



Lag om ändring i skattebetalningslagen (1997:483);

SFS 2004:1186

Utkom från trycket
den 15 december 2004

utfärdad den 2 december 2004.

Enligt riksdagens beslut¹ föreskrivs att 14 kap. 1 a § skattebetalningslagen (1997:483) skall ha följande lydelse.

14 kap.

1 a §² En näringsidkare som omsätter investeringsguld som avses i 1 kap. 18 § mervärdesskattelagen (1994:200) i Sverige eller till ett annat EG-land skall vid transaktioner som uppgår till ett belopp motsvarande 10 000 kronor eller mer kontrollera identiteten hos köparen. Detsamma gäller om transaktionen understiger 10 000 kronor men kan antas ha samband med en annan transaktion och tillsammans med denna uppgår till minst detta belopp. Om summan inte är känd vid tidpunkten för en transaktion, skall identiteten kontrolleras så snart summan av transaktionerna uppgår till minst 10 000 kronor.

Bestämmelserna i 4 § tredje stycket, 4 a § första stycket 1 och 6 § lagen (1993:768) om åtgärder mot penningtvätt skall även gälla vid transaktioner som avses i första stycket.

Säljaren skall föra anteckningar om identitetskontrollen. Regeringen eller den myndighet regeringen bestämmer meddelar närmare föreskrifter om anteckningsskyldigheten.

Handlingar eller uppgifter som använts vid identitetskontroll skall bevaras under sju år efter utgången av det kalenderår kontrollen gjordes.

Denna lag träder i kraft den 1 januari 2005.

På regeringens vägnar

PÄR NUDER

Stefan Holgersson
(Finansdepartementet)

¹ Prop. 2003/04:156, bet. 2004/05:JuU7, rskr. 2004/05:70.

² Senaste lydelse 1999:641.

