

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Handläggare (Protokollförare)
Inspektör Jan Qviberg

Bitr. handläggare
Sekreterare Thérèse Isaksson Ylinenvaara
Ekonom Hans Norman

Undersökningsledare
Kammaråklagare Jerker Asplund

Tilläggsprotokoll

till 9000-K998-16

Arkiv/Åkl. ex

Åklnr
EB-2041-16

Signerat av
Jan Qviberg

Signerat av
2017-09-15 13:15

Datum
2017-06-28
MÅLNR: B 1402-17
AKTBIL: 42

Polisens diarienummer 9000-K998-16		
Förtursmål Nej	Beslag	Målsägande vill bli underrättad om tidpunkt för huvudförhandlingen Nej
Ersättningsyrkanden		Tolk krävs

Misstänkt (Efternamn och förnamn) Aguilar De Santiago, Alejandro	Personnummer 19780119-0591
---	-------------------------------

Brott

Delgiven information om förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnats

Underrättelse om utredning enligt RB 23:18 Underrättelsesätt, misstänkt Protokoll översänt via post till försvarare enl ök	Underrättelse utsänd 2017-08-21	Yttrande senast 2017-09-15	Underrättelse slutförd 2017-09-15
Försvarare Thomas Weiland, förordnad 2017-02-16		2017-09-15	2017-09-15
Underrättelsesätt, försvarare Protokoll översänt via post till försvarare enl ök	Resultat av underrättelse mt Ej avhört	Resultat av underrättelse försv Ej avhört	

Utredningsuppgifter/Redovisningshandlingar Darienr	Uppgiftstyp	Sida
---	-------------	------

Brev från Reitans jurist H O-L

9000-K998-16 Brev från advokat Henrik Olsson Lilja..... 1

Del av avtal.

Avtal Delar av avtal mellan Reitan och Aguilar..... 3

Förhör vittne

Förhör med vittne, Goulet, Katarina Gunvor med chefsjuristen Katarina
Goulet..... 5

Förhör med vittne, Loven, Dick Robert Lennart med Dick Lovén..... 7
Bilaga: Schema över träffar mellan RCS AB och Aguilar.

Personalia

Bilaga skäligen misstänkt, Aguilar De Santiago, Alejandro..... 10
Personalia, Aguilar De Santiago, Alejandro..... 11

Ekobrottsmyndigheten
Att: kammaråklagaren Jerker Asplund
jerker.asplund@ekobrottsmyndigheten.se

Stockholm den 26 januari 2017

Angående Alejandro Aguilar De Santiago

Med hänvisning till vår diskussion per telefon den 19 januari 2017 vill jag, som ombud för Reitan Convenience Sweden AB (nedan RCS), framföra följande synpunkter.

Bakgrund

Franchisetagaren Alejandro Aguilar De Santiago (nedan FT) tecknade den 29 maj 2015 genom sitt bolag Aguilar Servicehandel AB ett franchiseavtal med Reitan Convenience Sweden AB (nedan RCS).

Av parternas franchiseavtal framgår av punkten 6.3 (**bilaga 1**) att FT har en redovisningsskyldighet med innebörd att samtliga intäkter ska redovisas till RCS:s konto i Swedbank. Kontantförsäljning i butik redovisas genom att FT, med hjälp av ett värdetransportföretag, sätter in pengarna in på RCS: konto samma eller dagen därpå. Intäkter genom kortförsäljning redovisas till RCS genom att inlösenföretaget (BABS mm) sätter in pengarna på RCS:s konto.

Vad beträffar varor som t ex cigaretter som FT beställer faktureras dessa FT:s bolag från leverantören Swedish Match. Fakturan betalas dock av RCS. Det bygger på att RCS garanterar betalningen gentemot Swedish Match. Av bilaga 2 framgår en redogörelse för hur avtalsförpliktelserna ser ut.

Förutom den information som framgår av parternas avtal genomgår FT en fem dagar lång kurs där FT utbildas i de förpliktelser som följer av avtalet. FT får även en mentor vars uppgift är att besvara eventuella frågor som följer av franchiseavtalet och lära FT om driften av butiken.

