

# Förundersökningsprotokoll



Skattebrottsenheten

ATTUNDA TINGSRÄTT  
Avdelning 3

INKOM: 2022-12-07  
MÅLNR: B 5810-22  
AKTBIL: 14

Undersökningsledarens diarienummer

EB-7747-20

Undersökningsledare

Olof Vrethammar

Misstänkt

Finn Reidar Ottesen

Brott

Grovt skattebrott, 4 § skattebrottslagen (1971:69)



|                                                                                           |  |                                       |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| Diarienummer<br>20FU2287                                                                  |  | Åklagarens diarienummer<br>EB-7747-20 |  |
| Underrättelse till målsägande<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej |  | Målsägande namn                       |  |
| Beslag<br><input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej             |  |                                       |  |
| Övrigt                                                                                    |  |                                       |  |

**Misstänkt**

|                                                                             |  |       |                             |                     |                 |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|-------|-----------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| Misstänkt efternamn och alla förnamn<br>Ottesen, Finn Reidar                |  |       | Personnummer<br>451109-9055 |                     |                 |                  |
| Brott<br>Grovt skattebrott, 4 § skattebrottslagen (1971:69)                 |  |       |                             |                     |                 |                  |
| Förvarare (även önskemål om offentlig förvarare)<br>Hans-Ola Mårtensson     |  |       |                             |                     |                 |                  |
| Tolk<br><input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej |  | Språk |                             | Underrättelse datum | Yttrande senast | Ej erinran       |
|                                                                             |  |       |                             | 2022-06-06          | 2022-06-23      | Erinran sida bil |
|                                                                             |  |       |                             | 2022-06-06          | 2022-06-23      | Ej avhört        |
| Underrättelse om utredning enligt RB 23:18 a § till misstänkt               |  |       |                             |                     |                 |                  |
| Underrättelse om utredning enligt RB 23:18 a § till förvarare               |  |       |                             |                     |                 | 533              |

I utredningen har det förekommit handlingar som inte ansetts vara av betydelse för utredningen. Dessa handlingar ingår därför inte i förundersökningsprotokollet i enlighet med Rättegångsbalken 23 kap. 21 § 1 st. För det fall ni vill ta del av dessa ombeds ni kontakta utredaren.

**Sättet för underrättelse**

Reidar Ottesen informerades om förenklad delgivning den 2 mars 2022. Förundersökningsprotokollet skickades 2022-05-23 till Reidar Ottesens folkbokföringsadress i Sverige i enlighet med hans önskemål. Samma dag skickades protokollet till Hans- Ola Mårtensson. Rådrom medgavs till den 23 juni 2022. Erinran från Mårtensson kom till Skatteverket 2022-06-23.

**Åtgärder m.m. (Till exempel uppgifter om användning av tvångsmedel)**

|  |
|--|
|  |
|--|



# Innehållsförteckning

## **Brottsanmälan Skatteverket**

|                        |   |
|------------------------|---|
| Brottsbeskrivning..... | 7 |
|------------------------|---|

## **Skattedeclaration**

|                                                                                   |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Moms okt-dec 2019 Reidar OttesenAB .....                                          | 15  |
| Förslag till Beslut 210215 Reidar Ottesen AB (ROAB).....                          | 16  |
| Bilagor till förslag till beslut del 2 210215 Reidar Ottesen AB .....             | 69  |
| Beslut Reidar Ottesen AB .....                                                    | 76  |
| Information om utländskt bankkonto Singapore från SKV - Global Vision Impex ..... | 154 |

## **Rapport - upprättad av IT-analytiker från SBE**

|                                                                 |     |
|-----------------------------------------------------------------|-----|
| Rapport om Inlämnad skattedeclaration - okt-december 2019 ..... | 155 |
|-----------------------------------------------------------------|-----|

## **Rättshjälpsbegäran från Skatteverket - Singapore**

|                                                                                            |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Frågor ställda i handräckningsbegäran till Singapore - konto global Vision Impex LTd ..... | 162 |
| Svar på frågor ställda till Singapore .....                                                | 165 |
| Tillåtelse att använda uppgifter i förundersökning från Singapore .....                    | 166 |

## **Rättshjälpsbegäran från Skatteverket - Tyskland**

|                                                                                |     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Frågor ställda i handräckningsbegäran till Tyskland- WOB Management GmbH ..... | 167 |
| Översättning fr Tyska till Svenska - WOB Management GmbH .....                 | 176 |
| Tillåtelse att använda uppgifterna i förundersökning från Tyskl .....          | 177 |

## **Bolagsverket**

|                                         |     |
|-----------------------------------------|-----|
| Reidar Ottesen AB 190506 .....          | 178 |
| Reidar Ottesen AB 191029 .....          | 180 |
| Reidar Ottesen 201008 Ny sty .....      | 182 |
| Reidar Ottesen AB KK 20210611 .....     | 184 |
| Reidar Ottesen AB Intern Kundbild ..... | 186 |

|                                                                        |     |
|------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Anmälan - Reidar har via ombud anmält att han har blivit lurad</b>  |     |
| EB-1133-22-ANM-1-1-1 anmälan .....                                     | 187 |
| <b>Handlingar från konkursförvaltare ROAB</b>                          |     |
| Protokoll fr Edgångssammanträde 2021-11-30 .....                       | 212 |
| Förvaltarberättelse .....                                              | 217 |
| <b>Fullmakt - Swedbank ROAB</b>                                        |     |
| Fullmakt Swedbank .....                                                | 225 |
| Behörigheter till konton hos Swedbank .....                            | 229 |
| <b>Swedbank konton- ROAB</b>                                           |     |
| Original konto 83279,6942675478 .....                                  | 230 |
| Original kontot 83279,3376780767 .....                                 | 232 |
| Swedbank i fylld 83279-xxxkto 478 .....                                | 233 |
| Swedbank i fylld 83279-xxx 767EUR .....                                | 235 |
| <b>Fullmakt - SEB ROAB</b>                                             |     |
| Fullmakter .....                                                       | 236 |
| Fullmakt SEB Gunilla ROAB .....                                        | 239 |
| Behörigheter till konton, kort och avslut av konton .....              | 243 |
| <b>Konton SEB - ROAB</b>                                               |     |
| Original kontot 5266-10 320 96 .....                                   | 245 |
| Original kontot 5080-82 129 07 (EUR) .....                             | 249 |
| SEB i fylld 5266- xxx 0 96 .....                                       | 266 |
| SEB i fylld 5080 9 07 EUR .....                                        | 268 |
| <b>Sammanställning och analys av bankkonton gjord av IT-analytiker</b> |     |
| PM Bankkonton Reidar Ottesen AB .....                                  | 270 |
| Rapport om transaktioner på SEB .....                                  | 301 |
| <b>Beslut samt årsredovisning - Maries Toppgrillen 1 i Malmö AB</b>    |     |
| Beslut Maries Toppgrillen1 Malmö AB .....                              | 323 |
| Maries Toppgrillen1 i Malmö AB, ÅR 2019 .....                          | 363 |
| Konto Global Vision Impex Pte Ltd- Inskickad av ROAB till SKV .....    | 369 |

### **Fakturor från Maries Toppgrillen 1 i Malmö AB till Raidar Ottesen AB och konton**

|                                                                 |     |
|-----------------------------------------------------------------|-----|
| Registreringsdatum inköp Maries Toppgrillen - ur bokföring..... | 372 |
| Sammanställning fakt fr Maries till R Ottesen AB .....          | 374 |
| Fakturor Maries Toppgrillen1 I Malmö AB 191001-191209 .....     | 375 |

### **Fakturor fr WOB Management GmbH till ROAB**

|                                                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------|-----|
| Registreringsdatum fakturor WOB Management GmbH- ur bokföring..... | 396 |
| Fakturor WOB Management GmbH .....                                 | 397 |

### **Interco Invest Group AB**

|                                                                      |     |
|----------------------------------------------------------------------|-----|
| Sammanställning, fakt hos Interco respektive Reidar Ottesen AB ..... | 418 |
| Samtliga fakturor Interco Invest Group AB .....                      | 419 |
| Bokförda fakturor till Interco Invest G .....                        | 448 |

### **Bolagsverket, förvaltarberättelse Adde 97 AB, Lollo trading AB och Lebonna AB**

|                                                |     |
|------------------------------------------------|-----|
| Adde97 AB, Intern Kundbild .....               | 460 |
| <i>Bla styrelseförändringar sista tre åren</i> |     |
| Adde97 AB, Förvaltarberättelse .....           | 462 |
| Lollo Trading AB, Inter Kundbild .....         | 468 |
| <i>Bla styrelseförändringar sista tre åren</i> |     |
| Lollo Trading AB, Förvaltarberättelse .....    | 469 |
| Lebonna AB, Intern Kundbild .....              | 478 |
| <i>Bla styrelseförändringar sista tre åren</i> |     |
| Lebonna AB, Förvaltarberättelse .....          | 479 |

### **Uppgifter om Ovidiu från Rumänien**

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| Från Interpol Bucharest 22-05-09 ..... | 499 |
|----------------------------------------|-----|

### **Förhör med vittnen**

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| Gunilla Larsson 2021-12-17 .....   | 500 |
| Gunilla Larsson 2022-01-28 .....   | 503 |
| Isa Hamid Mustafa 2022-02-07 ..... | 505 |
| Dennis Rydmark 2022-05-13 .....    | 507 |

**Förhör med misstänkt**

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| Reidar Ottesen 2022-03-02 ..... | 509 |
|---------------------------------|-----|

