perioden i litra a, enten fra og med den 14. januar 2021 eller fra og med den 18. januar 2021 til og med 28. februar 2021.
- c) For virksomheder omfattet af § 1, stk. 2, nr. 4 anvendes en periode:
 - i) fra og med den 26. september 2020 til og med den 31. oktober 2020,
 - ii) fra og med den 1. november 2020 til og med den 31. december 2020,
 - iii) fra og med den 1. november 2020 til og med den 31. januar 2021,
 - iv) fra og med den 1. november 2020 til og med den 28. februar 2021, eller
 - v) fra og med den 1. januar 2021 til og med den 28. februar 2021.
- d) For virksomheder omfattet af § 1, stk. 2, nr. 7 og 8, anvendes en periode:
 - i) fra og med den 26. oktober 2020 til og med den 31. december 2020,
 - ii) fra og med den 26. oktober 2020 til og med den 31. januar 2021,
 - iii) fra og med den 26. oktober 2020 til og med den 28. februar 2021, eller
 - iv) fra og med den 1. januar 2021 til og med den 28. februar 2021.

- e) *For virksomheder omfattet af § 1, stk. 2, nr. 9, anvendes en periode fra og med den 6. november 2020 til og med den 26. november 2020.*
- f) *For virksomheder omfattet af § 1, stk. 2, nr. 10, anvendes en periode fra og med den 9. december 2020 til og med den 28. februar 2021. Ansøger en virksomhed om kompensation for én eller flere produktionsenheder, jf. § 1, stk. 2, nr. 10, litra b, anvendes samme kompensationsperiode for alle produktionsenheder.*
- g) *For virksomheder omfattet af § 1, stk. 2, nr. 11, anvendes en periode:*
 - i) *fra og med den 1. november 2020 til og med den 31. december 2020,*
 - ii) *fra og med den 1. november 2020 til og med den 31. januar 2021,*
 - iii) *fra og med den 1. november 2020 til og med den 28. februar 2021, eller*
 - iv) *fra og med den 1. januar 2020 til og med den 28. februar 2021.*

11) (...)”

Af 115 bekendtgørelsens § 10 fremgår:

”Virksomheden skal senest den 28. februar 2023, jf. dog stk. 2, indsende en opgørelse over virksomhedens faktiske omsætning og virksomhedens faktiske afholdte stedbundne faste omkostninger i kompensationsperioden til Erhvervsstyrelsen. Hvis virksomheden slutaftregner en ansøgning for produktionsenheder, skal oplysningerne opgøres for den eller de produktionsenheder, der indgår i den godkendte ansøgning.

Stk. 2. (...)

Stk. 3. Virksomheder, der har en godkendt ansøgning efter denne bekendtgørelse og enten bekendtgørelse om midlertidig og målrettet kompensation for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 i perioden juli 2020 til oktober 2020 eller bekendtgørelse om midlertidig og målrettet kompensation for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise

som følge af COVID-19 i perioden november 2020 til februar 2021, og hvor kompensationsperioden er den samme eller er omfattet af kompensationsperioden i en af disse bekendtgørelser, skal slutafrægne efter reglerne i den pågældende bekendtgørelse.

Stk. 4. Virksomheden kan i forbindelse med indsendelse af opgørelsen efter stk. 1 ændre kompensationsperioden til en kortere periode fastlagt i § 2, nr. 10. Den kortere periode skal ligge inden for den i ansøgningen godkendte kompensationsperiode.

Stk. 5. Virksomheder, som har haft forbud mod at holde åbent, jf. § 1, stk. 2, nr. 1, kan i forbindelse med indsendelsen af opgørelsen efter stk. 1 særskilt anmode om kompensation for perioderne, hvor virksomheden har haft forbud mod at holde åbent.

Stk. 6. Virksomheder, der slutafrægner for produktionsenheder, kan udelade omsætning og stedbundne faste omkostninger for én eller flere produktionsenheder. Dog skal § 1, stk. 2, nr. 9, litra c eller nr. 10, litra b være opfyldt.

Stk. 7. Såfremt virksomheden, der modtager kompensation efter § 1, stk. 2, nr. 1-6 inden for perioden fra og med den 19. august 2020 til og med den 31. oktober 2020 og har en omsætningsnedgang direkte knyttet til de i ansøgningen godkendte restriktioner på mindre end 35 pct. i kompensationsperioden, eller modtager kompensation efter § 1, stk. 2, nr. 1-9, litra a og b og nr. 11 inden for perioden fra og med den 26. oktober 2020 til og med den 28. februar 2021 og har en omsætningsnedgang direkte knyttet til restriktioner på mindre end 30 pct. i kompensationsperioden, eller Erhvervsstyrelsen i forbindelse med slutafrægningen afviser, at virksomheden er ramt af én eller flere af de i ansøgningen angivne restriktioner, jf. § 1, stk. 2, kan virksomheden angive at være omfattet af én eller flere øvrige restriktioner i § 1, stk. 2. Kompensationsperioden for eventuelt nyvalgte restriktioner skal være den samme som for de afviste restriktioner eller en kortere periode inden for denne kompensationsperiode. Virksomheden skal begrunde, hvorfor omsætningsnedgangen skyldes de valgte restriktioner. Virksomheden kan anvende samme referenceomsætning som i den godkendte ansøgning. Såfremt denne referenceomsætning ikke er retvisende, kan virksomheden anvende en ny referenceomsætning, der vil blive lagt til grund for slutafrægningen. Eventuel ny referenceomsætning skal dokumenteres.

Stk. 8. Hvis virksomhedens faktiske omsætning i kompensationsperioden eller øvrige oplysninger angivet efter dette kapitel, afviger fra det i ansøgningen anførte, jf. § 7, træffer Erhvervsstyrelsen

på grundlag af den indsendte dokumentation afgørelse om efterregulering af den udbetalte kompensation. Erhvervsstyrelsen kan til brug for sagsbehandlingen indhente supplerende oplysninger og dokumentation fra virksomheden. Efterreguleringen sker i opadgående eller nedgående retning, afhængigt af om virksomhedens oplysninger har resulteret i, at Erhvervsstyrelsen har udbetalt en for lav eller for høj kompensation.

Stk. 9. Hvis efterreguleringen af virksomhedens samlede kompensation efter ordningerne for faste omkostninger, jf. bekendtgørelserne anført i § 4, stk. 1, resulterer i en regulering i opadgående retning, så det samlede kompensationsbeløb bliver på mere end 60 mio. kr., er det en betingelse for udbetaling, jf. § 4, stk. 1, at virksomheden indsender en erklæring efter § 7, stk. 3.

