

# Bilag 4.2 - KFFMUEF – Uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering

## 1 ÆNDRINGSLOG

Det har været nødvendigt at foretage tilpasninger af dette materiale. De gennemførte ændringer fremgår af nedenstående tabel.

### 1.1 Gennemførte ændringer

| Ændring  | Fordringstyper           | Dato               |
|--|--------------------------|--------------------|
| <b>Præcisering af indholdsbeskrivelsen for stamdatafeltet "Beskrivelse":</b><br><i>Stamdatafeltet "Beskrivelse" er præciseret for at understøtte gældende GDPR-krav.</i>           | KFFMUEF                  | 11.11.2021         |
| <b>Generel opdatering af lovgivning:</b><br><i>Ændring til nyeste gældende lovgivning for gældsinddrivelsesloven, inddrivelsesbekendtgørelsen, forældelsesloven og renteloven.</i> |                          | 11.11.2021         |
| [Beskrivelse af ændring]   | [Berørte fordringstyper] | [Dato for ændring] |
| [Beskrivelse af ændring]   | [Berørte fordringstyper] | [Dato for ændring] |

## 2. FORDRINGSTYPEN

### 2.1 Afgrænsning af fordringstypen

Dette bilag vedrører fordringer på tilbagebetaling af for meget udbetalt børnetilskud der opstår på baggrund af en efterregulering, som kræves tilbagebetalt af Udbetaling Danmark i henhold til § 10 c, stk. 11 og § 10 g, stk. 4, i lovebekendtgørelse nr. 63 af 21. januar 2019 om børnetilskud og forskudsvis udbetaling af børnebidrag med senere ændringer (herefter "børnetilskudsloven").

De nævnte fordringer benævnes i det følgende "fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering" og er omfattet af fordringstypekoden KFFMUEF.

Fordringstypen KFFMUEF omfatter ikke andre fordringer end Fordringshavers fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering i henhold til børnetilskudsloven § 10 c, stk. 11 og § 10 g, stk. 4.

Fordringstypen indeholder ikke tilbagebetalingskrav, der opstår som følge af, at barnet eller modtageren af børnetilskud findes at have overtrådt straffelovens § 101 a, stk. 1, § 114 c, stk.

3, §§ 114 d, 114 e eller 114 g for forhold begået i udlandet, § 114 j, stk. 1, eller barnet eller modtageren findes at have været i udlandet i strid med et udrejseforbud fastsat i medfør af § 2 b, stk. 1, i lovbekendtgørelse nr. 76 af 19. januar 2017 om pas til danske statsborgere mv., og børnetilskuddet herefter skal tilbagebetales, jf. lov om børnetilskudsloven § 10 i. Fordringshaver har således oplyst, at disse tilbagebetalingskrav meget sjældent opstår.

Såfremt Fordringshaver på et senere tidspunkt ønsker at sende disse fordringer til inddrivelse i PSRM, vil der skulle gennemføres en ny proces for onboarding heraf. Det er aftalt, at Fordringshaver kontakter GÆLDST, hvis det senere bliver relevant at onboarde disse krav.

Fordringstypen omfatter herudover ikke fordringer på for meget udbetalt børnetilskud, der kræves tilbagebetalt i henhold til børnetilskudsloven § 24, stk. 2. Disse krav er omfattet af fordringstypen KFFMUBØ, jf. bilag 4.1.

Fordringstypen indeholder desuden ikke krav på tilbagebetaling af adoptionstilskud, der er udbetalt i henhold til børnetilskudsloven § 10 b, stk. 1. Disse krav er omfattet af fordringstypen KFFMUAT, jf. bilag 4.3.

Fordringshaver har oplyst, at Fordringshaver ikke beregner renter af ikke-rettidigt betalte fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering. Såfremt der på et senere tidspunkt ønskes opkrævet renter, vil der skulle gennemføres en ny proces for onboarding af rentefordringerne, som skal oversendes på en særskilt fordringstype relateret til KFFMUEF.

KFFMUEF omfatter herudover ikke gebyrer, som opkræves i forbindelse med Fordringshavers rykkerskrivelser for ikke-rettidigt betalte fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering, idet en fordring på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering er en hovedfordring. Gebyrer er således underfordringer og er omfattet af fordringstypen UDKGBYR, jf. bilag 9.1 og skal registreres som relaterede fordringer til KFFMUEF.