**Personalia**

|                                            |     |
|--------------------------------------------|-----|
| Reidar Ottesen 2022-03-02 .....            | 532 |
| Erinran Hans-Ola Mårtensson 22-06-23 ..... | 533 |

# Brottsanmälan



Ärendenummer  
20BA6103

Datum  
2020-12-21

**Anmälan om misstänkt brott****Allmänna uppgifter**Anmälare  
SkatteverketKontaktperson  
Lise Lott Peterson

010-5774582

Upprättat  
Före/Under revisionRikspaninsats  
Särskild myndighetssamv. SMS**Lagrum - 4 § skattebrottslagen (1971:69)**Lagrumsgrupp  
SkattebrottslagenBenämning  
Grovt skattebrottVariant  
MomsJuridisk person  
559179-6510 Reidar Ottesen AB  
Säte  
Stockholms län, Stockholm**Uppgifter om brotten**

|                                     |                                          |                          |
|-------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| Underlag<br>Skattedeklaration, moms | Antal brott<br>1                         |                          |
| Brottstid<br>2020-02-15             | Brottsplats<br>Stockholms län, Stockholm | Brottsform<br>Fullbordat |

**Misstänkta personer**

|                                       |                              |
|---------------------------------------|------------------------------|
| Personnummer/Födelseid<br>451109-9055 | Namn<br>Ottesen, Finn Reidar |
|---------------------------------------|------------------------------|

**Lagrum - 11 kap 5 § 2 st brottsbalken**Lagrumsgrupp  
BokföringsbrottBenämning  
Grovt bokföringsbrottVariant  
Grovt bokföringsbrottJuridisk person  
559179-6510 Reidar Ottesen AB  
Säte  
Stockholms län, Stockholm**Uppgifter om brotten**

|                                      |                                          |                          |
|--------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| Underlag<br>Bokföring                | Antal brott<br>1                         |                          |
| Brottstid<br>2018-11-13 - 2019-12-31 | Brottsplats<br>Stockholms län, Stockholm | Brottsform<br>Fullbordat |

**Misstänkta personer**

|                                       |                              |
|---------------------------------------|------------------------------|
| Personnummer/Födelseid<br>451109-9055 | Namn<br>Ottesen, Finn Reidar |
|---------------------------------------|------------------------------|

## Anmälan

Datum

2020-12-21

Ärendenummer

20BA6103

### Misstänkt person

Personnummer

451109-9055

Namn

Ottesen, Finn Reidar

Folkbokföringsadress

Folkbokföringslän, kommun

Stockholms län, Österåker

MÖNSTRINGSVÄGEN 18

184 33 ÅKERSBERGA

Telefonnummer

Mobil 070-4262866

E-postadresser

Privat finnreidar@hotmail.com

### Brottsmisstankar

|                                                      |                               |                                          |                       |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| Lagrumsgrupp<br>Bokföringsbrott                      |                               | Brottsplats<br>Stockholm, Stockholms län |                       |
| Benämning<br>Grovt bokföringsbrott                   |                               |                                          |                       |
| Variant<br>Grovt bokföringsbrott                     |                               |                                          |                       |
| Brott begånget inom<br>559179-6510 Reidar Ottesen AB |                               |                                          | Antal misstankar<br>1 |
| Brottstid<br>2018-11-13 - 2019-12-31                 | Medverkansform<br>Gärningsman | Brottsform<br>Fullbordat                 |                       |

|                                                      |                               |                                          |                       |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| Lagrumsgrupp<br>Skattebrottslagen                    |                               | Brottsplats<br>Stockholm, Stockholms län |                       |
| Benämning<br>Grovt skattebrott                       |                               |                                          |                       |
| Variant<br>Moms                                      |                               |                                          |                       |
| Brott begånget inom<br>559179-6510 Reidar Ottesen AB |                               |                                          | Antal misstankar<br>1 |
| Brottstid<br>2020-02-15                              | Medverkansform<br>Gärningsman | Brottsform<br>Fullbordat                 |                       |

### Bifogade filer

Bilagor (övrigt)

Fakturor 191001-191209.pdf

Skattedeklaration

Moms okt-dec 2019 ReidarOttesenAB.pdf

## Sammanfattning av utredningen

Denna brottsanmälan gäller moms samt bokföring för tiden oktober-december 2019. Skatteverket har en pågående utredning avseende Reidar Ottesen AB. Vid genomgång av bokföring, inhämtade bankkontoutdrag och inhämtad information från andra utredningar har framkommit att bolaget har använt sig av osanna fakturor och sannolikt tillsammans med andra företag medverkat i mervärdesskattebedrägerier.

## Beskrivning av vad utredningen kommit fram till i korthet

Bolaget har sedan oktober 2019 handlat med elektronikvaror såsom mobiltelefoner, AirPods m.m. för betydande belopp.

I inlämnade momsdeklarationer för perioderna jan-sep 2019 har bolaget inte redovisat någon omsättning och utgående moms, endast övrig försäljning med 10 856 kr och ingående moms med 8 262. I perioden okt-dec 2019 redovisades en momspliktig omsättning på ca 60 miljoner kr och försäljning till andra EU-länder med ca 75 miljoner kr. Moms att betala för denna period uppgår till 50 486 kr.

Bolaget borde därmed utifrån sin omsättning ha ändrat sin redovisningsperiod till månadsredovisning vilket inte gjordes.

Beslut om revision fattades den 30 mars 2020 och avsåg momsredovisningen för okt-dec 2019. I perioden okt-dec 2019 har bolaget redovisat inköp av elektronikvaror från företag i andra EU länder utan moms och har sålt dessa inköp vidare till företag i Sverige med en utgående moms på ca 15 miljoner kr. Vidare har bolaget bokfört fakturor avseende huvudsakligen actionkameror (GoPro) från ett svenskt företag (Maries Toppgrillen1 i Malmö AB) med svensk moms som uppgår till ca 15 miljoner kr. Dessa kameror har sedan vidarefaktureras till ett företag i Tyskland utan moms. På detta sätt kvittas den utgående momsen från försäljning av mobiltelefoner/Airpods inom Sverige mot den ingående momsen från handel med kamerorna - s.k. ”cross invoicing”.

### *Osanna fakturor*

Skatteverket har i en annan utredning fått information avseende det svenska företaget, Marie's Toppgrillen1 i Malmö AB, och via svar på en handräckningsbegäran till den tyska skattemyndigheten avseende det tyska företaget WOB Management GmbH. Skatteverket har utifrån dessa uppgifter konstaterat att någon handel avseende kameror (GoPro) inte har ägt rum.

Marie's Toppgrillen1 i Malmö AB, som bedriver restaurang, har i sina momsdeklarationer angett att de inte haft någon omsättning och företrädaren för bolaget har uppgett att de inte



känner till Reidar Ottesen AB eller de aktuella transaktionerna. Inte heller det tyska bolag som uppges vara köparen av kamerorna säger sig känna till varken Reidar Ottesen AB eller de aktuella transaktionerna.

Betalningarna både till Maries Toppgrillen1 i Malmö AB och ifrån det tyska företaget ska ha skett via ett bankkonto i Singapore tillhörande Global Vision Impex Pte Ltd som förefaller användas som en betalningsplattform. Inget av de tre involverade företagen synes ha någon anknytning till detta bankkonto och bankkontot har inte använts i deras övriga handel. Att samma bankkonto används av alla parter tyder även det på att det inte varit fråga om några verkliga betalningar.

Den skatt som har undandragits genom detta upplägg är den utgående momsen på försäljningen av mobiltelefoner/Airpods dvs. ca. 15 miljoner kr.

Det kan utifrån ovanstående misstänkas att fakturorna från Maries Toppgrillen1 i Malmö AB inte motsvarar någon verklig handel och endast är utställda för att Reidar Ottesen AB skulle få ett avdrag för ingående moms som eliminerar den utgående momsen som handeln med mobiltelefoner och Airpods leder till. Reidar Ottesen AB skulle därmed gjort avdrag för osanna fakturor.

#### *Utgående moms i utställda fakturor/ oredovisade försäljningar*

Reidar Ottesen har sålt elektronik till ett svenskt företag, Interco Invest Group AB. I en utredning av detta företag har framkommit att Reidar Ottesen AB ställt ut fler fakturor än vad bolaget tagit upp i sin bokföring. Fakturorna hos Interco Invest Group AB uppgår till totalt 64,8 miljoner kr medan de fakturor som bokförts i Reidar Ottesen AB endast uppgår till 31, 8 miljoner kr.

Ett antal av de oredovisade fakturor som inhämtats hos kunden har kunnat knytas till betalningar till ett av Reidar Ottesen AB:s bankkonton. Detta bankkonto har över huvud taget inte tagits med i bokföringen. Bolaget har använt sig av fyra olika bankkonton varav endast tre finns med i bokföringen.

Omständigheter såsom avsaknad av dokument som visar leveranser eller som visar att innehållet i lådorna har kontrollerats med avseende på faktisk produkt och antal har medfört att det inte varit möjligt att komma fram till huruvida det faktiskt funnits telefoner, Airpods etc. i den omfattning som redovisat.

Oavsett gäller att om det finns fakturor utställda med en debiterad moms är den som ställt ut fakturorna skyldig att redovisa och betala den utgående moms som uppgetts i fakturorna enligt 1 kap. 2 § ML. De oredovisade fakturorna uppgår till ca 33 miljoner kr varav utgående moms uppgår till 6,6 miljoner kr.

Den skatt som har undandragits är den utgående momsen på ca 6,6 miljoner kr.