Stk. 10. Virksomheder der, jf. stk. 9, har fået udbetalt kompensation på mere end 60 mio. kr. og derved omfattes af betingelsen i § 4, stk. 1, kan vælge at tilbagebetale kompensation modtaget efter reglerne i denne bekendtgørelse, som er på mere end 60 mio. kr., og derved opnå at være undtaget fra betingelsen i § 4, stk. 1.

Stk. 11. Erhvervsstyrelsen kan kræve den udbetalte kompensation helt eller delvist tilbagebetalt, hvis ikke den foreskrevne dokumentation indsendes inden for den i stk. 1 foreskrevne frist eller hvis dokumentationen i øvrigt vurderes utilstrækkelig. Erhvervsstyrelsen kan ligeledes foretage efterregulering af den udbetalte kompensation, hvis det i forbindelse med den efterfølgende kontrol viser sig, at en virksomhed har fået mere eller mindre i kompensation, end virksomheden er berettiget til efter reglerne i denne bekendtgørelse.

Stk. 12. 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. Forældelsestidspunktet beregnes på baggrund af forældelseslovens almindelige regler.

Stk. 13.-14. (...)”

Af 115 bekendtgørelsens § 11 fremgår:

”Retten til kompensation bortfalder, hvis virksomheden har afgivet urigtige eller vildledende oplysninger, har fortiet oplysninger af betydning for sagens afgørelse eller har undladt at indsende dokumentation, jf. § 10, stk. 1 og 8.

Stk. 2. Retten til kompensation bortfalder hvis kompensationen er i strid med Europa-Kommissionens forordning (EU) nr. 1407/2013 (de minimis-forordningen), jf. § 4, stk. 5.

Stk. 3. I de i stk. 1 og 2, nævnte tilfælde træffer Erhvervsstyrelsen afgørelse om tilbagebetaling af uretmæssigt udbetalt kompensation.

Stk. 4.-5. (...)”

Af 115 bekendtgørelsens § 12 a fremgår:

”Afgørelse om tilbagebetaling efter dette kapitel på mere end 10.000 kr. ledsages af et tilbud om en afdragsordning.

Stk. 2. Afdragsordningen løber i op til et år, eksklusiv eventuel rykkerperiode, og afdrag betales i fire lige store rater, jf. dog stk. 3.

Stk. 3. Virksomheden har til enhver tid ret til helt at indfri sine forpligtelser til tilbagebetaling.

Stk. 4. Erhvervsstyrelsen skal forud for indgåelse af en aftale om afdragsordning efter stk. 1, oplyse virksomheden om vilkår for aftalen, herunder det samlede beløb der skal betales, konsekvenser ved misligholdelse og mulighed for hel eller delvis indfrielse.”

2.2 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 følgende vedrørende gennemførelse af rykkerprocedure:

*Fordringer, der **ikke** er omfattet af tilbud om en afdragsordning (tilbagebetalingskrav på 10.000 kr. eller derunder):*

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.

Fordringer, der er omfattet af tilbud om en afdragsordning (tilbagebetalingskrav på mere en 10.000 kr.):

Fordringshaver har oplyst, at der automatisk gives skyldner en afdragsordning på tilbagebetalingskrav, når dette overstiger 10.000 kr. Afdragsordningen løber i op til et år, eksklusiv eventuel rykkerperiode, og afdrag betales i fire lige store rater. Der udsendes automatisk 4 fakturaer til skyldner med angivelse af hver sin betalingsfrist. De enkelte fakturaer indeholder en betalingsfrist på henholdsvis 32 dage, 4 måneder, 8 måneder og 12 måneder fra fakturadato. Såfremt en faktura 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. Såfremt afdraget ikke er betalt senest ved udløbet af betalingsfristen på rykker 3, ophæves afdragsordningen. Fordringshaver udsteder herefter en faktura på restbeløbet til skyldner med en betalingsfrist på 32 dage. Ved fortsat manglende betaling oversendes det samlede tilbagebetalingskrav til inddrivelse. I de tilfælde hvor skyldner ikke betaler 4. afdrag rettidigt, oversendes 4. afdrag på baggrund af den til skyldner oprindelige udsendte faktura. Skyldner modtager i disse tilfælde ikke yderligere fakturaer eller rykkerskrivelser.

Inden overdragelse af fordringer til inddrivelse hos Gældsstyrelsen skal skyldner som hovedregel skriftligt underrettes 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.

Lovbekendtgørelse nr. 1238 af 9. november 2015 om forældelse af fordringer (herefter ”forældelsesloven”) foreskriver, at loven finder anvendelse på fordringer på penge eller andre ydelser, medmindre andet følger af særlige bestemmelser om forældelse i anden lov, jf. lovens § 1.

Det fremgår af forældelseslovens § 28, at når der i anden lov er fastsat særlige forældelsesfrister eller andre særlige bestemmelser om forældelse, finder forældelsesloven anvendelse i den udstrækning, andet ikke følger af anden lov eller af forholdets særlige beskaffenhed.

Der gælder ikke særskilte forældelsesregler for fordringshavers fordringer omfattet af denne fordringstype, hvorfor fordringer under denne fordringstype forældes efter forældelseslovens regler.

3.1 Forældelsesfristens begyndelsestidspunkt

Forældelseslovens § 2, stk. 1 og 2, har følgende ordlyd:

”Forældelsesfristerne regnes fra det tidligste tidspunkt, til hvilket fordringshaveren kunne kræve at få fordringen opfyldt, medmindre andet følger af andre bestemmelser.

Stk. 2. Er der indrømmet skyldneren løbedage eller i øvrigt en frist, inden for hvilken betaling anses for rettidig, regnes forældelsesfristen først fra betalingsfristens udløb.”

Forældelseslovens § 2, stk. 1, bruger ikke begrebet ”forfaldstid”, men det tidspunkt, som reglen angiver, betegnes normalt som forfaldstiden.

I det tilfælde, hvor der er indrømmet skyldneren løbedage eller anden frist, jf. forældelseslovens § 2, stk. 2, er det en betingelse, for at forældelsesfristen først løber fra betalingsfristens udløb, at skyldneren har haft krav på fristen enten i kraft af den konkrete aftale eller i kraft af lovgivningens regler. Dette er f.eks. tilfældet, hvis der er en lovhjemlet sidste rettidig betalingsdag.