Händelserna i aktuellt fall

Som bekant har det framkommit att FT under perioden november 2015 – februari 2016 sålt tobak utan att redovisa försäljningen. FT har underlåtit att redovisa en försäljning motsvarande ett belopp om 670 000 kr. FT har vid ett möte med RCS den 17 februari 2016 medgivit att han underlåtit att redovisa medel gentemot RCS. FT har även dagen efter mötet tagit ytterligare 243 000 kr ur kassan.

Rättsliga överväganden

Av brottsbalkens 10 kap 1 § framgår följande:

10 kap. 1 §

Om någon, som på grund av avtal, allmän eller enskild tjänst eller dylik ställning fått egendom i besittning för annan med skyldighet att utgiva egendomen eller redovisa för denna, genom att tillägna sig egendomen eller annorledes åsidosätter vad han har att iakttaga för att kunna fullgöra sin skyldighet, dömes, om gärningen innebär vinning för honom och skada för den berättigade, för *förskingring* till fängelse i högst två år.

För att förskingringsparagrafen ska vara tillämplig krävs det att det ska föreligga ett avtalsförhållande med redovisningsskyldighet och därutöver ett vinning/skada-rekvisit.

Mellan parterna är det ostridigt att ett avtal upprättats med en tydlig redovisningsskyldighet. FT har fått egendom i sin besittning och har en skyldighet att redovisa detta för RCS genom att betala influtna medel till RCS:s konto (se 6:3 ovan). Genom förfarandet i aktuellt fall har franchisetagaren beretts vinning och motsvarande skada har uppstått för RCS.

RCS har ca 500 franchisetagare och drabbas emellanåt av att franchisetagare gör sig skyldiga till brott. Det är därför angeläget att RCS:s som målsägande får sin sak prövad. Du får gärna återkomma om du har frågor eller behöver ytterligare underlag.

Med vänlig hälsning

Henrik Olsson Lilja

Utdrag franchiseavtal (Ekonomisk bilaga) Aguilar Servicehandel AB

6 Avräkningskonto

6.1 För Servicehandelsverksamhetens löpande in- och utbetalningar, ställer FG ett avräkningskonto till FTs förfogande. FT förbinder sig att inte utnyttja avräkningskontot för rörelsefrämmande kostnader.

6.2 FT skall senast den dag detta Franchiseavtal träder i kraft till avräkningskontot inbetala ett belopp motsvarande FTs registrerade aktiekapital 100000 SEK plus ett belopp motsvarande överenskommet villkorat aktieägartillskott med angivande av referens 4415177. FT skall under hela avtalstiden ha ett eget kapital uppgående minst till halva registrerade aktiekapitalet. Villkorat aktieägartillskott skall återbetalas till aktieägare då omständigheter som framgår av **underbilaga 1 b** föreligger.

Om FTs eget kapital understiger det halva registrerade aktiekapitalet äger FG säga upp Franchiseavtalet till omedelbart upphörande.

6.3 FT accepterar och ansvarar för att ombesörja att samtliga kontanta medel från Servicehandelsverksamheten löpande sätts in på bankkonto som FG från tid till annan skriftligen anvisar; för närvarande skall insättningar ske till:

Bank : Swedbank

Konto : 8901-1974 125 274-7

Det sagda gäller också medel som FT emottar för annans räkning, jfr. Franchiseavtalet punkt 12.

6.4 Till det ovan angivna bankkontot är FTs avräkningskonto kopplat. FT är medveten om att också andra franchisetagare i kedjan har sina avräkningskonton kopplade till detta bankkonto på motsvarande sätt.