### *Övrigt*

Den 18 september 2020 lämnades till Bolagsverket in en anmälan om ändring av styrelse. Finn Reidar Ottesen utträdde som ledamot och Adaus Ovidiu tillträdde. Styrelseförändringen registrerades först den 8 oktober 2020 p.g.a. ofullständiga handlingar. Frågor i den pågående utredningen som rör bolaget har därefter hänvisats till Ovidiu att svara på.

Ovidiu har adress i Rumänien och är inte skriven i Sverige. Han har under hösten 2020 trätt in som ledamot i ett flertal bolag, i vilka Finn Reidar Ottesen tidigare varit ledamot eller som har haft kopplingar till Finn Reidar Ottesen.

Finn Reidar Ottesen har vid de första kontakterna med Skatteverket den 21 april 2020, uppgett att han höll på att avsluta verksamheten och att det inte fanns någon verksamhet under år 2020. Momsredovisningarna från januari 2020 och framåt visar att så inte varit fallet.

### **Uppgift om skatt m.m.**

Bolaget har yrkat avdrag för ingående moms hänförliga till fakturor som inte speglar en verklig handel och därigenom kvittat bort en redovisad utgående moms på 14 974 574 kr. Bolaget har även underlåtit att redovisa utgående moms med ca 6,6 miljoner kr hänförligt till utställda fakturor till en av bolagets kunder.

### **Brott**

#### **Brottsmisstanke – grovt skattebrott 4 § SkBrL**

Bolaget har genom att använda sig av osanna fakturor erhållit avdrag för ingående moms med 14 974 574 kr samt redovisat för lågt belopp avseende utgående moms med 6,6 miljoner kr. Förfarandet har gett upphov till fara för att skatt undandras det allmänna och felaktigt tillgodoräknas eller återbetalas med sammanlagt 21 582 847 kr. Skattebrottet är att anse som grovt med hänsyn till det mycket betydande beloppet.

#### **Brottsmisstanke – Bokföringsbrott 11 kap. 5 § BrB**

##### **Brister i bokföringen**

Skatteverket har fått tillgång till en SIE4 fil och en pärm med verifikationer för tiden 2018-11-13--2019-12-31. Bolaget är registrerat för bokslut den 30 september men har gjort ett bokslut per den 31 december 2019. Se avsnitt ”Räkenskapsår” nedan

De transaktioner som huvudsakligen har granskats och utretts har skett i perioden oktober-december 2019.

Vid genomgång av materialet har framkommit att bokföringen inte synes ha upprättats löpande i tidsmässig ordning utan har upprättats i efterhand. Den synes även ha upprättats utifrån tre av bolagets fyra bankkonton. Gunilla Larsson är ert deklarationsombud och har upprättat bokföringen för den granskade tiden.

Utställda fakturor som inhämtats från kunder har inte stämt överens med de fakturor som finns i bokföringen. Fakturor har ändrats eller nya har upprättats för att överstämman med betalningarna på bolagets bankkonton. Bl.a. har sättet att numrera fakturorna gjort detta möjligt. Fakturanumren som har använts har varit ett speciellt nummer för varje kund, oftast namn plus datum t.ex. BFC041019, som har kunnat utökas med -1,-2 om flera fakturor ställts ut samma dag.

Många inköp och försäljningar har inte kunnat matchas. En jämförelse av det totala antalet elektronikprodukter som köpt och sålts visar på att bolaget köpt in fler artiklar än vad som sålts. I bokföringen och i upprättat bokslut saknas emellertid ett konto för lager.

### **Sammanfattning och slutsats**

Ovanstående visar på brister i bokföringen. Enligt Skatteverket visar de oredovisade transaktionerna på ett bankkonto, avsaknaden av lagerkonto trots att bokförda inköp överstiger bokförda försäljningar och uppgifter som hämtats in från andra utredningar att det bl.a. finns oredovisade försäljningar.

Fakturanumereringen har inneburit att det inte har kunnat konstateras om alla fakturor funnits med. Bolaget har kunnat upprätta fakturor i efterhand eller utelämna fakturor.

Därmed har rörelsens förlopp och ekonomiska resultat inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen för tiden 2018-11-13—2019-12-31.

### **Brottsmisstanke – Försvårande av skattekontroll 10 § SkBrL**

Ovanstående brister i bokföringen har medfört att Skatteverkets kontrollverksamhet allvarligt försvårats

## **Registrerade uppgifter m.m.**

### **Verksamhet**

Enligt Bolagsverket registrerades bolaget den 13 november 2018 och för en verksamhet inom bygginstallationer. I november 2018 tilldelades bolaget F-skatt och i januari 2019 registrerades bolaget för mervärdesskatt med redovisning kvartalsvis enligt faktureringsmetoden.

I februari 2019 ändrades verksamheten till att även omfatta handel med elektronikprodukter. Hos Skatteverket har bolaget endast varit registrerat för byggnadssnickeriarbeten.

### **Styrelse m.m.**

Styrelsen har bestått av

Från bolagets start till 5 maj 2019 var Sebastian Reidar Ottesen 941124-0014 ledamot och ägare till 100 % av aktierna och Jennifer Karlsson 960729-5384 suppleant.

Under tiden 6 maj 2019 till 7 oktober 2020 var Finn Reidar Ottesen 451109-9055 styrelseledamot.

Från den 8 oktober 2020 har styrelsen bestått av Adaus Ovidiu 880627-0000 (ledamot) och Gunnar Nilsson 520217-6235 (suppleant och delgivningsbar person).

### **Firmatecknare**

Firman har tecknats av styrelsen

### **Faktisk företrädare**

Finn Reidar Ottesen 451109-9055

### **Räkenskapsår**

Bolaget är registrerat för bokslut den 30 september 2019 men har av vad som framkommit i Skatteverket utredning upprättat bokslut per den 31 december 2019. I mars 2020 har bolaget till Bolagsverket lämnat in en årsredovisning som inte blev godtagen, bl.a. då det räkenskapsår som uppgetts i årsredovisningen, tiden 2018-11-13-2019-12-31, inte stämmer med det som är registrerat hos Bolagsverket. I september 2020 lämnades in en årsredovisning med 2018-11-13 - 2019-09-30 som räkenskapsår dock med samman belopp som i den först inlämnade.

Inlämnad inkomstdeklaration har också avsett tiden 2018-11-13—2019-12-31.

### **Beslut om revision**

Beslut om revision fattades den 30 mars 2020 och omfattade momsredovisningen för perioden oktober – december 2019. Den 4 september 2020 utökades revisionen och till att även omfatta arbetsgivaravgifter år 2019 och inkomstskatt för tiden 13 november 2018 - 31 december 2019.

## Kvittens

|                              |                           |                          |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------|
|                              | <b>Datum</b>              | <b>E-tjänst</b>          |
|                              | 2020-02-15 11:43          | Moms- och                |
| <b>Kvittensnummer</b>        | <b>Deklarationsdatum</b>  | arbetsgivardeklarationer |
| 20200215 114308 165591796510 | 2020-02-12                |                          |
|                              | <b>Person-/Org.nummer</b> |                          |
|                              | 559179-6510               |                          |

**MOMS Oktober - December 2019**

|                                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| 05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08 | 60 113 097    |
| 20: Inköp av <b>varor</b> från annat EU-land                      | 74 661 288    |
| 35: Försäljning av <b>varor</b> till annat EU-land                | 74 828 750    |
| 41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige             | 63 000        |
| 10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08  | 15 028 274    |
| 30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24                    | 18 665 322    |
| 48: Ingående moms att dra av                                      | 33 643 110    |
| <b>49: Summa moms att betala eller få tillbaka</b>                | <b>50 486</b> |

**Inskickad av:** Larsson, Gunilla Christina 430824-0722

Reidar Ottesen AB  
BÄCKHEDEN 61  
683 92 HAGFORS

**Utredningen gäller:** Reidar Ottesen AB

**Organisationsnummer:** 559179-6510

**Ärendenummer:** 19TD116204

## Förslag till beslut

Här ser ni Skatteverkets förslag till beslut om era skatter och avgifter m.m. Skatteverket föreslår även att skattetillägg ska tas ut.

Skatteverket kommer att besluta enligt förslaget om det inte kommer fram uppgifter som ändrar vår bedömning.

### Mervärdesskatt (moms) för oktober- december 2019

| Beskattningsfråga     | Utgående moms<br>höjning/<br>sänkning (-),<br>kr | Ingående moms<br>höjning /<br>sänkning (-),<br>kr | Moms att<br>betala/ få<br>tillbaka (-),<br>kr | Skatte-<br>tillägg, kr |
|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| 3.5.1 Ingående moms   |                                                  | -14 974 574                                       | 14 974 574                                    |                        |
| 3.5.2 Utgående moms   | 6 636 120                                        |                                                   | 6 636 120                                     |                        |
| <b>Summa ändring:</b> |                                                  |                                                   | <b>21 610 694</b>                             | <b>4 322 138</b>       |

Hur mycket skatt och skattetillägg ni ska betala ser ni i sammanställning 1.

Ni kan läsa om skattetillägget i avsnitt 5.

### Arbetsgivaravgifter för beskattningsår 2019

| Beskattningsfråga                    | Avgiftsunderlag<br>höjning/sänkning (-), kr | Avgift höjning/<br>sänkning (-), kr | Skatte-<br>tillägg, kr |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 4.Oredovisad lön till företagsledare | 309 012                                     | 31 550                              |                        |
| <b>Summa ändring:</b>                | <b>309 012</b>                              | <b>31 550</b>                       | <b>4 732</b>           |

Hur mycket avgifter och skattetillägg ni ska betala per redovisningsperiod ser ni i sammanställning 2.