### **3. DET RETLIGE GRUNDLAG**

#### **3.1 Det retlige grundlag for krav om tilbagebetaling af løbende børnetilskud**

Fordringshaver udbetaler følgende former for løbende børnetilskud:

- Børnetilskud til enlige, eller personer, der har adopteret et barn alene, jf. børnetilskudsloven § 2, stk. 1, nr. 1-3, § 3 og § 4, stk. 3, nr. 2-3.
- Børnetilskud hvor én eller begge forældre er pensionister, jf. børnetilskudsloven § 2, stk. 1, nr. 4-5 og § 4, stk. 3, nr. 4-5.
- Børnetilskud, hvor faderskabet ikke er fastslået efter gældende regler, jf. børnetilskudsloven § 4, stk. 1, nr. 1.
- Børnetilskud, hvor kun én eller ingen af barnets forældre lever, jf. børnetilskudsloven § 4, stk. 2, og stk. 3, nr. 2
- Børnetilskud ved børn fra en flerbørnsfødsel, der har samme bopæl, jf. børnetilskudsloven § 10 a, stk. 1
- Børnetilskud til forældre under uddannelse, jf. § 10 c, stk. 1.
- Børnetilskud til forældre i visse praktik- og skoleperioder jf. § 10 d, stk. 1.

- Børnetilskud til pensionister, der er pålagt at betale underholdsbidrag efter lov om børns forsørgelse, jf. børnetilskudsloven § 5, stk. 2, 2. pkt.
- Børnetilskud, når der ifølge overenskomst med andre stater ikke er mulighed for at udfærdige bidragsresolution, der kan danne grundlag for forskudsvis udbetaling af børnebidrag, jf. børnetilskudsloven § 4, stk. 3, nr. 6.

Fordringshaver udbetaler løbende børnetilskud til den person, der har ret til at modtage børnetilskuddet i henhold til børnetilskudsloven § 8. Efterregulering kan dog kun forekomme ved børnetilskud til forældre under uddannelse samt børnetilskud til forældre i visse praktik- og skoleperioder.

Det følger af børnetilskudsloven § 10 c, stk. 11, at hvis en modtager af børnetilskud har en indtægtsfremgang, der bevirker, at det allerede udbetalte tilskud i kalenderåret, overstiger det tilskud, ansøgeren herefter er berettiget til, skal dette fradrages i det efterfølgende kalenderår. Såfremt der i kalenderåret efter ikke er berettigelse til det supplerende børnetilskud, skal dette tilbagebetales.

Dernæst følger det af § 10 g, stk. 4, at hvis det udbetalte tilskud overstiger det berettigede tilskud skal det for meget udbetalte fradrages i børnetilskuddet i det efterfølgende år. Såfremt der i kalenderåret efter ikke er ret til børnetilskud, skal for meget udbetalt børnetilskud tilbagebetales.

Det er personen, der har modtaget børnetilskuddet i henhold til børnetilskudsloven § 8, der skal tilbagebetale det modtagne børnetilskud.

### **3.2 Overdragelse af fordringer til inddrivelse**

Lovbekendtgørelse nr. 1332 af 16. juni 2021 om inddrivelse af gæld til det offentlige, med senere ændringer (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.

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 fordringen, jf. gældsinddrivelseslovens § 2, stk. 2, 1. pkt.

Fordringer overdrages til GÆLDST, når betalingsfristen er overskredet, og sædvanlig rykkerprocedure forgæves er gennemført, jf. gældsinddrivelseslovens § 2, stk. 3, 1. pkt.

Efter det oplyste sender Fordringshaver en opkrævning på en fordring på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering til skyldneren.

I opkrævningen fastsætter Fordringshaver en sidste rettidige betalingsdato for skyldneren for fordringen på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering. Fordringshaver sender som udgangspunkt to rykkerskrivelser til skyldner, hvorefter skyldner bliver sendt til inddrivelse.