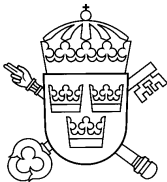
6.5 Samtliga kontanta medel som inflyter i Verksamheten skall hämtas med värdehämtning enligt hämtningschema som överenskomms mellan FG och FT, om parterna inte i enskilt fall skriftligen kommer överens om annat. FT äger inte rätt att underlåta att sätta in medel på kontot under åberopande av att man har fordringar mot FG som görs gällande kvittningsvis eller på annat sätt. FT skall i övrigt följa de riktlinjer som vid varje tid är givna av FG avseende inbetalning av dagsomsättning. Inbetalningarna gottskrivs FTs avräkningskonto löpande.

6.6 FT är medveten om att FG kan komma att disponera medel på bankkontot till vilket avräkningskontot är knutet och lämnar medgivande till att så kan ske. FT medger således rätt för FG att löpande disponera medel som i avvaktan på avräkning inneslår på det aktuella bankkontot. Det sagda skall även gälla medel som efter avräkning inte har överförts till av FT anvisat konto samt det belopp som FT inbetalar till det aktuella bankkontot den dag detta avtal träder i kraft, jfr punkt 6.2 ovan och punkt 8 nedan.

FT kommer att sälja varor och tjänster för FGs räkning, jfr franchiseavtalet punkt 12. Också medel som inflyter vid sådan försäljning skall sättas in på det ovan nämnda bankkontot på sätt och vid tidpunkter som anges i föregående stycke. FG kommer regelbundet att överföra sådana medel till annat bankkonto. Kan storleken av det belopp som således skall överföras inte exakt bestämmas vid tidpunkten för

överföringen, kommer ett av FG uppskattat belopp att överföras. Provision som skall tillkomma FT och som skall ingå i täckningsbidrag, jfr punkt 13.1 nedan, kommer löpande att gottskrivas avräkningskontot och justeras efter genomförd inventering.

- 6.7 FTs utbetalningar över avräkningskontot belastas avräkningskontot tidigast 3 dagar före betalningstillfället.
- 6.8 FT ger härmed FG en oåterkallelig fullmakt att betala till Servicehandelsverksamheten hänförliga utgifter genom att debitera avräkningskontot i enlighet med Franchiseavtalet och Hyresavtalet, varvid FTs tillgodohavande/skuld till FG minskar/ökar med motsvarande belopp. FGs rätt enligt fullmakten gäller även om avräkningskontot uppvisar ett negativt saldo. FT är införstådd med att FG med omedelbar verkan äger rätt att upphöra med att betala till Servicehandelsverksamheten hänförliga utgifter genom att debitera avräkningskontot. Så kan exempelvis komma att ske om FT utnyttjat avräkningskontot för rörelsefrämmande kostnader eller om avräkningskontot uppvisar ett negativt saldo, vilket bedöms inte kunna vändas till ett positivt saldo.
- 6.9 FG upprättar kvartalsvis, eller i förekommande fall månatligen, uppbörds- och momsdeklarationer samt tillser att betalning sker via avräkningskontot om tillräckliga medel finns eller om FG annars anser att betalning skall ske. FT undertecknar och ansvarar för riktigheten i uppgifterna samt tillser att deklarationerna kommer Skatteverket tillhanda i rätt tid.
- 6.10 Varje Avräkningsperiod omfattar i normalfallet en kalendermånad. Om särskilda skäl föreligger äger FG rätt att göra avräkningar med kortare intervaller.
- 6.11 FT förbinder sig att med attesterade verifikat utan dröjsmål redovisa samtliga transaktioner som görs via handkassa eller annat bankkonto (med månatliga kontoutdrag) så att FG kan fullgöra sitt åtagande om bokföring på ett korrekt och fullständigt sätt.
- 7 Ränta på avräkningskonto**
- 7.1 Saldot på FTs avräkningskonto vid slutet av varje Avräkningsperiod, är grund för ränteberäkning enligt följande. Ränta gottskrivs/belastas FTs avräkningskonto påföljande månad.
- 7.2 Är FTs saldo positivt, tillgodoräknas FT ränta beräknat på det positiva saldot efter en räntesats motsvarande STIBOR (30Dagar) -1 %-enhet, dock på månadsbasis begränsat uppåt av FGs egen debetränta på kassakredit.
- 7.3 Är FTs saldo negativt, belastas FT ränta beräknat på det negativa saldot efter en räntesats motsvarande STIBOR (30Dagar) +1%-enhet, dock på månadsbasis begränsat uppåt av FGs egen debetränta på checkkredit.