Ni kan läsa om skattetillägget i avsnitt 5.

**Inkomstskatt för beskattningsåret 2018-11-13—2019-12-31**

| Beskattningsfråga                                             | Underlag för skatt höjning/sänkning (-), kr | Underlag för skattetillägg, kr |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| 3.5.1 Ej skattepl. intäkt. WOB Management GmbH                | - 74 838 750                                |                                |
| 3.5.1 Ej avdragsgill inköpskostn Maries Toppgrillen1 Malmö AB | 59 898 300                                  |                                |
| 3.5.1 Ej avdragsgill bankkostnad                              | 176 701                                     |                                |
| 4.Oredovisad lön till företagsledare + arbetsgivaravgift      | - 340 562                                   |                                |
| <b>Summa ändring:</b>                                         | <b>-15 104 311</b>                          |                                |

Efter ändringen blir ert underskott av näringsverksamhet 13 277 597 kr (1 826 714 kr – 15 104 311 kr).

**Motivering**

Skatteverket har genom beslut om revision den 30 mars 2020 kontrollerat mervärdesskatt (moms) för perioden oktober-december 2019. Den 4 september 2020 har beslut om revision utökats med kontroll av arbetsgivaravgifter för beskattningsåret 2019 och inkomstskatt för tiden 13 november 2018 - 31 december 2019.

Skatteverket har den 22 juni 2020 och den 2 oktober 2020 skickat frågor till er. Svar har lämnats in via ert f.d. ombud Juristfirman Hans-Ola Mårtensson som också framfört att då en ny styrelseledamot har trätt in, registrerat den 8 oktober 2020, är det denne som ska svara för frågorna ställda den 2 oktober som avser er. Dessa frågor har ombudet även skickat till er bokförare och till en kontaktperson i London. Hitintills har tre dokument som redan finns i bokföringen skickats in som svar på de senast ställda frågorna.

De svar och synpunkter som kommit in har tagits med i löpande text i avsnitten nedan.

**1 Inledande avsnitt****1.1 Allmänt om bolaget**

Enligt Bolagsverket registrerades ni den 13 november 2018 och för en verksamhet inom bygginstallationer. I februari 2019 ändrades verksamheten till att även omfatta handel med elektronikprodukter. Hos Skatteverket har ni endast varit registrerad för byggnadssnickeri-arbeten.

I november 2018 tilldelades ni F-skatt och i januari 2019 registrerades ni för mervärdesskatt med redovisning kvartalsvis enligt faktureringsmetoden. Ni registrerades då även som arbetsgivare men har hitintills inte redovisat några löner.

Ni är registrerad för bokslut den 30 september men har lämnat in en inkomstdeklaration för tiden t.o.m. december 2019. Ni har i mars 2020 lämnat in en årsredovisning som inte blev godtagen bl.a. då årsredovisningens räkenskapsår som uppgetts till 2018-11-13-2019-12-31 inte stämmer med det som är registrerat hos Bolagsverket. Först i september 2020 lämnade ni in en årsredovisning med 2018-11-13 - 2019-09-30 som räkenskapsår dock med samma belopp som i den först inlämnade.

Styrelsen har bestått av Sebastian Reidar Ottesen f 1994 (ledamot och ägare till 100 % av aktierna) och Jennifer Karlsson f 1996 (suppleant). Under tiden 6 maj 2019 till 7 oktober 2020 var Finn Reidar Ottesen f 1945 styrelseledamot. Från den 8 oktober 2020 har styrelsen bestått av Adaus Ovidiu f 1988 (ledamot) och Gunnar Nilsson f 1952 (suppleant).

Ovidiu har adress i Rumänien och är inte skriven i Sverige. Han har under hösten 2020 trätt in som ledamot i flera bolag, i vilka Finn R Ottesen tidigare varit ledamot eller som har haft koppling till Finn R Ottesen.

Firman har från starten tecknats av styrelsen.

### Momsdeklarationer

I inlämnade momsdeklarationer för tiden januari-september 2019 har ni inte redovisat någon omsättning och utgående moms, endast övrig försäljning med 10 856 kr och ingående moms med 8 262 kr.

Fr.o.m. oktober 2019 har omsättningen ökat markant. I momsdeklarationen för oktober-december 2019 har ni redovisat omsättning med ca 134,9 milj. kr varav ca 74,8 milj. kr som försäljning av varor till annat EU-land. Inköp från EU har redovisats med 74,6 milj. kr och inköp från svenska företag med ca 60 milj. kr. Redovisad utgående och ingående moms har uppgått till nästan exakt samma belopp varvid det endast återstått 50 486 kr att betala.

## **2 Redovisningen**

### **2.1 Beskrivning**

Skatteverket har av er fått tillgång till en SIE4 fil och en pärm med verifikationer. Vid genomgång av materialet har framkommit att bokföringen inte synes ha upprättats löpande i tidsmässig ordning utan har upprättats i efterhand. Den synes även ha upprättats utifrån tre av bolagets fyra bankkonton. Gunilla Larsson har varit ert deklarationsombud och har upprättat bokföringen för den granskade tiden.

### Bankkonton

Skatteverket har via föreläggande till banker fått svaret att ni under den granskade tiden haft fyra bankkonton: två i SEB (..096 företagskonto, ..907 valutakonto) och två i Swedbank (..478 företagskonto och ..767 valutakonto). I bokföringen finns endast tre av dessa redovisade.

Transaktionerna på bankkonto ...767 i Swedbank, bilaga 2, som har skett under tiden 28 oktober 2019 till den 26 november 2019, är inte bokförda. Enligt inhämtat kontoutdrag finns bl.a. fyra inbetalningar från er kund Interco Invest Group AB och åtta utbetalningar till era leverantörer Zeta Pro Office S A i Polen och Plenix s.r.o i Slovakien samt till det holländska bolaget Voin Holland B.V. som i sin tur synes vara leverantör till era båda leverantörer.

I en av de sista transaktionerna på kontot, den 19 november 2019, har saldot 3092,22 EUR (32 736,10 kr) överförts till konto ..478, för att därifrån överföras till ett bankkonto som tillhör Finn R Ottesen (se avsnitt 4 Oredovisad lön till företagsledare).



Fakturor

De av er utställda fakturor som inhämtats från kunder har inte stämt överens med de fakturor som ni har bokfört. Fakturor har ändrats eller nya har upprättats (se avsnitt 3.2) för att överensstämma med betalningarna på era bankkonton. Fakturanumren som ni har använt har varit ett speciellt nummer för varje kund, oftast namn plus datum t.ex. BFC041019, som har kunnat utökas med -1,-2 om flera fakturor ställts ut samma dag.

Svar på handräckningar till andra EU-länder avseende era inköp från leverantörer visar också att de fakturor som ni har i er bokföring inte stämmer överens med de fakturor som inhämtats hos leverantörerna, med avseende på fakturanummer, belopp, typ av varor, varornas mängd och å pris (se avsnitt 3.1).

Många inköp och försäljningar har inte kunnat paras ihop. En jämförelse av det bokförda totala antalet elektronikprodukter ni köpt och sålt visar på att ni köpt 87 141 st men endast sålt 53 078 st. I bokföringen och i upprättat bokslut saknas emellertid ett konto för lager.

Ni har inte ändrat er redovisning av moms från tremånaders till en månads trots att omsättning vida översteg 40 miljoner kr redan i perioden oktober-december 2019. Den 19 oktober 2020 fattade därför Skatteverket beslut om att ändra er momsredovisning till en månads.

Ni har, trots påminnelser, inte lämnat periodiska sammanställningar på de av er redovisade försäljningar till annat EU-land.

**2.2 Lager m.m.**

Bokföringsskyldigheten innebär bl.a. att löpande bokföra alla affärshändelser så att de presenteras i registreringsordning (grundbokföring) och i systematisk ordning (huvudbokföring). Detta framgår av 4 kap. 1 § och 5 kap. 1 § bokföringslagen (BFL).

Kontanta in- och utbetalningar ska bokföras senast påföljande arbetsdag och andra affärshändelse ska bokföras så snart det kan ske enligt 5 kap. 2 § BFL.

Enligt 5 kap. 6 § BFL ska det för varje affärshändelse finnas en verifikation, som enligt 5 kap. 7 § BFL ska innehålla uppgift om när den sammanställts, när affärshändelsen inträffat, vad den avser, vilket belopp den gäller och vilken motpart den berör.

Av 11 kap. 8 § 2 mervärdesskattelagen (ML) framgår att en faktura ska innehålla ett löpnummer baserat på en eller flera serier, som ensamt identifierar fakturan.

Syftet med kravet på löpnummer är att med hjälp av en systematisk serie kan det konstateras om en faktura eventuellt saknas och minska risken för bedrägerier. Fakturor ska därför vara försedda med en löpande nummerserie som är obruten under hela räkenskapsåret.

### 2.3 Skatteverkets bedömning

Ovanstående visar på brister i bokföringen. Enligt Skatteverket visar de oredovisade transaktionerna på ett bankkonto, avsaknaden av lagerkonto trots att bokförda inköp överstiger bokförda försäljningar och uppgifter som hämtats in från andra utredningar att det bl.a. finns oredovisade försäljningar.

Fakturanummereringen har inneburit att det inte har kunnat konstateras om alla fakturor bokförts. Ni har kunnat upprätta fakturor i efterhand eller utelämna fakturor.