Der gælder ikke lovhjemlede løbedage for fordringer omfattet af denne fordringstype. Fordringshaver skal således som udgangspunkt beregne forældelsesdatoen fra fordringens forfaldsdag. Hvorledes fordringens forfaldsdato fastsættes er nærmere beskrevet under stamdatafeltet ”Forfaldsdato” samt i de udvalgte eksempler, der fremgår af bilag 1 til denne fordringstype.

Det er fordringshavers ansvar at anføre korrekt forfaldsdato ved oversendelse af fordringerne til inddrivelse, da forældelsen for alle fordringer omfattet af denne fordringstype beregnes fra forfald. Der henvises i det hele til det under afsnit 4 anførte vedrørende stamdatafeltet ”Forfaldsdato”. Fordringshaver skal ved fastsættelse af forfaldsdatoen være særsomt opmærksom på, at eventuel udskydelse/suspension af forældelsen for et konkret tilbagebetalingskrav **ikke** medfører en ændring af/påvirker tilbagebetalingskravets forfaldsdato. F.eks. hvis forfaldsdatoen udgør datoen for udbetaling, så skal fordringshaver udfylde stamdatafeltet ”Forfaldsdato” med datoen for udbetaling, uanset om fordringshaver efter en konkret vurdering er kommet frem til, at forældelsen har været udskudt/suspenderet.

Såfremt der ligger en dom eller et forlig til grund for fordringen, dvs. hvori fordringens eksistens og størrelse er fastslået, udgør dommen eller forliget et særligt retsgrundlag med en 10-årig forældelsesfrist, jf. forældelseslovens § 5, stk. 1, nr. 3. Forældelsesfristens begyndelsestidspunkt er den dag, hvor dommen er afsagt, eller forliget er indgået, hvilket gælder uanset en eventuel betalingsfrist fastsat i dommen eller

forliget. Hvis en dom har været anket, og fordringshaver har fået medhold, er det datoen for dommen i ankeinstansen, der er afgørende.

3.2 Forældelsesfristens længde

Der gælder som udgangspunkt en ordinær forældelsesfrist på 3 år, medmindre andet følger af andre bestemmelser, jf. forældelseslovens § 3, stk. 1.

Fordringer omfattet af denne fordringstype ses på det foreliggende grundlag ikke at falde ind under de særlige forældelsesfrister i forældelseslovens kapitel 4, hvorfor forældelsesfristen for fordringer under denne fordringstype er den almindelige 3-årige forældelsesfrist.

For fordringer, der hviler på et særligt retsgrundlag, jf. forældelseslovens § 5, gælder der en 10-årig forældelsesfrist. Forældelseslovens § 5 har følgende ordlyd:

”Forældelsesfristen er 10 år,

- 1) når der er udstedt gældsbrief for fordringen,*
- 2) når fordringen er registreret i en værdipapircentral, eller*
- 3) når fordringens eksistens og størrelse er anerkendt skriftligt eller fastslået ved forlig, dom, betalingspåkrav påtegnet af fogedretten eller anden bindende afgørelse.*

Stk. 2. Fordring på senere forfaldne renter, gebyrer og lignende forældes dog efter § 3.”

3.3 Beregning af forældelsesdato

Forældelseslovens § 27 har følgende ordlyd:

”Til frister efter denne lov medregnes den månedsdag, der svarer til den dag, hvorfra fristen regnes. I mangel af tilsvarende dag udløber fristen på den sidste dag i måneden.

Stk. 2. Udløber en frist i en weekend, på en helligdag, grundlovsdag, den 24. eller den 31. december, udstrækkes fristen til den førstkommende hverdag.”

I medfør af forældelseslovens § 27, stk. 1, 1. pkt., regnes der kun med hele dage, og begyndelsesdagen medregnes ikke. Hvis eksempelvis forældelsesfristen begynder at løbe fra den 12. oktober 2020, indtræder 3-års forældelse ved udløbet af den 12. oktober 2023.

Efter forældelseslovens § 27, stk. 2, udskydes forældelsesfristen til den førstkommende hverdag, hvis fristen udløber i en weekend, på en helligdag, grundlovsdag eller den 24. eller 31. december. Reglen har kun betydning, hvis fristen udløber på en af de nævnte dage. Det er uden betydning, at begyndelsestidspunktet for fristen er en sådan dag.

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

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
Hæfter 1	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-nr. eller AKR-nr. for den juridiske person, der hæfter for fordringen. Af det retlige grundlag kan udledes, at retten til kompensation tilkommer 1) en virksomhed, der udgør en privatretlig juridisk person, samt en personligt ejet virksomhed, der er registreret i Det Centrale Virksomhedsregister (CVR), herunder foreninger, fonde og selvejende institutioner, 2) en produktionsenhed, der udgør en geografisk adresse, der er registreret i Det Centrale Virksomhedsregister (CVR), hvorfra virksomheden udøver sin erhvervsaktivitet, samt 3) en leverandør, der udgør en virksomhed, der har en