Bekendtgørelse nr. 576 af 29. maj 2018 om inddrivelse af gæld til det offentlige med senere ændringer (herefter "inddrivelsesbekendtgørelsen") § 1, stk. 1, indeholder nærmere bestemmelser for gældsinddrivelsen hos GÆLDST.

Fordringshaver skal ved overdragelsen af fordringen til GÆLDST give alle oplysninger, som efter GÆLDSTs bestemmelse er nødvendige for inddrivelsen, herunder oplysning om fordringens stiftelsestidspunkt, forfaldstidspunkt, sidste rettidige betalingstidspunkt, rentesats, hovedstol, tilskrevne renter, gebyrer og omkostninger, jf. inddrivelsesbekendtgørelsens § 3, stk. 2, sidste pkt.

Fordringer afvises fra registrering i modtagelsessystemet, hvis ikke nødvendige oplysninger efter § 3 er medsendt, jf. inddrivelsesbekendtgørelsens § 4, stk. 2, 1. pkt.

#### **4. 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 med senere ændringer (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 den anden lov eller af forholdets særlige beskaffenhed.

Gældsinddrivelseslovens § 18 a, stk. 7, fastsætter særlige regler for forældelse af fordringer, der oversendes til inddrivelse hos GÆLDST. Der henvises til fordringshaveraftalen.

Fordringer under fordringstypen KFFMUEF forældes således efter reglerne i forældelsesloven og gældsinddrivelsesloven.

##### **4.1 Forældelsesfristens begyndelsestidspunkt**

Forældelsesfristens begyndelsestidspunkt for fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering fastsættes efter forældelseslovens § 2.

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.”*

§ 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.

Det fremgår af § 12 i bekendtgørelse nr. 835 af 27. juni 2017 om børnetilskud og forskudsvis udbetaling af børnebidrag, at efterreguleringskrav efter § 10 c, stk. 11, samt § 10 g, stk. 4, skal opkræves efter reglerne i bekendtgørelse nr. 419 af 28. april 2017 om Udbetalings Danmarks opkrævning af tilbagebetalingspligtige ydelser på eget sagsområde i bekendtgørelse om kommunalbestyrelsens og Udbetaling Danmarks opkrævning af tilbagebetalingskrav efter lov om social service, lov om social pension og lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. (herefter ”bekendtgørelse om opkrævning”).

Efterreguleringskrav opkræves af Fordringshaver efter regler fastsat af beskæftigelsesministeren i samråd med skatteministeren. Bemyndigelsen er udnyttet i bekendtgørelse om opkrævning. Det følger af bekendtgørelsens § 4, at Fordringshaver fastsætter en ordning om afdragsvis betaling eller yder henstand med betalingen.

Overholder skyldner trods påkrav fra Fordringshaver ikke en afdragsordning, anses afdragsordningen for bortfaldet og hele gælden for forfalden, jf. bekendtgørelsens § 9.

Fordringshaver fastsætter efter det oplyste ikke en forfaldsdato i opkrævningen til skyldner. Fordringshaver fastsætter dog en betalingsfrist i opkrævningen, jf. herom afsnit 3.2. Skyldner har hverken krav på fristen i kraft af en konkret aftale eller i kraft af det retlige grundlag. Betalingsfristen er således ensidigt indrømmet af Fordringshaver. Forældelseslovens § 2, stk. 2, gælder derfor ikke, hvorfor den i opkrævningen indrømmede betalingsfrist ikke udskyder begyndelsestidspunktet for forældelsesfristen.

Det er parternes fælles forståelse, at forældelsesfristens begyndelsestidspunkt for fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering som udgangspunkt er forfaldsdatoen, som er dagen efter udløbet af fristen i det påkrav, som er udsendt efter skyldners misligholdelse af et afdrag i henhold til den fastsatte afdragsordning. Der henvises til afsnit 5.8.

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.

Afgørelser fra Ankestyrelsen etablerer ikke et nyt begyndelsestidspunkt for forældelsesfristens beregning.

#### **4.2 Forældelsesfristens længde**

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

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 gældsbrev 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.”*

Såfremt en fordring er fastslået ved et særligt retsgrundlag, herunder når fordringens eksistens og størrelse er fastslået ved forlig, dom eller anden bindende afgørelse, gælder således en 10-årig forældelsesfrist, jf. forældelseslovens § 5, stk. 1, nr. 3, der beregnes fra dommens afsigelse eller forligets indgåelse.