Skatteverkets bedömning är att bokföringsskyldigheten inte har fullgjorts och skattekontrollen har därmed försvårats med hänsyn till vad som redogjorts för ovan.

## 3 Verksamheten

Fr.o.m. oktober 2019 har ni börjat köpa in elektronikprodukter (mobiltelefoner, Airpods etc.). Inlämnade räkenskaper visar att ni har köpt varor från företag i andra EU-länder och sålt dessa varor vidare till företag i Sverige. Vidare har ni bokfört inköp från ett företag i Sverige och vidarefakturerat detta till ett företag i Tyskland.

Enligt era bankkonton har ni inte haft något startkapital som matchar storleken på redovisade inköp utan ni har fått betalt från en kund innan ni har betalt leverantören.

Skatteverket skickade en fråga den 22 juni 2020 i vilken ni ombads att redogöra för hur ni hade fått kontakt med era leverantörer och kunder, vem ni haft kontakt på dessa företag, vilka kontroller ni gjort av företagen och varorna som levererats, hur transporterarna gått till samt komma in med kopior på avtal mellan er och era motparter. Ni har även fått fråga om IMEI-nummer, (ett 15 siffrigt nummer alla mobiltelefoner har, används för att identifiera enskilda telefoner) på de telefoner ni handlat med. Ni har kommit in med svar, vidarebefordrat av ert ombud.

Av svaret, som är skrivet på engelska, framgår följande:

Ni har hittat era leverantörer och kunder på nätet och handeln har skett via webbsites, hemsidor. Ni har uppgett att det finns speciella forum och webbplatser för grossister. Kontakterna med era motparter har skett via mejl och ni har uppgett namnen på företrädarna för respektive företag. Det har funnits mycket epostkonversationer med säljare och köpare, men i slutet av 2019 blev domänen angripen av ett okänt virus och all konversation försvann. Kontrollerna har i de flesta fall skett genom att officiella dokument har utbytts och detaljer har kontrolleras on-line. Ni har avseende motparterna bifogat kopior på några ID-handlingar, registerutdrag från dels Skatteverket och Bolagsverket och dels från motsvarigheten till tyska Bolagsverket för att visa företrädare, visa momsregistrering och F-skatt etc. Ni har även kommit in med CMR-dokument för att visa leveranser av fakturerade varor till företag i Tyskland

Några avtal med era motparter har ni inte kommit in med och ni har heller inte svarat om några sådana finns.

Ni har vidare uppgett att varorna tas emot eller releasas (frisläppande av gods) till er av leverantörerna inne på warehouses (lager-/logistikföretag). Anställda på dessa företag har kontrollerat varorna och informerat er via mejl vad som har mottagits, kvantiteter och

skicket. Det finns inga dokument på detta, endast epost som har försvunnit. På frågan om mobiltelefoners IMEI-nummer har ni svarat att köparna frågar ibland efter dessa nummer och i sådana fall frågar ni er leverantör om dessa nummer samt vidarebefordrar dem till köparen. Ni sparar inte själv några dokument med dessa nummer.

Då den mesta handeln sker inne på lager/logistikföretag tar dessa företag hand om godsets säkerhet. Om varor levereras till logistikföretaget av er leverantör så tar de hand om transport, försäkringar etc. Om ni skulle behöva leverera varor på en kunds begäran skulle ni fråga transportbolaget att ordna med leverans och försäkringar åt er.

På frågorna om transporter har ni uppgett att det är leverantörerna som ordnar att varorna har levererats till ett lager/logistikföretag (Safe Carrier Logistics enligt uppgift i era leverantörsfakturer) och att det är på lagret varorna releasats till er av leverantören. Varorna har sedan releasats av er till kunderna som har hämtat varorna själva eller som i sin tur har releasat dem till sina kunder. Leveransvillkoren i Sverige är EXW warehouse vilket betyder att köparen ska hämta varorna själv efter releasen.

### 3.1 Motparter- inkommande fakturor

Enligt konto 2440 Leverantörsskulder har ni, under perioden oktober – december 2019 bokfört fakturor från sju företag i andra EU-länder på totalt ca 74,6 milj. kr och ett företag i Sverige med ca 74,8 milj. kr inkl. moms.

Från det EU-gemensamma informationslagret VIES (VAT Informations Exchange System) finns följande uppgifter som era leverantörer lämnat i sina periodiska sammanställningar om försäljningar till er

Kvartal 4-2019

| Leverantör                          | varuleverans<br>(kr) | treparts-<br>handel<br>(kr) | Totalt<br>(kr)    | Inköp enligt<br>er bokföring |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Groupo optica - ES                  | 31 944               |                             | 31 944            | 31 500                       |
| Zeta Pro Office Spolka Akcyjna - PL | 7 919 110            | 39 965 555                  | 47 884 665        | 21 155 956                   |
| Plenix s.r.o - SK                   | 292 580              |                             | 292 580           | 30 636 251                   |
| Fast Tech Global KFT - HU           | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 17 785 120                   |
| Mega Trading BV -BE                 | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 262 500                      |
| Rexpromost s.r.o -SK                | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 2 622 760                    |
| Aella Energi ApS -DK                | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 2 167 200                    |
| <b>Summa</b>                        |                      |                             | <b>48 209 189</b> | <b>74 661 287</b>            |

Det kan konstateras att det föreligger differenser mellan er redovisning och lämnade uppgifter i VIES. Skatteverket har bl.a. begärt handräckning från utländska skattemyndigheter avseende några av de utländska företagen. Hitintills har följande information erhållits om era leverantörer.

*Plenix s.r.o (SK)*

Ni har bokfört tjugoen fakturor från Plenix med totalt 30 636 251 kr (2 835 778 EUR). Alla fakturor utom två saknar fakturanummer. De bokförda fakturorna överensstämmer med utbetalningarna, som ni gjort från bankkonto ..907 och ..478, till detta bolag. På bankkonto ..767 som ni inte har redovisat finns ytterligare fyra betalningar till Plenix och två betalningar till Plenix leverantör Voin Holland B.V. med totalt 915 732 EUR eller ca 10 milj. kr. Ni har inte svarat eller kommit in med underlag på Skatteverkets fråga om vad betalningarna från detta bankkonto avser.

Den slovakiska skattemyndigheten har i svar på begäran om handräckning uppgett att de inte har lyckats få kontakt med Plenix företrädare Tunc Erdem, bosatt i Polen. Myndigheten har dock via en representant för företaget delvis erhållit efterfrågat material, bl.a. 14 fakturor utställda till er på totalt 3 376 950 EUR. I svaret framgår också att Plenix i sin tur köpt varorna från andra grossister i andra länder såsom Voin Holland B.V.

En jämförelse av era fakturor med de erhållna fakturorna visar att de inte överensstämmer med varandra. Jämförelsen visar att innehållet i fakturorna avviker ifråga om fakturanummer belopp, typ av vara, antal eller á pris.

*Fast Tech Global KFT (HU)*

Ni har bokfört nio fakturor från bolaget med totalt 17 785 120 kr (1 693 821 EUR). De bokförda fakturorna överensstämmer med utbetalningarna, som ni gjort från bankkonto ..907. Enligt uppgift i fakturorna ska varorna ha levererats till er bokförare Gunilla Larsson i Vällingby. Skatteverket har frågat er om denna leveransadress men ni har inte kommit med något svar.

I svar på begäran om handräckning till den ungerska skattemyndigheten har uppgetts dels att bolaget inte har haft någon registrerad plats för sin verksamhet dels att företrädaren, som är bosatt i Storbritannien, inte har samarbetat och därmed inte överlämnat efterfrågade handlingar såsom fakturor, transportdokument om styrker leverans etc.

*Zeta Pro O S A (PL)*

Ni har bokfört åtta fakturor från bolaget med totalt 21 155 956 kr (2 014 853 EUR). De bokförda fakturorna överensstämmer med utbetalningarna som ni gjort från bankkonto ..907, till detta bolag. På bankkonto ..767 finns ytterligare två betalningar på totalt 306 500 EUR för vilka fakturor saknas. Ni har inte svarat eller kommit in med underlag på Skatteverkets fråga om vad betalningarna från detta bankkonto avser.

Skatteverket har begärt handräckning från polska skattemyndigheten och har erhållit underlag såsom fakturor och betalningsdokument. Fakturorna, 25 st, visar att ni gjort inköp med 4 556 816 EUR under november och december 2019 men betalningar av dessa, som skett under tiden november 2019 t.o.m. juli 2020, har endast skett med 3 537 289 EUR.

En jämförelse av era åtta fakturor med de fakturor som erhållits från Polen visar att innehållet i era fakturor inte överensstämmer exakt med någon av fakturorna från Polen. De avviker ifråga om fakturanummer, belopp, typ av vara, antal eller á pris.

*Aella Energi ApS (DK)*

Ni har bokfört en faktura från bolaget med 2 167 200 kr (206 400 EUR). Den bokförda fakturan stämmer med utbetalningen från konto ..907.

I svar på begäran om handräckning till den danska skattemyndigheten har bl.a. uppgetts att det saknas uppgift om hur en leverans skulle ha gått till varför det inte kan konstateras att det verkligen har skett en leverans av de fakturerade varorna. I svaret har också uppgetts att Aella Energi i sin tur har köpt de fakturerade varorna från ett företag med adress i Dubai.

*Maries Toppgrillen1 i Malmö AB*

Ni har bokfört elva fakturor utställda i detta företags namn med totalt 7 130 750 EUR. Det fakturerade beloppet har omräknats och bokförts till totalt 74 872 875 kr varav ingående moms uppgår till 14 974 574 kr som ni begärt avdrag för. Fakturorna är daterade under tiden oktober-december 2019 men bokförda bland de sista verifikationerna i december.