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	omsætning som følge af direkte transaktioner, salg eller leverancer til virksomheder mv., der er ramt af COVID-19 restriktioner. Af det retlige grundlag kan desuden udledes, at udbetaling af kompensation sker til virksomhedens NemKonto. Skyldner skal således identificeres som en fysisk person eller en juridisk person. Feltet ”Hæfter 1” skal derfor udfyldes med CPR- eller CVR-nr.
Eget referencenummer	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. Hvis der anvendes samme sagsnummer til flere fordringer, skal den enkelte fordring kunne udskilles, fx ved brug af et løbenummer i tilknytning til sagsnummeret. Der kan maksimalt angives 36 tegn i feltet.
Fordringsart	Feltet anvendes til angivelse af, hvilken status fordringshaver ønsker, at fordringen skal have hos Gældsstyrelsen. Dette angives ved oversendelse. Denne fordringstype omfatter alene fordringer, der oversendes til inddrivelse. Fordringshaver skal derfor angive fordringsarten ”INDR” for fordringer, der oversendes i denne fordringstype.
Fordringstypekode	Feltet anvendes til angivelse af den kode, som karakteriserer den pågældende fordringstype.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	For denne fordringstype skal Fordringshaver angive fordringstype-koden ERCOFAO.
Stiftelsesdato	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. Torsten Iversen, Obligationsret, 1. del, 6. udgave, 2019, side 153, definerer stiftelsestidspunktet for en fordring således: <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> Som udgangspunkt anses stiftelsestidspunktet for tilbagebetalingskrav at være datoen for udbetalingen, jf. U.1992.967H, U2008.1635H og U. 2002.1464/2 H.D. Ud fra det retlige grundlag, jf. nærmere afsnit 2, antages det, at såfremt der opstår flere krav om tilbagebetaling af kompensation for samme modtager indenfor ordningen for faste omkostninger light, kan disse tilbagebetalingskrav lægges sammen og kræves tilbagebetalt som ét samlet 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.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Det retlige grundlag tager derimod ikke eksplicit stilling til stiftelsestidspunktet for fordringer på tilbagebetaling af kompensation, der alene dækker én enkelt udbetaling, hvorfor stiftelsestidspunktet 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 kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over. Feltet ”Stiftelsesdato” skal derfor udfyldes med følgende datoer: <u>Tilbagebetaling af en enkelt udbetaling:</u> Feltet ”Stiftelsesdato” udfyldes med datoen for fordringshavers udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over. Stiftelsesdatoen kan være sammenfaldende med eller ligge tidligere end forfaldsdatoen, dvs. at stiftelsesdatoen kan senest være sammenfaldende med forfaldsdatoen. <u>Tilbagebetaling af flere sammenlagte udbetalinger:</u> Feltet ”Stiftelsesdato” udfyldes med datoen for fordringshavers <u>seneste udbetaling</u> til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over. Stiftelsesdatoen kan være sammenfaldende med eller ligge tidligere end forfaldsdatoen, dvs. at stiftelsesdatoen kan senest være sammenfaldende med forfaldsdatoen.
Periode start	Feltet anvendes til angivelse af starttidspunktet for en fordring (herafter ”Periode start”). Af det retlige grundlag kan udledes, at de udstedte bekendtgørelser omfatter kompensationsordninger, der dækker over perioder på op til 6 måneder og 9 dage.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Perioderne, som fremgår af de udstedte bekendtgørelser, er som følger: Ordningen for faste omkostninger light: - <u>115 bekendtgørelsen</u>: 19. august 2020 til og med den 28. februar 2021, idet det bemærkes, at der for de enkelte forbud/restriktioner kan forekomme kortere perioder, som kan indeholdes i den nævnte periode. Som udgangspunkt har hvert tilbagebetalingskrav sin egen periode svarende til den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over. Dog antages der i retsgrundlaget at være hjemmel til at sammenlægge flere krav på tilbagebetaling til én fordring indenfor ordningen for faste omkostninger light, således at den sammenlagte fordring har én periode, der dækker tilbagebetalingskrav for den samlede periode. Feltet ”Periode start” udfyldes med datoen for den første dag i den periode, som tilbagebetalingskravet dækker.
Periode slut	Feltet anvendes til angivelse af sluttidspunktet for en fordring (herafter ”Periode slut”). Af det retlige grundlag kan udledes, at de udstedte bekendtgørelser omfatter kompensationsordninger, der dækker over perioder på op til 6 måneder og 9 dage. Perioderne, som fremgår af de udstedte bekendtgørelser, er som følger: Ordningen for faste omkostninger light:

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	- <u>115 bekendtgørelsen</u>: 19. august 2020 til og med den 28. februar 2021, idet det bemærkes, at der for de enkelte forbud/restriktioner kan forekomme kortere perioder, som kan indeholdes i den nævnte periode. Som udgangspunkt har hvert tilbagebetalingskrav sin egen periode svarende til den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over. Dog antages der i retsgrundlaget at være hjemmel til at sammenlægge flere krav på tilbagebetaling til én fordring indenfor ordningen for faste omkostninger light, således at den sammenlagte fordring har én periode, der dækker tilbagebetalingskrav for den samlede periode. Feltet ”Periode slut” udfyldes med datoen for den sidste dag i den periode, som tilbagebetalingskravet dækker.
Oprindelig hovedstol	Feltet skal angive fordringens oprindelige pålydende. Feltet ”Oprindelig hovedstol” skal udfyldes med maksimalt 2.000.000 kr. Såfremt beløbet overstiger 2.000.000 kr., vil fordringen blive sendt til manuel godkendelse i høringsportalen. Den oprindelige hovedstol er ikke nødvendigvis sammenfaldende med beløbet til inddrivelse, idet den oprindelige hovedstol kan være højere end beløbet til inddrivelse. Den oprindelige hovedstol må ikke indeholde renter og gebyrer. Eksempel: En fordrings oprindelige størrelse ved stiftelse er 2.000.000 kr. Der er afdraget 50.000 kr., inden fordringen oversendes til inddrivelse

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	hos Gældsstyrelsen. Fordringshaver skal i feltet "Oprindelig hovedstol" angive 2.000.000 kr.
Beløb til inddrivelse	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. Beløbet til inddrivelse er ikke nødvendigvis sammenfaldende med den oprindelige hovedstol, idet beløbet til inddrivelse kan være lavere end den oprindelige hovedstol. Beløbet til inddrivelse må ikke indeholde renter og gebyrer. Eksempel: En fordrings oprindelige størrelse ved stiftelse er 2.000.000 kr. Der er afdraget 50.000 kr., inden fordringen oversendes til inddrivelse hos Gældsstyrelsen. Fordringshaver skal i feltet "Beløb til inddrivelse" angive 1.950.000 kr.
Renteregul	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. Hvis "Rentesatskoden" udfyldes med 'Procesrente', og Gældsstyrelsen skal beregne renten, skal "Renteregul" udfyldes med "001 = Gældsstyrelsen beregner og tilskrifer renter".
Rentesatskode	Rentesatskode angiver, hvilken rentesats der skal gælde for fordringen. Der beregnes automatisk inddrivelsesrenter af fordringen, hvis feltet "Rentesatskode" ikke er udfyldt. Feltet skal som udgangspunkt

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	ikke udfyldes, da der automatisk beregnes inddrivelsesrenter af fordringen. I det omfang fordringen er baseret på en dom eller et forlig, gælder følgende: <u>Dom:</u> Hvis dommen tager stilling til beregning af renter, skal feltet udfyldes med 'Procesrente'. Hvis dommen ikke tager stilling til beregning af renter, skal feltet ikke udfyldes. <u>Ved forlig</u> Hvis fordringen er baseret på et frivilligt forlig, skal feltet ikke udfyldes.
Beskrivelse	Feltet er et fritekstfelt, som anvendes til at beskrive relevante aspekter af fordringen, som ikke er omfattet af øvrige stamdatafelter. Bemærk at teksten medtages i Gældsstyrelsens breve til skyldner. Derfor må feltet ikke 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. Fordringshaver skal indtaste følgende beskrivelse i feltet: <i>"Faktura(er) XXXXXXXX Debitor yyyyyyyyyyyy "</i>
Domsdato	Stamdatafelternes primære funktion er at videregive oplysninger til Gældsstyrelsen om opkrævningsmæssige skridt i form af dom eller forlig, som har forældelsesafbrydende virkning, og som kan medføre en længere forældelsesfrist for fordringer af denne fordrings-type, der er under inddrivelse. Dom og forlig skal kun udfyldes i de