Hvis en sag om fordringens eksistens eller størrelse eller en sag, som er afgørende herfor, inden forældelsesfristens udløb er indbragt for Ankestyrelsen, indtræder forældelse tidligst 1 år efter, at Ankestyrelsen har givet meddelelse om sin afgørelse, jf. forældelseslovens § 21, stk. 2, 1. og 2. pkt., smh. stk. 3.

Bestemmelserne har følgende ordlyd:

*”Stk. 2. Er en sag om fordringens eksistens eller størrelse eller en sag, som er afgørende herfor, inden forældelsesfristens udløb indbragt for en administrativ myndighed, indtræder forældelse tidligst 1 år efter, at myndigheden har givet meddelelse om sin afgørelse. Dette gælder, uanset om fordringen gøres gældende af den, der har indbragt sagen, eller af den anden part, herunder det offentlige.*

*Stk. 3. Indbringes en tvist inden forældelsesfristens udløb for et privat klagenævn, ankenævn eller lignende, gælder stk. 2, 1. og 2. pkt., tilsvarende.*

Fordringshaver foretager efter det oplyste forældelsesafbrydende skridt. Det er derfor aftalt mellem parterne, at Fordringshaver kan oversende fordringer med en registreret forældelsesdato, der ligger senere end 3 år fra forfaldsdatoen system, såfremt Fordringshaver har foretaget afbrydelse af forældelsesfristen under opkrævningen af fordringen, der medfører en opdatering af forældelsesdatoen.

Det er Fordringshavers ansvar, at en opdatering af forældelsesdatoen i opkrævningen konkret har forældelsesafbrydende virkning i henhold til forældelsesloven.

Det betyder, at Fordringshaver på samtlige fordringer, der oversendes til fordringstypen KFFMUEF, som udgangspunkt forventes at registrere en forældelsesdato svarende til 3 år fra den registrerede forfaldsdato. I konkrete tilfælde, hvor (1) fordringen enten er fastslået ved et særligt retsgrundlag, eller der foreligger afbrydelse eller suspension, eller (2) hvor en fordring er omfattet af forældelseslovens § 21, stk. 2, 1. og 2. pkt. smh. stk. 3, kan forældelsesdatoen ligge senere end 3 år fra den registrerede forfaldsdato.

#### **4.3 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 førstkommande 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 inden for døgnet den 1. oktober 2017, indtræder 3-års forældelse ved udløbet af den 1. oktober 2020.

Efter forældelseslovens § 27, stk. 2, udskydes forældelsesfristen til den førstkommande 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.

### **5. STAMDATAFELTER**

På baggrund af det retlige grundlag for KFFMUEF og på baggrund af Fordringshavers opkrævningspraksis er i det følgende angivet den mellem parterne fælles forståelse af, hvad Fordringshaver skal registrere i de aftalte stamdatafelter for at sikre en korrekt og lovlig inddrivelsesproces.

#### **5.1 Beløb**

Fordringshaver skal i dette felt anføre fordringens beløb på tidspunktet, hvor fordringen oversendes til inddrivelse.

## 5.2 Hovedstol

Fordringshaver skal i dette felt anføre fordringens oprindelige hovedstol.

For en fordring på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering skal hovedstolen således udfyldes med det oprindelige pålydende på tidspunktet for dens stiftelse.

Det er mellem Parterne aftalt, at der fastsættes en praksisbestemt maksimal hovedstol på 6.400 DKK for KFFMUEF.

## 5.3 Fordringsart

Feltet anvendes til angivelse af, hvilken status Fordringshaver ønsker, at fordringen skal have hos GÆLDST.

Dette bilag vedrører alene fordringer, der sendes til inddrivelse. Fordringshaver skal derfor angive fordringsarten "inddrivelse" for fordringer omfattet af dette bilag.

## 5.4 Fordringstypekode

Feltet anvendes til angivelse af den kode, som karakteriserer den pågældende fordringstype.

For fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering skal Fordringshaver således angive fordringstypekoden KFFMUEF.