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Förhör

med chefsjuristen Katarina Goulet.

Signerat av

Signerat datum

Diariennr
9000-K998-16

5

Hörd person Goulet, Katarina		Personnummer	
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Ja	Sätt Egen uppgift	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk		Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret Omständigheterna kring undertecknandet av avtalet mellan Aguilar och Reitan			
Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)		
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar	

Förhørsledare Jan Qviberg	Förhørsdatum 2017-06-29	Förhör påbörjat 12:30	Förhör avslutat 12:45
Förhørsplats Hantverkargatan 15	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt Telefonförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

(Förhørsledarens frågor är skrivna med kursiverad text.)

Är avtalet, som vi fått delar av, från Henrik Olsson-Lilja identiskt med det som Aguilar skrivit på?

Det är en kopia på det avtal han skrivit på, det ser likadanna ut för alla.

Hur går det till när en ny franchisetagare skriver på ett avtal enligt ovan?

Innan de skriver på går man igenom vad de har för skyldigheter och huvuddragen i avtalet. Därefter så brukar de antingen komma till huvudkontoret, eller så kommer vi till butiken, och så skrivs kontraktet på tillsammans.

Gick det till så när Aguilar skrev på?

Det måste jag kolla upp med, men jag kan inte tänka mig annat.

Brukar ni klargöra för franchisetagarna att de har redovisningsskyldighet?

Ja, självklart.

Gjorde ni det för Aguilar?

Det måste jag kolla upp, men jag kan inte tänka mig annat. Redan vid den första träff brukar de få info om redovisningsskyldigheten.

Förstod Aguilar vad han skrev på?

Det måste jag kolla upp, men jag kan inte tänka mig annat.

Uttryckte, eller gjorde Aguilar någon gång gällande, att han inte förstod vad han skrivit på och vad avtalet innebar?

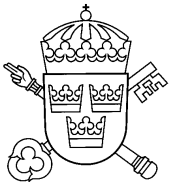
Inte vad jag har hört, det kändes vad jag har hört tvärtom att han var insatt och engagerad i

detta.

Något annat som kan vara intressant för utredningen?

Inge-Marie Kjäll, var den personen som var med vid underskriften av avtalet, det är henne eller Dick Loven som vet exakt omständigheterna kring underskriften..

Genomläst och godkänt. Förhöret slut kl 12:45.



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Förhör med Dick Lovén

Signerat av

Signerat datum

Diariennr
9000-K998-16

7

Hörd person Loven, Dick		Personnummer	
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Ja	Sätt Känd sen tidigare	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk		Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret Omständigheterna kring undertecknandet av avtalet mellan Aguilar och RCS AB			
Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)		
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar	

Förhørsledare Jan Qviberg	Förhørsdatum 2017-08-15	Förhör påbörjat 13:49	Förhör avslutat 14:06
Förhørsplats HJantverkargatan 15	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt Telefonförhör	
Förhörsvitne	Utskrivet av JQ		