De utställda fakturorna är skrivna på engelska, i företagets adress har förutom gata och postort även uppgetts "Malmö Kommun,". Enligt fakturorna finns också uppgift om att Thomas Rene Pusin är "Director" och att betalningarna ska ske till Global Vision Impex Pte Ltd, mottagande bank:, United Overseas Bank limited i Singapore, mottagarkonto nr EUR: 3929016139. Det finns inga uppgifter om när fakturorna förfaller till betalning.

På frågan om hur ni kom i kontakt med detta bolag och vem ni haft kontakt med har ni svarat att ***"Maries toppgrillen was found on internet and we communicated via emails, main contact was Isa Hamid"***.

På frågan om vilka kontroller ni gjort av detta bolag har ni kommit in med registreringsbevis från Skatteverket som visar att bolaget haft F-skatt och var momsregistrerat. Ni har kommit in med ett registreringsbevis från bolagsverket daterat 20 mars 2019 enligt vilket Isa Hamid (f 1984) är ledamot. Ni har även kommit in med ett köpeavtal avseende överlåtelse av aktierna i Maries Toppgrillen från Isa Hamid till Qaisar Mehmood daterat 2019-10-01. Från den 20 december 2019 har styrelsen bestått av Qaisar Mehmood (ledamot) och Ísa Hamid (suppleant).

Maries Toppgrillen är hos Skatteverket endast registrerat för restaurangverksamhet. Någon försäljning av elektronikprodukter nämns inte i inlämnad årsredovisning.

Bolaget har lämnat momsdeklaration avseende perioden oktober-december 2019 i vilken endast redovisats nollor. Bolaget har således inte redovisat den utgående mervärdesskatt som avser dessa fakturor.

Skatteverket har i en utredning av Maries Toppgrillen konstaterat att det hos bolaget varken funnits några fakturor till er eller fakturor som visar att bolaget i sin tur skulle ha köpt dessa varor. Varken Isa Hamid eller Qaisar Mehmood säger sig ha haft någon kännedom om försäljningen till er eller varorna som sålts.

### **3.2 Motparter- utställda fakturor**

Ni har, under perioden oktober – december 2019, bokfört försäljningsfakturor med totalt 149,9 milj. kr till tre företag i Sverige och ett företag i Tyskland. Varorna som köpts från företagen i andra EU-länder har ni sålt vidare till företagen i Sverige. Varorna i Maries Toppgrillens fakturor har vidarefakturerats till företaget i Tyskland.

Skatteverket har via andra utredningar inhämtat fakturor utställda av er till de svenska företagen och begärt handräckning från skattemyndigheten i Tyskland avseende det tyska företaget. Följande har framkommit.

#### *BFC Services AB*

Ni har bokfört tretton fakturor utställda till BFC med totalt 23 347 928 kr varav moms 4 669 657 kr. De bokförda fakturorna överensstämmer med betalningarna gjorda till era bankkonton. Fakturorna som finns hos er stämmer i flera fall inte överens med de fakturor som inhämtats hos BFC. De flesta av fakturorna som finns i er bokföring är utställda i svenska kr medan fakturorna som inhämtats är samtliga utställda i EUR. Innehållet i fakturorna såsom fakturaranummer, typ av vara, antal, å pris, stämmer endast överens för tre fakturor. Fakturorna skiljer sig i antal och innehåll men det har inte klart framkommit att ni inte har redovisat alla försäljningar till BFC.

#### *SisuNet AB*

Ni har bokfört nio fakturor utställda till SisuNet med totalt 1 521 441 EUR omräknat till 19 968 913 kr varav moms 3 993 782 kr.

De bokförda fakturorna överensstämmer med gjorda inbetalningar till ert bankkonto. Av era nio fakturor är det endast fyra som innehållsmässigt överensstämmer exakt med de som finns hos SisuNet. Fakturorna skiljer sig i antal och innehåll men det har inte klart framkommit att ni inte har redovisat alla försäljningar till SisuNet.

#### *Interco Invest Group AB*

Ni har bokfört tolv fakturor utställda till Interco Invest Group AB (nedan kallat Interco) om totalt 3 018 016 EUR. Beloppet har omräknats till 31 824 469 kr varav utgående moms till 6 364 894 kr. Skatteverkets utredning av detta bolag visar på att ni har ställt ut fler fakturor än de ni redovisat, se sammanställning bilaga 1 och fakturor.1:1-1:29 Sammanställningen visar att fakturorna hos Interco uppgår till totalt 6 164 539 EUR eller omräknat med genomsnittskursen 10,545 till 65 005 073 kr.

Ifråga om betalningarna av fakturor utställda till Interco har följande framkommit:

- vid delbetalning av en faktura, har en ny faktura ställts ut som motsvarar betalningen, se bilaga 1:5 och den av er bokförda fakturan IN1962134. Återstående del av den först utställda fakturan har ni inte redovisat.
- på två fakturor hos Interco har noterats att företaget betalt er leverantör istället för att betala den av er utställda fakturan, se bilaga 1:18 och 1:23. Dessa fakturor syns inte i er bokföring.
- på ert bankkonto ..767 finns fyra inbetalningar från Interco på ca 1,2 milj. EUR , bilaga 2, som överensstämmer med utställda fakturor hos Interco, ,se bilaga 1 fakturor markerade med\*\*, vilka saknas i er bokföring.



Ovanstående visar att det att det finns försäljningar till Interco som ni inte har redovisat.

Skatteverket har i frågan den 2 oktober 2020 bett er förklara de oredovisade fakturorna som funnits hos Interco och inbetalningarna på bankkonto ..767. Ni har via ert ombud kommit in med svaret att då Finn Ottesen inte längre är styrelseledamot och inte har tillgång till bolagets bokföring får bolagets nye styrelseledamot Adaus Ovidiu svara för underlaget. Några förklaringar eller synpunkter på de oredovisade fakturorna och inbetalningarna på bankkontot har inte lämnats.

*WOB Management GmbH (DE)*

Ni har ställt ut elva fakturor till WOB Management GmbH om totalt 7 127 500 EUR kr. Det totalt fakturerade beloppet har omräknats och bokförts till 74 838 750 kr. Fakturorna är daterade under tiden oktober-december 2019 men bokförda först bland de sista verifikationerna i december.

För varje faktura från Maries Toppgrillen har ni samma dag eller dagen efter vidarefakturerat samma varor utan moms till företaget WOB Management GmbH i Tyskland. Varuinnehållet har varit samma utom i ett fall. I den inkommande fakturan (RAIDAR010) har uppgetts 2 220 st GoPro Hero medan i den utställda fakturan (WOB191209) har det uppgetts 2 220 st AirPods.

Skatteverket har frågat om vilka kontroller ni har gjort av detta företag. Ni har kommit in med dokument som bolaget ska ha skickat till er, utdrag från **"Handelsregister B des Amtsgerichts Bielefeld"** och **"Eintragungen beim Amtsgericht Bielefeld im Handelsregister B 41724"**. Dokument som synes vara motsvarigheten till det svenska bolagsverkets registreringsbevis.

På frågan om hur ni kom i kontakt med detta bolag och vem ni haft kontakt med har ni svarat att ***"WOB Management GmbH was introduced to me by other partners, I think, or I found them on internet, can't remember. I have been in contact with Dieter Katzwinkel"***.

Ni har på frågan om hur dessa varor har transporterats till företaget i Tyskland kommit in med CMR-dokument. Enligt dessa ska logistikföretaget Safe Carrier Logistics i Stockholm ha transporterat varorna. Ni har inga bokförda kostnader för transport.

Ni har inte heller lämnat någon periodisk sammanställning om varuleveranser till detta tyska företag.

Enligt köporder från WOB Management GmbH finns information om att företagets mottagarbank är United Overseas Bank Limited och mottagarkonto är EUR: 3929016139.

Skatteverket har via handräckning till skattemyndigheten i Tyskland angående er handel med detta bolag fått följande svar. Företrädaren Dieter Katzwinkel. har uppgett att han inte känner till er och har inte haft någon affärsrelation med er. Vidare har han uppgett att WOB Management GmbH aldrig köpt några varor från er eller gjort några betalningar till er. Det har heller aldrig levererats några varor från er. Enligt Dieter Katzwinkels bedömning rör det sig om ett fall med identitetsstöld.

Skatteverket i Tyskland har även vidarebefordrat information om att det tyska bolagets huvudverksamhet består av spel- och lotteriverksamhet, att bolaget inte har deklarerat några inköp från er och har inga uppgifter om eventuella transporter.

### **3.3 Global Vision Impex Pte Ltd**

Betalningarna avseende såväl Maries Toppgrillens som WOB Management GmbHs fakturor ska ha skett via ett bankkonto i Singapore: Global Vision Impex Pte Ltd, mottagande bank United Overseas Bank Limited i Singapore, mottagarkonto nr EUR: 3929016139.

Ni har i er bokföring ett dokument kallat "Statement", motsvarande ett bankkontoutdrag, från Global Vision VIP Account nr VIP-EUR-00001417, bilaga 3. Handlingen visar in- och utbetalningar motsvarande beloppen i fakturorna samt en "transaction fee" för varje utbetalning om totalt 16 828 EUR.

Fakturorna med fakturanummer RAIDAR001-1 och WOB191001-1 saknas i dokumentet "Statement". Skatteverket har ställt frågan, både den 22 juni och den 2 oktober 2020, om hur dessa har betalats. Ni har båda gångerna lämnat in det dokument som redan finns i bokföringen. Ni har alltså ännu inte svarat på hur dessa två fakturor har blivit betalda.