## 5.5 Beskrivelse

**Bemærk at teksten medtages i Gældsstyrelsens breve til skyldner. Derfor må feltet ikke indeholde personoplysninger som fx det fulde CPR-nr. (xxxxxx-xxxx) og barnets fulde navn, barnets fornavn(e), barnets eventuelle mellemnavn(e), barnets efternavn(e) og barnets adresse(r).**

Beskrivelsesfeltet må udelukkende udfyldes med entydig identifikation af fordringen, eksempelvis ved angivelse af fakturanummer, dokumentnummer, afgørelse e.l., som ikke er omfattet af øvrige stamdatafelter.

Feltet er obligatorisk, og hvis feltet ikke udfyldes, bliver fordringen afvist.

Fordringshaver må også angive fødselsdato (DD.MM.ÅÅÅÅ) eller BG-nummer, såfremt barnet ikke har en registreret fødselsdato, for barnet, som tilskuddet vedrører.

## 5.6 Fordringsperiode

Felterne anvendes til angivelse af starttidspunkt og sluttidspunkt for en fordring (herefter benævnt "periode start" og "periode slut"), og perioden imellem er den periode, som fordringen dækker over (herefter angivet "periodens længde").

Det følger af Børnetilskudslovens § 10 c, stk. 11, samt § 10 g, stk. 4, at efterregulering sker såfremt den faktiske indkomst fraviger den indkomst der bliver lagt til grund for beregningen af



børnetilskuddet, skal det for meget udbetalte børnetilskud tilbagebetales. Den faktiske indkomst fremgår af årsopgørelsen, dermed det, at perioden er kalenderåret.

### **5.6.1 Periodens længde**

Det fremgår af det retlige grundlag at efterreguleringskrav opstår på baggrund af den indkomst der er lagt til grund, sammenholdt med den faktiske indkomst, der fremgår af årsopgørelsen, dermed er periodens længde et kalenderår.

### **5.6.2 Periode start**

Som periode start er det aftalt, at Fordringshaver skal oversende den første dag i det kalenderår, som efterreguleringen vedrører, dvs. 1. januar 20XX.

### **5.6.3 Periode slut**

Som periode slut er det aftalt, at Fordringshaver skal oversende den sidste dag i det kalenderår, som efterreguleringen vedrører, dvs. 31. december 20XX.

## **5.7 Stiftelsesdato**

Stamdatafeltet "stiftelsesdato" anvendes til at anføre datoen for stiftelsestidspunktet, der generelt defineres som tidspunktet for den retsstiftende begivenhed, dvs. det tidspunkt hvor fordringen opstår. Hvad der udgør den retsstiftende begivenhed afhænger konkret af fordringens retsgrundlag og de hertil knyttede faktiske forhold.

Det retlige grundlag tager ikke eksplicit stilling til, hvad der udgør stiftelsesdatoen for efterreguleringskrav i henhold til børnetilskudslovens § 10 c, stk. 11, samt § 10 g, stk. 4.

### **5.7.1 Efterreguleringskrav i henhold til børnetilskudslovens § 10 c stk. 11**

Efterreguleringskrav ved børnetilskud til visse uddannelsessøgende kan opstå i løbet af kalenderåret, såfremt Fordringshaver bliver bekendt med en forventet indkomststigning, der bevirker, at det allerede udbetalte tilskud i kalenderåret, overstiger det tilskud, som modtageren er berettiget til, samt modtageren ikke er berettiget til børnetilskuddet i det efterfølgende kalenderår.

Dermed er det parternes fælles forståelse, at efterreguleringskrav stiftes, når fordringshaver er i stand til at foretage en ny beregning efter børnetilskudslovens § 10 c, stk. 10.

Parterne har derfor aftalt, at Fordringshaver skal oversende dagen, hvor Fordringshaver har adgang til de oplysninger som skal ligge til grund for genberegningen.

