

7 faresignaler ved kædesvig

Tjekliste til virksomheder, der bruger underleverandører

- ☐ **1. Skifter din leverandør ofte kontonummer, navn eller cvr-nummer?**
Vær opmærksom, hvis underleverandøren ofte ændrer bankkonto, navn eller cvr-nummer, beder om betaling til udenlandske konti, eller ikke vil lade dig møde indehaveren eller besøge virksomhedsadressen.
- ☐ **2. Er leverandørens pris væsentlig lavere end konkurrenternes?**
En unormalt lav pris kan dække over sort arbejde eller moms- og skattesvindel. Prisen bør som minimum dække løn, feriepenge, sociale omkostninger, drift og avance.
- ☐ **3. Lever fakturaen ikke op til lovkravene?**
Tjek at fakturaen indeholder dato, fakturanummer, cvr-nummer, navne/adresser, mængde og art af arbejde, leveringstid/-sted, timepris, momsgrundlag og momsbeløb. Opbevar fakturaer og bilag i 5 år, og betal altid via bankoverførsel.
- ☐ **4. Nægter din leverandør at vise dig et registreringsbevis, der dokumenterer, at de er registreret for moms og skat?**
Kræv dokumentation for, at leverandøren er momsregistreret – og følg løbende op via momsnummer-opslag.
- ☐ **5. Nægter leverandøren at vise identifikation - også for sine ansatte?**
Kræv identitet på både repræsentant og ansatte, samt dokumentation for indberetning til e-Indkomst. Tjek om leverandøren er registreret som arbejdsgiver.
- ☐ **6. Nægter leverandøren at lade dig godkende kontrakten, hvis han udliciterer opgaven til en underleverandør?**
Stil krav om godkendelse, hvis opgaven udliciteres videre – så du ikke ender med en ukendt kæde af underleverandører.
- ☐ **7. Nægter leverandøren at udlevere dokumentation fx for deres regnskaber?**
Bed om dokumentation for momsafregning, kapitalforhold, ledelse, regnskaber og kundereferencer.



Find mere information
på skat.dk/kædesvig