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	tilfælde, hvor fordringens eksistens og størrelse er fastslået, jf. forældelseslovens § 5, stk. 1, nr. 3. Fordringshaver må kun registrere en domsdato eller en forligsdato, hvis: 1) dommen/forliget fastslår fordringens eksistens, og 2) dommen/forliget fastslår fordringens beløbsmæssige størrelse. Hvis ikke der er opnået dom eller forlig, skal felterne være tomme ved oversendelsen af fordringen. I de tilfælde, hvor forliget er underskrevet, men ikke dateret, skal feltet udfyldes med den dato, som fordringshaver har påført forliget ved udsendelse af forliget til skyldner. I tvivlstilfælde skal Gældsstyrelsen kontaktes.
Forligsdato	Se beskrivelse for feltet "Domsdato".
Forfaldsdato	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. I feltet skal anføres den oprindelige forfaldsdato, og det er således ikke meningen, at fordringshaver skal anføre datoen for udløbet af en af fordringshaver indrømmet henstand, hvis det oprindelige forfaldstidspunkt har været udskudt herved.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Forfaldsdatoen fremgår ikke eksplicit af det retlige grundlag, hverken i de tilfælde, hvor tilbagebetalingskravet udspringer af en enkelt udbetaling eller af flere udbetalinger af kompensation til samme modtager indenfor ordningen for faste omkostninger light. Af det retlige grundlag fremgår dog, at stiftelsestidspunkt for samlede tilbagebetalingskrav er sammenfaldende med datoen for Erhvervsstyrelsens seneste udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over, og at forældelsestidspunktet beregnes på baggrund af forældelseslovens almindelige regler. Det retlige grundlag tager ikke stilling til stiftelsestidspunktet for tilbagebetalingskrav, der udspringer af en enkelt udbetaling, men fastsættes til udbetalingstidspunktet i lighed med, hvad der gælder for sammenlagte tilbagebetalingskrav. Som følge heraf kan forfaldstidspunktet i alle tilfælde tidligst være sammenfaldende med stiftelsestidspunktet, dvs. datoen for (seneste) udbetaling til NemKonto. Som konsekvens af, at flere krav om tilbagebetaling af kompensation til samme modtager indenfor ordningen for faste omkostninger light, kan lægges sammen og kræves tilbagebetalt som ét samlet tilbagebetalingskrav, vil det være forfaldstidspunktet for det samlede tilbagebetalingskrav, som vil skulle angives. Af det retlige grundlag kan udledes, at: - kompensationsmodtager <u>inden en nærmere anført frist skal indsende en opgørelse</u> over den faktiske omsætning samt faktiske afholdte stedbundne faste omkostninger i kompensationsperioden,

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	- at fordringshaver <u>træffer afgørelse om efterregulering af den udbetalte kompensation på grundlag af den indsendte dokumentation</u>, såfremt kompensationsmodtagers faktiske omsætning i kompensationsperioden eller øvrige angivne oplysninger (som fremgår af det retlige grundlag) afviger fra det i ansøgningen anførte, - at fordringshaver <u>kan kræve den udbetalte kompensation helt eller delvist tilbagebetalt, hvis den foreskrevne dokumentation ikke indsendes indenfor den nærmere anførte frist eller anden frist fastsat af fordringshaver</u>, såfremt en sådan anden frist kan gives og er givet i forbindelse med krav om supplerende oplysninger/dokumentation, samt hvis dokumentationen i øvrigt må anses for utilstrækkelig, eller - at fordringshaver <u>kan foretage efterregulering, hvis det i forbindelse med den efterfølgende kontrol viser sig</u>, at kompensationsmodtager har fået mere eller mindre i kompensation, end hvad den pågældende er berettiget til. Af det retlige grundlag kan derudover udledes, at fordringshaver træffer afgørelse om <u>fuld tilbagebetaling</u> af allerede uberettiget modtaget/udbetalt kompensation, såfremt: - kompensationsmodtager har afgivet urigtige eller vildledende oplysninger eller har fortiet oplysninger af betydning for sagens afgørelse, - kompensationsmodtager har undladt at indsende dokumentation, eller

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	- tildeling af tilskuddet er i strid med Europa-Kommissionens forordning (EU) nr. 1407/2013 (de minimis-forordningen) (dette gælder kun i forhold til 115 bekendtgørelsen). Hovedregel: Det følger af retspraksis, at forfaldsdatoen for tilbagebetalingskrav som udgangspunkt er datoen for udbetalingen, jf. UfR 1992.619 H og U. 2002.1464/2 H.D. Dog kan der forekomme tilfælde, hvor fordringshaver ikke på udbetalingstidspunktet kan træffe afgørelse om, hvorvidt der skal ske tilbagebetaling, idet oplysninger, der skal danne grundlag for en sådan afgørelse, først er til stede på et senere tidspunkt. <u>I disse tilfælde kan det udledes af det retlige grundlag</u>, at forfaldsdatoen undtagelsesvist kan udgøre et af de tidspunkter, som er anført nedenfor. Undtagelser: a) <u>Oplysninger er til stede:</u> Datoen, hvor de oplysninger, der ligger til grund for fordringshavers afgørelse om tilbagebetaling, er til stede/forefindes, og hvor fordringshaver kan få kendskab til oplysningerne. Det bemærkes, at dette tidspunkt ikke skal forstås som det tidspunkt, hvor fordringshaver vælger at få kendskab til oplysningerne, f.eks. i forbindelse med intern kontrol, men som det tidspunkt, hvor fordringshaver rent faktisk har mulighed for at få kendskab til oplysningerne. Yderligere bemærkes det, at oplysningerne allerede kan være til stede/forefindes på tidspunktet for compensationens udbetaling. I disse tilfælde vil forfaldstidspunktet være sammenfaldende med udbetalings-tidspunktet.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	b) <u>Modtagelse af slutfregning</u>: Datoen for fordringshavers modtagelse af dokumentation for kompensationsmodtagers opgørelse over den faktiske omsætning og de faktiske afholdte stedbundne faste omkostninger samt eventuelle øvrige oplysninger, hvilket svarer til datoen for kompensationsmodtagers indberetning af slutfregning. c) <u>Udløb af frist for slutfregning</u>: I henhold til det retlige grundlag udgør fristen for indsendelse af slutfregning den 28. februar 2023 (Fase III). Forfaldsdatoen udgør dagen efter datoen for udløbet af den af fordringshaver fastsatte frist for indsendelse af dokumentation, hvilket svarer til dagen efter datoen for den af fordringshaver fastsatte frist for indberetning af slutfregning. d) <u>Udløb af frist for indsendelse af supplerende oplysninger/dokumentation efter modtaget slutfregning</u>: Dagen efter datoen for udløbet af den yderligere frist for indsendelse af supplerende oplysninger/dokumentation, som fordringshaver kan fastsætte og har fastsat i forbindelse med anmodning til kompensationsmodtager herom. <u>Ved oversendelse af fordringer til inddrivelse skal fordringshaver i praksis angive forfaldsdatoen som anført nedenfor:</u> <u>Tilbagebetaling af en enkelt udbetaling:</u> <i>Hovedregel:</i> Feltet ”Forfaldsdato” udfyldes med:

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	- Datoen for fordringshavers udbetaling til NemKonto af kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over. Forfaldsdatoen vil være sammenfaldende med stiftelsesdatoen. Undtagelser: Feltet ”Forfaldsdato” udfyldes med <u>den tidligste</u> af en af nedenstående datoer. Såfremt der inden for de nedenstående datoer kan forekomme flere datoer, angives <u>den tidligste af disse datoer</u>. Der henvises til den nærmere beskrivelse af de enkelte datoer ovenfor. - Datoen hvor de oplysninger, der ligger til grund for fordringshavers afgørelse om tilbagebetaling, er til stede/forefindes, og hvor fordringshaver kan få kendskab til oplysningerne. - Datoen for kompensationsmodtagers indberetning af slutaftregning. Det er aftalt med fordringshaver, at denne dato af administrative hensyn også angives som forfaldsdato i de tilfælde, hvor fordringshaver har fastsat en eller flere yderligere frister for indsendelse af supplerende oplysninger/dokumentation. - Dagen efter udløbet af den fastsatte frist for indberetning af slutaftregning. Forfaldsdatoen kan tidligst være sammenfaldende med eller ligge senere end stiftelsesdatoen. <u>Tilbagebetaling af flere sammenlagte udbetalinger:</u> <i>Hovedregel:</i>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Feltet "Forfaldsdato" udfyldes med: - Datoen for fordringshavers <u>seneste udbetaling</u> til Nem-Konto af kompensation for den kompensationsperiode, som tilbagebetalingskravet dækker over. Forfaldsdatoen vil være sammenfaldende med stiftelsesdatoen. <u>Undtagelse:</u> Feltet "Forfaldsdato" udfyldes med <u>den tidligste</u> af en af nedenstående datoer. Såfremt der inden for de nedenstående datoer kan forekomme flere datoer, angives <u>den tidligste af disse datoer</u>. Der henvises til den nærmere beskrivelse af de enkelte datoer ovenfor. - Datoen hvor de oplysninger, der ligger til grund for fordringshavers afgørelse om tilbagebetaling, er til stede/forefindes, og hvor fordringshaver kan få kendskab til oplysningerne. - Datoen for kompensationsmodtagers indberetning til slutaftregning. Det er aftalt med fordringshaver, at denne dato af administrative hensyn også angives som forfaldsdato i de tilfælde, hvor fordringshaver har fastsat yderligere frist for indsendelse af supplerende oplysninger/dokumentation. - Dagen efter udløbet af den fastsatte frist for indberetning af slutaftregning. Forfaldsdatoen kan tidligst være sammenfaldende med eller ligge senere end stiftelsesdatoen. <u>Generelt:</u>

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Fordringshaver har det endelige og fulde ansvar for at fastsætte korrekt forfaldsdato for fordringer på tilbagebetaling i forbindelse med fordringernes oversendelse til inddrivelse, herunder at forfaldsdatoen altid fastsættes til <u>det tidligst mulige tidspunkt</u>. I bilag til denne fordringstype er oplistet en række ikke udtømmende eksempler/scenarier på fastsættelse af et tilbagebetalingskravs forfaldsdato.
Sidste rettidige betalingsdato	Feltet angiver det seneste tidspunkt, som skyldner kan betale fordringen, uden at skyldner anses for at være i misligholdelse. 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. Det bemærkes, at rykkerskrivelser ikke udskyder sidste rettidige betalingsdato. Sidste rettidige betalingsdato i rykkerskrivelsen skal dog være overskredet, før fordringen må sendes til inddrivelse. Den sidste rettidige betalingsdato følger ikke eksplicit af det retlige grundlag. Fordringshaver har dog oplyst følgende, idet der tillige henvises til det under afsnit 2.2 anførte vedrørende fordringshavers rykkerprocedure: <u>Fordringer, der ikke er omfattet af en afdragsordning (tilbagebetalingskrav på 10.000 kr. eller derunder):</u> Fordringshaver har oplyst, at der udsendes en faktura til skyldner med angivelse af en betalingsfrist på 32 dage. Såfremt fakturaen