#### Eksempel:

*Den 11. oktober 2018 foreligger der en ny forskudsopgørelse, som gør, at borgeren ikke er berettiget til særligt børnetilskud for resten af året, samt næste år. Dermed skal den 11. oktober 2018 oversendes som stiftelsesdato.*

### **5.7.2 Efterreguleringskrav i henhold til børnetilskudslovens § 10 g stk. 4**

Det er parternes fælles forståelse, at efterreguleringskrav vedrørende supplerende børnetilskud i visse praktik- og skoleperioder, der beregnes på baggrund af oplysninger i årsopgørelsen, eksempelvis overskydende skat, restskat mv., stiftes ved indkomstårets udløb jf. UfR 1985.619 H. På baggrund af principperne i dommen er det parternes fælles forståelse, at stiftelsesdatoen er dagen efter indkomstårets udløb.

Parterne har derfor aftalt, at Fordringshaver skal oversende dagen efter periode slut, dvs. dagen efter indkomstårets udløb, som stiftelsesdato.

#### Eksempel:

*Der opstår et efterreguleringskrav på baggrund af årsopgørelsen for 2018. Perioden er fastsat til 1. januar 2018 til 31. december 2018, og stiftelsesdatoen skal oversendes som 1. januar 2019.*

### **5.8 Forfaldsdato**

Den traditionelle obligationsretlige forståelse af forfaldsdatoen er det tidligste tidspunkt, til hvilket fordringshaveren kan kræve fordringen betalt.

Tilbagebetaling af efterreguleringskravet opkræves af Fordringshaver efter reglerne i bekendtgørelse om opkrævning. Det følger af bekendtgørelsens § 4, at Fordringshaver fastsætter en ordning om afdragsvis betaling eller yder henstand med betalingen.

Overholder skyldner trods påkrav fra Fordringshaver ikke en afdragsordning, anses afdragsordningen for bortfaldet og hele gælden for forfalden, jf. bekendtgørelsens § 9.

Det er aftalt, at Fordringshaver skal oversende dagen efter udløbet af fristen i det påkrav, som er udsendt efter skyldners misligholdelse af et afdrag i henhold til den fastsatte afdragsordning, som forfaldsdato for fordringen, dvs. for både den misligholdte rate, der ikke blev betalt trods påkrav, og hele restgælden.

### **5.9 Sidste rettidige betalingsdato**

Begrebet "sidste rettidige betalingsdato" defineres i obligationsretten almindeligvis som den dag, da skyldnerens pligt til at erlægge sin ydelse indtræder. Hvis skyldner er indrømmet løbedage, vil sidste rettidige betalingsdato være en senere dato end forfaldsdagen.

For fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering er det mellem Parterne aftalt, at Fordringshaver i stamdatafeltet for sidste rettidige betalingsdato skal registrere den sidste rettidige betalingsdato, som er kommunikeret til skyldner. Dvs. både lovhjemlede, aftalte og ensidigt meddelte løbedage skal medregnes.

Det er således aftalt, at Fordringshaver skal oversende den betalingsfrist, der er fastsat i opkrævningen til skyldner, medmindre Fordringshaver konkret har kommunikeret en ny, senere betalingsfrist. I så fald skal Fordringshaver oversende denne dato i stamdatafeltet for sidste rettidige betalingsdato.

Såfremt der er fastsat en afdragsordning, skal Fordringshaver oversende betalingsfristen for det misligholdte afdrag som sidste rettidige betalingsdato.

Det er endvidere Parternes fælles forståelse, at en betalingsfrist for en fordring på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering, der er angivet i en rykkerskrivelse, ikke skal oversendes i stamdatafeltet for sidste rettidige betalingsdag for en fordring i fordringstypen KFFMUEF. En betalingsfrist angivet i en rykkerskrivelse har således alene betydning for fordringer omfattet af fordringstypen UDKGBYR, jf. bilag 9.1.

Fordringshaver har udtrykt ønske om at oversende den oprindelig sidste rettidige betalingsdato da det vil kræve store systemmæssige ændringer til deres system, hvis de skal kunne oversende den senest kommunikerede sidste rettidige betalingsdato. Fordringshaver kan få dispensation til at oversende fordringer med den oprindelige sidste rettidige betalingsdato, hvis Fordringshaver retfærdiggør at skyldner aldrig præmaturligt vil blive sendt til inddrivelse.