Berättelse
(Förhørsledarens frågor är skrivna med kursiverad text.) Är avtalet, som vi fått delar av, från Henrik Olsson-Lilja identiskt med det som Aguilar skrivit på? Vet ej När var det han skrev på avtalet och vart skedde det? Först skrev han på ett föravtal på en 7eleven på Birgerjarlsgatan, var han gjorde praktik, och sen skrev han på huvudavtalet hos oss på huvudkontoret. Jag minns inte när men det kommer att framgå av dokumentet ni får senare av oss. (Se bilaga till förhöret) Hur går det till när en ny franchisetagare skriver på ett avtal enligt ovan? De inleds med intervjuer när vi träffar intressenten varefter en bedömning görs och vi gör en bakgrunds kontroll. Sen gör vi tumme upp eller ner för fortsatt gång. Vidare har vi ett möte gällande vissa regler och lagar och annan information i samband med att man ska driva en butik. Sen träffas vi igen och går igenom utdelad information och det finns tid för frågor för köpmannen. Sen presenteras en ev butik och en kalkyl för den butiken. Köpmannen får med informationen och kalkylen hem för vidare betänketid. Ytterligare ett möte när köpmannen får säga ja eller nej. Därefter blir det praktik och vi skriver en överenskommelse om vidare samarbete. Efter planerad utbildning och praktik skrivs ett schema för att utbilda köpmannen ytterligare och praktik påbörjas hos en mentor. Detta varvas med utbildning. I detta skrivs ett slutgiltigt föravtal.

Efter detta görs en övertagandeinventering i butiken och sen öppnas butiken.
Det slutliga avtalet skrivs på slutet av den sista dagen innan butiken öppnas.

Gick det till så här Aguilar skrev på?

Ja.

Brukar ni klargöra för franchisetagarna att de har redovisningsskyldighet gentemot RCS AB?

Ja, absolut.

Gjorde ni det för Aguilar?

Ja.

Förstod Aguilar vad han skrev på?

Ja det är absolut min uppfattning, han gav ett bra intryck och verkade vara väl införstådd.

Uttryckte, eller gjorde Aguilar någon gång gällande, att han inte förstod vad han skrivit på och vad avtalet innebar?

Nej.

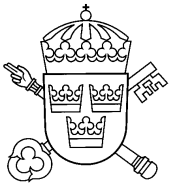
Något annat som kan vara intressant för utredningen?

Jag kommer ihåg att hans mentor nämnde att han spelade om pengar på nätet mycket på pauser och raster.

Genomläst och godkänt. Förhöret slut kl 14:06

Överblick över bokade möten med tidigare km Alejandro Aguilar

2015-02-09	Dick Lovén hade första intervjun med Alejandro Aguilar
2015-02-13	Genomgång av kalkyl och blivande information till köpmän kl. 10:00
2015-02-20	Genomgång av föravtal och blivande information till köpman.
2015-04-16	Möte med Alejandro på servicekontoret
2015-05-27	Möte hos mentor Mange Gullberg på Birger Jarlsgatan 2 där även påskrift av föravtalet och information av blivande köpman gjordes.
2015-06-01	Alejandro tar över butiken och det sker då en överlåtelse inventering mellan avgående köpman och tillträdande med RCS närvarande.
2015-06-05	Butiksbesök av distriktschef Dick Lovén vilket sedan sker varannan vecka fram till första resultatgenomgång
2015-08-26	Första resultat genomgång och en upprättande av ekonomisk handlingsplan för att följa kalkylen
2015-09-04	Butiksbesök av distriktschef Dick Lovén
2015-09-08	Butiksbesök av distriktschef Dick Lovén
2015-09-30	Butiksbesök av distriktschef Dick Lovén och en underskrift av besiktningsrätten av hyresavtalet
2015-10-02	En avstämning sker innan 9 månader efter tillträde för att göra en check mot kalkylen vid tillträdet på servicekontoret
2015-10-22	Butiksbesök av distriktschef Dick Lovén
2015-11-11	Ekonomisk uppföljning av bolagsresultatet på servicekontoret tillsammans med vår regionscontroller Mathias Loogna
2015-11-25	Prövotidssamtal enligt normala rutiner innan det gått 9 månader av provotiden.
2015-11-26	Budgetmöte på servicekontoret tillsammans med distriktschef Dick Lovén
2016-02-08	Säkerhetsmöte om Alejandro's butik centralplan tillsammans med Inge-Marie Kjäll, Lars Eklund säkerhetschef och distriktschef Dick Lovén då indikationer om att inget står rätt till har framkommit
2016-02-17	Möte med Alejandro på servicekontoret tillsammans med vår jurist Katarina Goulet för att få till ett avslut snabbt med bolaget som Alejandro driver pga ekonomiska oegentligheter
2016-02-22	Alejandro lämnar över butiken till ny köpman Ahn Truong och distriktschef Dick Lovéns närvaro, sker en inventering för att få grepp om varulagrets värde.
2016-03-03	Möte med Alejandro på servicekontoret för att gå igenom status på Alejandro's skuld till Reitan och hur den ska återbetalas. Distriktschef Dick Lovén, Regionschef Inge-Marie Kjäll och Alejandro Aguilar var närvarande.
Distriktschef Dick Lovén är den person som från första intervjun till avslutet har haft den största kontakten och genomgångar med Alejandro Aguilar. Regionchef Inge-Marie Kjäll har i efterhand skrivit på avtalet	
den 29 maj 2015 och distriktschef Dick och blivande köpman Alejandro gick igenom avtalet den 27 maj 2015 i mentorsbutiken på Birger Jarlsgatan	
Vid alla våra huvud avtalsskrivningar går vi igenom avtalet en gång ytterligare trots köpmännen har haft hemma ett tomt ex för påläsning för att säkerställa att tillträdande har förstått vad som de skriver på.	



Polismyndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Bilaga - Skäligen misstänkt

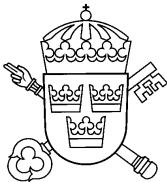
Diariennr
9000-K998-16

Skäligen misstänkt person

Aguilar De Santiago, Alejandro

Personnr

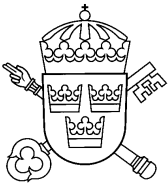
19780119-0591



Personalia och dagsbottsuppgift

Utskriftsdatum
2017-09-15

Namn Aguilar De Santiago, Alejandro		Personnummer 19780119-0591
Tilltalsnamn Alejandro	Kallas för	Öknamn
Födelseförsamling	Födelselän	Kön Man
Medborgarskap	Hemvistland	Födelseort utland Mexico City
Adress Friherregatan 190 165 58 Hässelby		Telefonnr 0722597703: Mobiltelefon
Folkbokföringsort Hässelby		Senast kontrollerad mot folkbokföring 2017-02-03
Föräldrars/Vårdnadshavares namn och adress (beträffande den som inte fyllt 20 år)		
Utbildning		
Yrke / Titel		
Arbetsgivare		Telefonnr
Anställning (nuvarande och tidigare)		
Arbetsförhet och hälsotillstånd		
Kompletterande uppgifter		
Uppgiven inkomst 79200	Bidrag 1800 kr/mån bostadsbidrag	Civilstånd
Maka/make/sambos inkomst		Hemmavarande barn under 18 år 1
Försörjningsplikt 1		Skulder 4000
Förmögenhet 0		
Kontroll utförd		
Taxerad inkomst 457700	Taxeringsår 2015	
Maka/make/sambos taxerade inkomst		
Taxeringskontroll utförd av Jan Qviberg		Datum 2017-02-23



Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18

Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Stockholm ÅK3

Ärende

Diariennr

9000-K998-16

Handläggare

Qviberg, Jan

Gärning

Grovt bokföringsbrott, grov förskingring

Berörd person

Personnr

19780119-0591

Efternamn

Aguilar De Santiago

Förnamn

Alejandro

Underrättelse utsänd

2017-08-21

Yttrande senast

2017-09-15

Underrättelse slutförd

2017-09-15

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning

2017-04-18

Underrättelsesätt

Protokoll översänt via post till försvarare enl ök

Notering

Protokoll översänt via post till försvarare enl ök

Resultat av underrättelsen/delgivningen

Ej avhört

Försvarare

Namn

Thomas Weiland

Underrättelse utsänd

Yttrande senast

2017-09-15

Underrättelse slutförd

2017-09-15

Underrättelsesätt

Protokoll översänt via post till försvarare enl ök

Notering

Protokoll översänt via post till försvarare enl ök

Resultat av underrättelsen/delgivningen

Ej avhört