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	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. Fordringshaver skal i feltet ”Sidste rettidige betalingsdag” angive den sidste rettidige betalingsdag, der fremgår af den udstedte faktura, som fordringen er omfattet af. <u>Fordringer, der er omfattet af en afdragsordning (tilbagebetalingskrav på mere en 10.000 kr.):</u> Fordringshaver har oplyst, at der automatisk gives skyldner en afdragsordning på tilbagebetalingskrav, når dette overstiger 10.000 kr. Afdragsordningen løber i op til et år, eksklusiv eventuel rykkerperiode, og afdrag betales i fire lige store rater. Der udsendes automatisk 4 fakturaer til skyldner med angivelse af hver sin betalingsfrist. De enkelte fakturaer indeholder en betalingsfrist på henholdsvis 32 dage, 4 måneder, 8 måneder og 12 måneder fra fakturadato. 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. Såfremt afdraget ikke er betalt senest ved udløbet af betalingsfristen på rykker 3, ophæves afdragsordningen. Fordringshaver udsteder herefter en faktura på restbeløbet til skyldner med en betalingsfrist på 32 dage. Ved fortsat manglende betaling oversendes det samlede tilbagebetalingskrav til inddrivelse. I de tilfælde hvor skyldner ikke betaler 4. afdrag rettidigt, oversendes 4. afdrag på baggrund af den til skyldner oprindelige udsendte faktura. Skyldner modtager i disse tilfælde ikke yderligere fakturaer eller rykkerskrivelser.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Fordringshaver skal i feltet ”Sidste rettidige betalingsdag” angive den sidste rettidige betalingsdag, der fremgår af den udstedte faktura, som fordringen er omfattet af, dvs. den faktura, som skyldner har modtaget efter misligholdelse af afdragsordningen, som omfatter tilbagebetalingskravets restgæld. Såfremt fordringen alene udgøres af 4. afdrag, har fordringshaver oplyst, at skyldner ikke modtager en ny faktura, såfremt betalingen af 4. afdrag misligholdes. I disse tilfælde udfyldes feltet ”Sidste rettidige betalingsdag” med den dato, der er anført i den oprindelige faktura for 4. afdrag.
Forældelsesdato	Feltet skal angive den sidste dag, inden fordringen forældes, dvs. den sidste dag, hvor fordringen er retskraftig. Det er ikke den oprindelige forældelsesdato, som skal anføres, men den forældelsesdato, der gælder på det tidspunkt, hvor fordringen overdrages/indtastes til inddrivelse hos Gældsstyrelsen. Fordringshaver skal i feltet for forældelsesdato som hovedregel angive den dato, der ligger 3 år senere end fordringens forfaldsdato. For fordringer baseret på dom, forlig mv., gælder en 10-årig forældelsesfrist fra doms- eller forligsdatoen. Hvis forældelsesdatoen udløber på en lørdag, søndag, helligdag, grundlovsdag, den 24. eller den 31. december, skal forældelsesdatoen udskydes til den førstkommende hverdag. Hvis fordringshaver og skyldner konkret aftaler en frist, indenfor hvilken betaling anses for rettidig, regnes forældelsesfristen dog først fra betalingsfristens udløb.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Fordringshaver skal selv beregne og indsætte en anden forældelsesdato, hvis fordringshaver i sin opkrævning har foretaget forældelsesafbrydende skridt m.v., eller hvis fristen i en periode har været suspenderet. Reglerne om, hvornår der foreligger suspension, fremgår nærmere af forældelsesloven. Forældelsesfristens længde kan være 10 år, hvis der foreligger en dom eller frivilligt forlig. Denne frist gælder dog kun, såfremt fordringens eksistens og størrelse <u>udtrykkeligt</u> er fastslået i dommen/forliget. Vær opmærksom på, at forældelsesafbrydende skridt, såsom indgåelse af visse afdragsordninger eller hvor der på skyldners anmodning er ydet henstand, udskyder forældelsesfristens begyndelsestidspunkt. <u>Ved dom</u> <u>Omfattet af et særligt retsgrundlag</u> Hvor kravets størrelse er udtrykkeligt fastslået i dommen, skal fordringshaver beregne forældelsesdatoen som datoen for domsafsigelsen plus 10 år. Eksempel: Såfremt datoen for domsafsigelsen er den 1. marts 2022, skal feltet ”Forældelsesdato” angives med den 1. marts 2032. <u>Ved forlig</u> Eksempel: Såfremt forliget er underskrevet og dateret den 5. januar 2022, skal feltet ”Forligsdato” angives med den 5. januar 2022. Feltet ”Forældelsesdato” skal angives med den 5. januar 2032.

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	Hvor forliget er modtaget den 5. januar 2022 underskrevet, men ikke dateret, angives feltet "Forligsdato" med den dato, hvor fordringshaver har fremsendt forliget til skyldneren, eksempelvis den 2. januar 2022. Feltet "Forældelsesdato" skal angives med den 2. januar 2032. <u>Ved afdragsordning</u> Såfremt fordringen er omfattet af en afdragsordning med skyldner, kan forældelsens begyndelsestidspunkt udskydes, og forældelsesdatoen skal i så fald beregnes fra det senest betalte afdrag. Af det retlige grundlag fremgår, at afgørelser om tilbagebetaling på mere end 10.000 kr. ledsages af et tilbud om en afdragsordning. Afdragsordningen løber i op til et år, eksklusiv eventuel rykkerperiode, og afdrag betales i fire lige store rater, jf. dog stk. 3. Fordringshaver har oplyst, at der automatisk bevilliges en afdragsordning, når det samlede tilbagebetalingskrav overstiger 10.000 kr. For at tage højde herfor er det aftalt, at indgangsfileret indstilles således, at fordringer med en registeret forældelsesdato, som ligger senere end 4 år efter forfaldsdato, sendes i høring. Indgangsfileret ændrer ikke på, at fordringerne forældes efter forældelseslovens regler. Eksempel: Afdragsordningen løber eksempelvis fra 1. marts 2022 til 1. marts 2023. Der udstedes 4 afdragsfakturaer 1. marts 2022 og de har følgende betalingsfrister: 1. afdrag – betalingsfrist 32 dage = 2. april 2022 2. afdrag – betalingsfrist 4 måneder = 1. juli 2022 3. afdrag – betalingsfrist 8 måneder = 1. november 2022

Stamdatafelt	Korrekt udfyldelse for ERCOFAO
	4. afdrag – betalingsfrist 12 måneder = 1. marts 2023 Afdragene med betalingsfrist den 2. april og den 1. juli er betalt rettidigt. Afdraget pr. 1. november 2022 betales ikke, og dermed skal forældelsens begyndelsestidspunkt regnes fra betalingen af afdraget i juli 2022, dvs. den 1. juli 2022. Feltet ”Forældelsesdato” angives dermed som den 1. juli 2025. Hvor der foreligger dom/forlig, der udtrykkeligt fastslår fordringens eksistens og størrelse, og der efterfølgende er indgået en afdragsordning, skal forældelsesdatoen tillægges 10 år fra sidste rettidige betalingsdato i det senest betalte afdrag.
Bobehandling	Feltet skal angive, om fordringen er omfattet af bobehandling, eksempelvis dødsbo, konkurs m.v. Her vælges enten ’Ja’ eller ’Nej’.
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