Fordringshaver har retfærdiggjort, at de systemisk er fraskåret muligheden for at oversende en fordring til inddrivelse forinden den betalingsfrist, der er oplyst i rykkerskrivelserne er overskredet jf. Fordringshavers notat der er vedlagt som bilag D.

Derfor er det aftalt at Fordringshaver oversender den oprindelige sidste rettidige betalingsdato i stamdatafeltet.

#### **5.10 Identifikation af skyldner**

Stamdatafeltet anvendes til indberetning af information om skyldner. Entydig identifikation kan ske ved CPR-nr., CVR/SE-nr. eller AKR-nr. for den eller de fysiske og/eller juridiske personer, som hæfter for fordringen. Dette er i overensstemmelse med § 3, stk. 2, i inddrivelsesbekendtgørelsen, hvorefter Fordringshaver ved oversendelse af en fordring til GÆLDST skal angive skyldners CPR-nr. eller CVR-nr. som journalnummer, medmindre det kan godtgøres, at sådan en oplysning ikke kan tilvejebringes.

Fordringshaver har oplyst, at det alene er fysiske personer, der kan hæfte for fordringen. Det er endvidere ikke muligt at hæfte solidarisk for fordringen.

Fordringshaver skal derfor oversende et CPR-nummer for skyldner, såfremt Fordringshaver er i besiddelse af skyldners CPR-nummer.

Det er desuden aftalt, at Fordringshaver skal oversende et AKR-nummer, såfremt Fordringshaver ikke er i besiddelse af skyldners CPR-nummer. For at modtage et AKR-nummer til registrering af skyldner er det aftalt, at Fordringshaver skal kontakte GÆLDST og få oprettet et AKR-nummer for skyldner.

#### **5.11 Forældelsesdato**

Fordringshaver skal i dette felt anføre den dato, hvor fordringen forældes, hvilket er den dato, hvor forældelsesfristen udløber, det vil sige den sidste dato, hvor fordringen er retskraftig. Det er ikke den oprindelige forældelsesdato, som skal være indeholdt i feltet, men den

forældelsesdato, der gælder, da datoen oversendes til GÆLDST. Dette har relevans i tilfælde, hvor forældelsen har været suspenderet eller afbrudt.

Fordringshaver har i forbindelse med Onboardingprocessen tilkendegivet et ønske om at foretage en automatisk beregning af forældelsesdatoer for fordringer, der sendes til inddrivelse.

Det er på denne baggrund aftalt, at Fordringshavers automatiske beregning af en forældelsesdato for fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering, som oversendes sammen med fordringen til GÆLDST, som udgangspunkt altid skal foretages fra forfaldsdatoen, jf. herom afsnit 5.8. Parterne har aftalt, at dette også gælder for fordringer omfattet af en misligholdt afdragsordning, medmindre Fordringshavers afdragsordninger konkret udgør et særligt retsgrundlag, smh. forældelseslovens § 5.

Hvis en fordring hviler på et særligt retsgrundlag, jf. herom afsnit 4, eller hvis Fordringshaver har foretaget afbrydelse eller suspension af forældelsesfristen under opkrævningen af fordringen, der medfører en opdatering af forældelsesdatoen, skal Fordringshaver tage hensyn hertil i angivelsen af fordringens forældelsesdato.

En afgørelse fra en administrativ myndighed, smh. forældelseslovens § 21, etablerer ikke et nyt begyndelsestidspunkt for forældelsesfristens beregning.

Forældelsesfristens længde for fordringer på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering er 3 år, jf. herom afsnit 4.2.

Efter forældelseslovens § 27, stk. 1, 1. pkt., skal den månedsdag, der svarer til forældelsesfristens begyndelsesdag, medregnes i fristen.

Forældelsesfristen er en dag kortere, såfremt forældelsesfristens begyndelsestidspunkt er den 29. februar i et skudår, idet fristen i den situation vil udløbe den 28. februar 3 år senere, jf. forældelseslovens § 27, stk. 1, 2. pkt. Hvis forfaldsdatoen på fordringen er den 29. februar, vil Fordringshaver således skulle registrere den 28. februar 3 år senere som forældelsesdato på fordringen.

Efter forældelseslovens § 27, stk. 2, udskydes forældelsesfristen til den førstkommande hverdag, hvis fristen udløber i en weekend, på en helligdag, grundlovsdag eller den 24. eller 31. december.