Skatteverket har via en handräckningsbegäran till skattemyndigheten i Singapore fått svaret att Global Vision Impex Pte Ltd inte känner till Reidar Ottesen AB och har följaktligen inte haft några transaktioner med bolaget. Bankkontonumret 3929016139 var dessutom avslutat den 26 november 2018.

### **3.4 Lagar m.m.**

#### **3.4.1 Lagtext**

Bestämmelserna om mervärdesskatt harmoniseras inom EU genom rådets direktiv 2006/112/EG om ett gemensamt system för mervärdesskatt. Direktivets bestämmelser har införts i Sverige genom att bestämmelserna infogats i mervärdesskattelagen (1994:200) (ML).

#### *Ingående moms*

Grunden för avdrag för ingående mervärdesskatt följer av 8 kap. 3 § ML. Regeln innebär i huvudsak att den som är skattskyldig har rätt att göra avdrag för ingående skatt på förvärv eller import för den verksamhet som medför skattskyldighet, 8 kap. 17 § ML.

Bestämmelsen i 8 kap. 3 § ML ska tolkas mot bakgrund av artikel 17.2a i mervärdesskattedirektivet. EU-domstolen har uttalat att rätten till avdrag för ingående skatt är begränsad till att gälla endast skatt som ska betalas enligt gällande lag, dvs. skatt som har betalats inom ramen för skattskyldigheten (mål C-454/98 Schmeink & Cofreth p 53, med hänvisning till mål C-342/87 Genius Holding p 13). För att en kund ska ha rätt till avdrag för ingående skatt krävs således att säljarens debitering av mervärdesskatt varit korrekt.

#### *Utgående moms*

Enligt 1 kap. 1 § 1 st 1 p ML ska mervärdesskatt betalas till staten vid sådan omsättning inom landet av varor eller tjänster som är skattepliktig och görs av en beskattningsbar person i denna egenskap. Enligt tredje st samma § ska också till staten betalas belopp som i en



faktura eller liknande handling betecknats som mervärdesskatt även om beloppet inte utgör mervärdesskatt enligt denna lag.

Den som anger att sådant belopp som avses i 1 kap. 1 § tredje st på en faktura eller liknande handling är betalningsskyldig för beloppet enligt 1 kap. 2 e § ML.

#### *Inkomst av näringsverksamhet*

Av 15 kap. 1 § inkomstskattelagen (IL) framgår att ersättning för varor och tjänster i näringsverksamhet ska tas upp som intäkt. Enligt 16 kap. 1 § IL ska utgifter för att förvärva och bibehålla inkomster dras av som kostnad.

### **3.4.2 Mervärdesskattebedrägerier**

Vid handel mellan EU-länder tillämpas destinationsprincipen, dvs. unionsinterna (UIF) förvärv ska förvärvsbeskattas hos köparen som ska redovisa sin leverantörs utgående moms och yrka avdrag för sin egen ingående moms. Då dessa belopp oftast är lika stora tar beloppen ut varandra. Det innebär i sin tur att förvärvaren vid en vidareförsäljning inom landet inte har någon ingående moms att kvitta mot den utgående momsen. Förvärvaren ska därför redovisa och betala in den utgående momsen i sin helhet till staten.

Förvärvsbeskattning utnyttjas för momsundandraganden där ett skenföretag (missing trader) placeras som formell köpare från EU. Missing tradern fakturerar sedan varan eller tjänsten vidare till köpare nr två (buffer) inom samma land. Den utgående moms som missing tradern fakturerar buffern varken redovisas eller betalas in till staten, medan buffern får en faktura med moms för vilken denne kan yrka avdrag.

Bedrägerierna kan även utökas till internationell nivå genom att ett antal genomströmningsbolag (conduit companies) fakturerar mellan olika länder i EU och/eller tredje land vilket fördröjer och försvårar utredningarna. Det företag som är sista ledet ut från det land där missing trader använts kallas för broker. En broker får alltid tillbaka moms.

En definition av skenföretag finns i EU-kommissionens förordning EG nr 1925/2004 där det sägs att ett skenföretag är en "...näringsidkare som är registrerad till mervärdesskatt och som, potentiellt i bedräglig avsikt, förvärvar eller ger sken av att förvärva varor eller tjänster utan att betala mervärdesskatt och levererar dessa varor eller tillhandahåller dessa tjänster med mervärdesskatt inräknad i fakturapriset, men som inte betalar in mervärdesskatten till den berörda statliga myndigheten".

#### Cross invoicing

Istället för upplägg med ett skenföretag i form av en "missing trader" som förste aktör inom landet används inom cross invoicing istället en "cross invoicer". Denne redovisar falska inköp från en inhemsk leverantör vilket ger en "påhittad" ingående moms att dra av. I kombination med detta redovisar "cross invoicern" en momsfri försäljning till en köpare i EU eller i tredje land. Utöver detta görs också ett "momsfritt" inköp från en säljare från ett annat EU-land och en efterföljande inhemsk försäljning innehållande utgående moms.

Syftet med cross invoicing är att skapa en ingående moms för att neutralisera den utgående moms som uppkommer genom den inhemska faktureringen från cross invoicern till den verkliga köparen.

### **3.5 Skatteverkets bedömning**

Inhämtade fakturor och information från de svenska företagen och svar på handräckningar till andra länder visar att fakturorna i många fall och på flera sätt inte överensstämmer med de ni har i er bokföring. Både inkommande och utställda fakturor avviker vid en jämförelse vilket gör att det inte är möjligt att komma fram till vad som egentligen har förekommit.

Ni har köpt från företag i andra EU-länder utan moms och sålt vidare till svenska företag med en utgående moms som uppgår till ca 15 milj. kr. Vidare har ni fakturor från ett svenskt företag med en ingående moms som uppgår till ca 15 milj. kr och har fakturerat dessa varor vidare till ett tyskt företag utan moms. Den ena handeln ger moms att betala medan den andra ger moms tillbaka med nästa exakt samma belopp. På detta sätt har ni kvittat bort den utgående momsen från försäljning av elektronik (mobiltelefoner, AirPods) inom Sverige.

Ni har inte kommit in med några avtal, trots att transaktionerna har skett till avsevärda belopp och avser varor som betraktas som "högriskvaror" d.v.s. varor med högt värde i förhållande till sin vikt och för vilka det finns en förhöjd risk för momsbedrägerier. Ni har heller inte några underlag som styrker leveranser och hur kontroll av de varor som ni handlat med gått till. Några IMEI-nummer har ni inte heller bevarat. Att det rör sig om varor med förhöjd risk för momsbedrägerier gör att kraven på de kontroller ni gör för att förvissa er om att de inte ingår i ett bedrägeri är högre för dessa varor.

Er företrädare, Finn R. Ottesen, synes inte ha någon tidigare erfarenhet av handel med elektronik.

Mobiltelefoner och AirPods är varor som är avsedda för att säljas till och användas av en person. I en normal affärsverksamhet borde inte dessa varor omfatta fler led än tillverkare och försäljare - grossist och detaljist. Varorna ni handlat med har också gått via flera led utan att ha genomgått någon bearbetning. Det är inte affärsmässigt motiverat med flera led då varje led normalt gör sitt pålägg, måste ha sin marginal. Varorna är inte av det slag att de ökar i värde efterhand som tiden går utan tvärtom kommer tillverkaren ut med nya modeller med ny teknik. Detta visar att syftet inte kan ha varit att de ska säljas till en slutlig konsument, en person, utan utgör en del i ett upplägg i vilket ni har varit ett led.

Bankkontona visar på att ni har fått betalt från kund innan ni har betalt leverantören. En leverantör som godtar detta har sannolikt varit införstådd med hur handeln varit upplagd och att det inte funnits någon risk för utebliven betalning vilket tyder på att varje led i kedjan har ett förutbestämt uppdrag.

Omständigheter såsom misstämningarna mellan fakturorna som funnits hos leverantör/kund och de som finns hos er och avsaknaden av dokument som visar att innehållet i lådorna har kontrollerats med avseende på faktisk produkt och antal har medfört att det under utredningen inte varit möjligt att komma fram till huruvida det faktiskt funnits telefoner, AirPods etc. i den omfattning som ni redovisat. Det visar snarare på att det till största delen rör sig om ett flöde av dokument och pengar.

Skatteverkets utredning av er och andra företag med kopplingar till er visar ni har varit ett led i ett upplägg och tillsammans medverkat i momsbedrägerier.

### **3.5.1 Ingående moms**

Vid utredningen har framkommit flertalet omständigheter som gör att Skatteverket ifrågasätter riktigheten i fakturorna utställda i Maries Toppgrillen och WOB Management GmbHs namn.

Maries Toppgrillen har inte redovisat någon försäljning till er. Isa Hamid Mustafa, som ni uppger varit den ni haft kontakt med, känner inte till er eller att någon försäljning skett till er. Det har inte funnits några fakturor utställda till er. Bolaget har endast bedrivit restaurang.

Ni har kontrollerat F-skatt och registrering till moms men inte gjort någon djupare kontroll av bolagets registrerade verksamhet eller direktören Thomas Pusin som framgår av fakturorna. Pusin är varken anställd eller företrädare i bolaget. Att i adressen ange vilken kommun företaget tillhör är inte heller något som normalt görs av svenska företag.