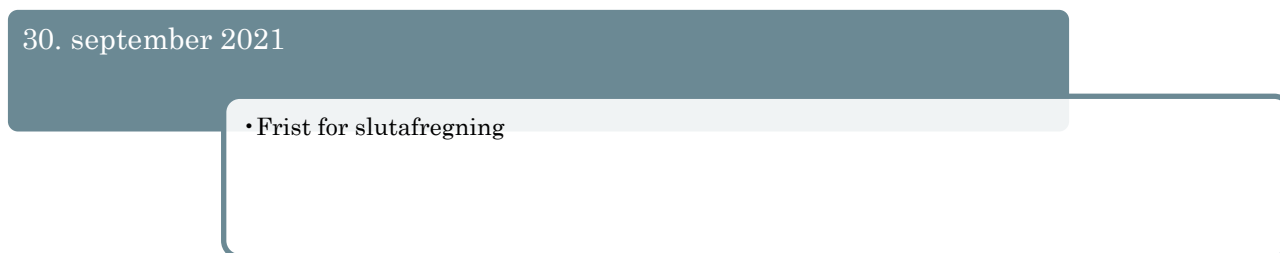
I NyMF er et indgangsfiler med en række regler, som de oversendte fordringer skal bestå, før fordringerne kan blive lukket ind og modtages i inddrivelsessystemet, jf. nærmere i Aftalen. Filterreglerne er blevet til efter en fælles proces mellem Fordringshaver og Gældsstyrelsen, og Aftalens parter er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

Filterreglerne består af nogle indholdsbaseede og referencebaseede regler. De indholdsbaseede adgangsregler opsætter grænseværdier for et konkret stamdatafelt. De referencebaseede adgangsregler vedrører relationen mellem stamdatafelter. Indgangsfileret vil give Fordringshaver en fejlkodebesked om, at fordringen ikke kan accepteres, hvis en indholdsbaseeret eller referencebaseeret regel ikke er overholdt.

Regel	Filterregler for ERCOFAO (Tilbagebetaling, kompensation, faste omkostninger light)	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_3a	Forældelsesdato skal tidligst ligge 3 år efter Forfaldsdato	Fordringen afvises
R_2_3	Forældelsesdato skal senest ligge 3 år efter Forfaldsdato med hensyn til FOKO-lukkedage	Fordringen sendes i høring
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 2.000.000 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_5	Forfaldsdato 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 og 9 dage efter Periode start	Fordringen afvises
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

Bilag: Udvalgte ikke udtømmende eksempler på fastsættelse af forfaldsdato:

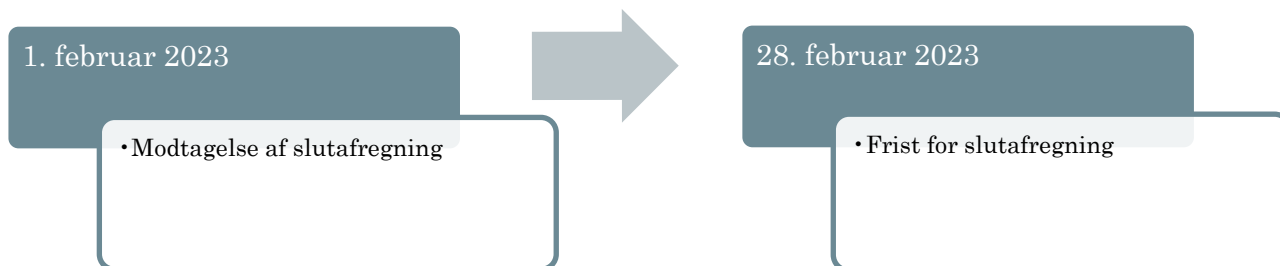
Eksempel 1:



Scenarie 1:

Kompensationsmodtager har modtaget udbetalinger, der er omfattet af slutaftregningsfristen den 30. september 2021. Kompensationsmodtager indsender ikke den foreskrevne dokumentation inden udløbet af denne slutaftregningsfrist. Forfaldstidspunktet for tilbagebetalingskravet fastsættes til den 1. oktober 2021, idet dette er dagen efter slutaftregningsfristen.

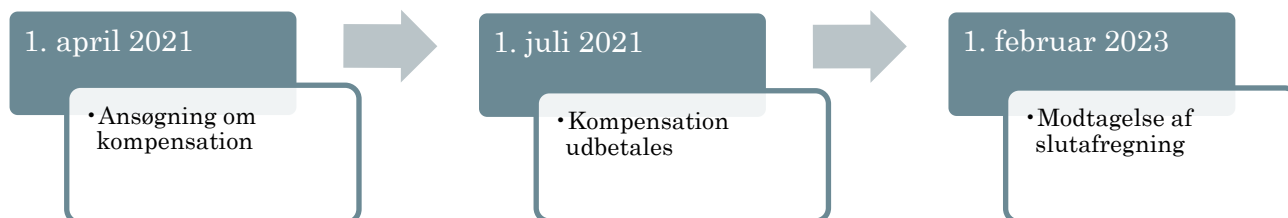
Eksempel 2:



Scenarie 1:

Kompensationsmodtager har modtaget udbetalinger, der er omfattet af slutaftregningsfristen den 28. februar 2023. Kompensationsmodtager indberetter til slutaftregning den 1. februar 2023, og der er dermed indberettet rettidigt. Ved modtagelse af slutaftregning den 1. februar 2023 kan det imidlertid konstateres, at den dokumentation, som kompensationsmodtager har indsendt i forbindelse med slutaftregningen, er utilstrækkelig, og at der dermed er grundlag for at rejse et tilbagebetalingskrav. Forfaldstidspunktet for tilbagebetalingskravet fastsættes til den 1. februar 2023, som er datoen for modtagelse af slutaftregningen.

Eksempel 3 (kompensationsmodtager har afgivet urigtige og vildledende oplysninger):



Scenarie 1:

Ansøger afgiver urigtige og vildledende oplysninger i ansøgningen, der danner grundlag for udbetaling af kompensation den 1. juli 2021. Kompensationsmodtager indsender slutafregning den 1. februar 2023, der viser, at der er grundlag for at rejse til tilbagebetalingskrav, idet der er udbetalt for meget i kompensation. Forfaldstidspunktet for tilbagebetalingskravet fastsættes til datoen for udbetalingen den 1. juli 2021, idet de urigtige og vildledende oplysninger allerede forelå på udbetalingstidspunktet.

Scenarie 2:

Ansøger indsender ansøgning, der danner grundlag for udbetaling af kompensation den 1. juli 2021. Kompensationsmodtager indsender slutafregning den 1. februar 2023, og afgiver i den forbindelse urigtige og vildledende oplysninger, som medfører, at slutafregningen fejlagtigt viser, at der ikke er grundlag for at rejse et tilbagebetalingskrav. Fordringshaver konstaterer efterfølgende, at der er afgivet urigtige og vildledende oplysninger i forbindelse med slutafregningen, og at der er grundlag for at rejse et tilbagebetalingskrav. Forfaldstidspunktet for tilbagebetalingskravet fastsættes til datoen for modtagelse af slutafregning den 1. februar 2023, idet de urigtige og vildledende oplysninger er afgivet i forbindelse med slutafregningen.