Det er derfor aftalt, at Fordringshaver som udgangspunkt registrerer en forældelsesdato på fordringerne i fordringstypen KFFMUEF, der svarer til datoen i stamdatafeltet for forfaldsdatoen med tillæg af 3 år. I konkrete tilfælde, hvor (1) fordringen enten er fastslået ved et særligt retsgrundlag - eller der foreligger afbrydelse eller suspension - eller (2) hvor en fordring er omfattet af forældelseslovens § 21, stk. 2, 1. og 2. pkt. smh. stk. 3, kan forældelsesdatoen ligge senere end 3 år fra den registrerede forfaldsdato.

Forældelse indtræder tidligst 3 år efter fordringens modtagelse hos GÆLDST, medmindre fordringen tilbagekaldes, fordi Fordringshaver ved en fejl har overdraget fordringen til GÆLDST, jf. herom afsnit **Fejl! Henvisningskilde ikke fundet.**

### **5.12 Domsdato og forligsdato**

Stamdatafelterne "domsdato" og "forligsdato" anvendes, såfremt der for fordringen er afsagt dom eller indgået forlig, og i felterne registreres datoen for henholdsvis dommens afsigelse eller forligets indgåelse.

Stamdatafelternes primære funktion er at videregive oplysninger til GÆLDST om opkrævningsmæssige skridt i form af dom eller forlig, som har forældelsesafbrydende virkning. Dom og forlig skal kun udfyldes i de tilfælde, hvor fordringens eksistens og størrelse er fastslået, jf. forældelseslovens § 5, stk. 1, nr. 3.

Fordringshaver har oplyst, at der kan ligge en dom eller et forlig til grund for en fordring på uberettiget modtaget børnetilskud, efterregulering. Såfremt der ligger en dom eller et forlig til grund for en fordring, er det mellem Parterne aftalt, at Fordringshaver udfylder domsdato eller forligsdato. Såfremt der foreligger en dom eller et forlig, hvori den pågældende fordrings eksistens og størrelse ikke er fastslået i, udgør den pågældende dom eller forlig ikke et særligt retsgrundlag for fordringen med en 10-årig forældelsesfrist, jf. forældelseslovens § 5, stk. 1, nr. 3.

Derfor er det mellem Parterne aftalt, at der kun må udfyldes en domsdato eller forligsdato, hvis fordringens eksistens og størrelse er fastslået i dommen eller forliget, idet udfyldelse af stamdatafelterne er udtryk for, at den pågældende fordring er fastslået i dommen eller forliget.

## **6. 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 PSRM, jf. nærmere i Aftalen. Filterreglerne er blevet til efter en fælles proces mellem Fordringshaver og GÆLDST, og Parterne er enige om, at filterreglerne sikrer, at der altid oversendes korrekt information om fordringer, der oversendes til inddrivelse hos GÆLDST.

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.

I det følgende fremgår de konkrete indholdsbaseede og referencebaseede adgangsregler for fordringstypen KFFMUEF i forbindelse med oversendelse af fordringer til inddrivelse.

| <b>Regel</b>     | <b>Filterregler for KFFMUEF (Uberettiget modtagne børnetilskud, efterregulering)</b>                                   | <b>Konsekvens hvis reglen ikke overholdes</b> |
|------------------|--|---|
| R_1_1            | Fordringsart-koden skal være "INDR"  | 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 5 år efter Forfaldsdato  | 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 6.400 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            | Forfaldsdato skal tidligst ligge samtidig med Stiftelsesdato   | Fordringen afvises                            |
| R_6_15           | Stiftelsesdato skal tidligst ligge samtidig med Periode start  | Fordringen afvises                            |
| R_6_18           | Stiftelsesdato skal senest ligge 1 dag efter Periode slut  | Fordringen afvises                            |
| R_6_19<br>R_6_20 | Periode slut skal ligge 1 år minus 1 dag efter Periode start   | Fordringen afvises                            |
| R_6_21           | Periode start og periode slut er indeholdt i samme år  | 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_12a          | Domsdato og forligsdato må ikke være udfyldt samtidigt   | Fordringen afvises                            |