#### Utgående fakturor till WOB Management GmbH

Vid informationsutbytet med den tyska skattemyndigheten har Skatteverket erhållit information om att WOB Management GmbH inte känner till er och har inte haft någon handel med er.

Inlämnade CMR att Safe Carrier Logistics har levererat varor styrker inte att det tyska företaget skulle ha mottagit dessa varor. Dokumenten saknar underskrift av mottagaren (ruta 24) att varorna har mottagits i Tyskland.

Ni har vidare inte lämnat någon periodisk sammanställning i vilken ni redovisat leveranser till detta företag.

#### Betalningar

Betalningarna ska ha skett via ett konto hos en utländsk bank i Singapore som inget av företagen synes ha någon anknytning till och som ni inte har använt i er handel med övriga företag.

Av tillgängliga dokument skulle ut- och inbetalningar göras till samma bankkonto No: EUR: 3929016139. Det finns inga överföringar mellan era svenska bankkonton och ett konto i Singapore som skulle kunna visa på att kontot finns och att det förekommit transaktioner på det. Att samma bankkonto används av alla parter kan tyda på att kontot använts som en betalningsplattform, att det inte varit fråga om några verkliga betalningar. Informationen från skattemyndigheten i Singapore om att inga transaktioner har förekommit mellan er och Global Vision Impex Pte Ltd och att bankkontot avslutades redan i november 2018 visar på detta.

Ni har heller inte visat hur fakturorna WOB 191001-1 och RAIDAR001-1 har betalats. Fakturanumren har tillägget -1 vilket avviker från de övriga fakturanumren. Fakturorna är utställda den 1 oktober 2019 men är bokförda sist av Marie Toppgrillen /WOB

Management fakturorna. Detta tyder snarare på att de har upprättats i efterhand och att för att kvitta bort ytterligare utgående moms.

### Sammanfattning

När varken företrädarna för Maries Toppgrillen eller WOB Management GmbH känner till er eller denna handel med fakturerade varor och då bankkontot som uppges ha använts för betalningarna var avslutat vid tidpunkten för denna handel framstår det som att någon handel aldrig har ägt rum.

Omständigheterna ovan talar starkt för att de utställda fakturorna inte motsvaras av verkliga affärshändelser utan de har upprättats för att ni ska få ett avdrag för ingående moms att kvitta bort den utgående moms som uppkommit vid era försäljningar till svenska företag. Skatteverkets bedömning är att ni har använt er av osanna fakturor. Att Maries Toppgrillen har F-skatt och är registrerat till moms är en förutsättning för upplägg med osanna fakturor.

De utställda fakturorna i Maries Toppgrillens namn medför inte rätt till avdrag dels för ingående moms och dels som kostnad vid inkomstbeskattningen. Bedömningen att någon varuhandel inte ägt rum innebär också att fakturorna utställda till WOB Management GmbH inte ska tas upp som en skattepliktig intäkt.

Med hänsyn till uppgifterna från skattemyndigheten i Singapore, att inga transaktioner förekommit på bankkontot under den tid denna utredning avser, är bokförda bankkostnader avseende Global Vision Impex Pte Ltd om totalt 176 701 kr (se avsnitt 3.3 ”transaction fee” 16 828 EUR) inte heller verkliga och därmed inte avdragsgilla.

### **3.5.2 Utgående moms**

Det framgår klart av utredningen att det finns försäljningar till Interco som ni inte har redovisat. T.ex. har de oredovisade betalningarna som kommit in på ert konto ..767 kunnat kopplas ihop med fakturor som har återfunnits hos Interco, fakturor som ni inte haft i er bokföring

Oavsett gäller att finns det fakturor utställda med en debiterad moms är den som ställt ut fakturorna skyldig att redovisa och betala den utgående moms som uppgetts i fakturorna enligt 1 kap. 2 § ML.

Fakturor som inhämtas hos Interco uppgår till totalt 6 164 539 EUR eller omräknat 65 005 073 kr, utifrån en genomsnittlig kurs baserad på omräkningar av de fakturor ni har redovisat. Ni har redovisat 31 824 469 varav moms 6 364 894 kr. Skillnaden är 33 180 604 kr (65 005 073 kr - 31 824 469 kr) varav utgående moms uppgår till 6 636 120 kr som ni är skyldig att redovisa enligt ML:s regler

Inkomstmässigt avser Skatteverket att inte ta upp de oredovisade intäkter till beskattning då det bl.a med hänsyn till svar från Polen och utbetalningarna på konto ..767 troligen även förekommit oredovisade inköp från andra EU länder som kan kvitta bort dessa intäkter.

### 3.6 Belopp

Ovanstående innebär att Skatteverket kommer att

- minska ingående moms med 14 974 574 kr i perioden oktober-december 2019 hänförligt till fakturor från Maries Toppgrillen,
- minska inkomst av näringsverksamhet med 14 940 450 kr genom att ej beskatta redovisad intäkt 74 838 750 kr avseende fakturor till WOB Management GmbH och ej medge avdrag för kostnader med 59 898 300 kr avseende fakturor från Maries Toppgrillen,
- höja inkomst av näringsverksamhet med 176 701 kr genom att inte medge avdrag för bankkostnader hänförliga till Global Vision Impex Pte Ltd,
- höja utgående moms med 6 636 120 kr i perioden oktober-december 2019 avseende utställda fakturor till Interco.

## 4 Oredovisad lön till företagsledare

### 4.1 Beskrivning

Ni är registrerad som arbetsgivare och har under år 2019 lämnat arbetsgivardeklarationer i vilka ni redovisat nollor.

Vid genomgång av er bokföring och era bankkonton har framkommit dels att ni inte har bokfört några utbetalda löner, dels att det på era bankkonton gjorts kontantuttag och överföringar till Finn R Ottenses bankkonto. Dessa har bokförts (debiterats) på ett avräkningskonto ”2393 Lån från närstående, långfristig del” se bilaga 4. På detta konto har även bokförts (krediterats) utlägg och kostnader som ska ha betalats av Finn R Ottesen.

Från er start i november 2018 fram till 21 december 2019 visar saldot på avräkningskontot att ni har en fordran på Finn R Ottesen på 252 398 kr. Av detta belopp är 196 276 kr hänförligt till år 2019. En fordran är normalt att se som lön.

Den 31 december 2019, ver 280, förs ett belopp på 112 736 kr om från avräkningskontot till konto 1300 UTRED. Omföringen minskar fordran på Finn R Ottesen.

Konto 1300 UTRED synes ha använts i de fall underlag på bankkontoinsättningar har saknats. På kontot har bokförts följande

| <u>Ver</u> | <u>Datum</u> | <u>Belopp</u> | <u>Ver.text</u>            |
|------------|--------------|---------------|----------------------------|
| 51         | 2019-07-22   | -20 000,00    | Kundbet (Faktura/Lebonna?) |
| 52         | 2019-07-23   | -20 000,00    | Kundbet (Faktura/Lebonna?) |
| 53         | 2019-07-24   | -40 000,00    | Kundbet (Faktura/Lebonna?) |
| 146        | 2019-11-30   | -32 736,10    | Swedbank november          |
| 280        | 2019-12-31   | 112 736,10    | Omföring                   |

Saldo 0

Ver 51-53: avser insättningar på ert bankkonto ..096 från Lebonna AB (debit Konto BANK, kredit konto UTRED).

Enligt bankkontot har samma dag eller dagen efter insättningarna tagits ut enligt följande: 19 000 kr (till Finn R Ottesens bankkonto), 10 000 kr (till Finn R Ottesens svärson), 10 000 kr (till bankkonto i Handelsbanken ...092), 20 000 kr (till Finn R Ottesens bankkonto) och 20 000 kr (sedlar). Uttagen har i ver 55 debiterats avräkningskontot dvs har bokförts som en fordran på Finn R Ottesen då det saknats underlag som visar att det är utbetalningar för kostnader som hör till verksamheten.

ver 146: beloppet 32 736 kr har överförts mellan era egna bankkonton, från bankkonto ...767 till konto ..478. Beloppet ingår därefter i summan 109 773 kr som har överförts från konto... 478 till ett bankkonto som tillhör Finn R Ottesen. Uttaget 109 773 kr har debiterats avräkningskontot, ökat fordran på Finn R Ottesen, då det saknas underlag som visar att det är en utbetalning för kostnader som hör till verksamheten.

ver 280: summan 112 736 kr på konto 1300 avser insättningar och överföringar på era bankkonton, som enligt efterföljande transaktioner på dessa bankkonton kommit Finn R Ottesen tillgodo på olika sätt. Det saknas underlag som visar att Finn R Ottesen använt detta belopp för att betala kostnader som hör till er verksamhet. Det saknas underlag som visar varför omföringen som nollställer konto 1300 ska minska fordran på avräkningskontot.

Skatteverket har i frågan den 2 oktober 2020 bett er komma in med synpunkter på ovanstående och om ni anser att det inte är fråga om lön styrka detta med underlag som visar annat.

Ni har i ert svar framfört följande. Finn R Ottesen bestrider att beloppet 309 012 kr skulle utgöra lön. Han hävdar att beloppet är hänförligt till utgifter och omkostnader som han har haft i ett kroatiskt bolag vid namn Belam-Zastupsto I Service enligt ett bifogat avtal från 2018-11-15. Avtalet som är ett konsultavtal reglerar Reidar Ottesen AB:s och det kroatiska bolagets trading av elektronikvaror. Då verksamheten är skattepliktig i Kroatien bör frågor om bokföring ställas till det kroatiska bolaget.

## **4.2 Lagar m.m.**

På löner och arvoden, förmåner och andra ersättningar ska arbetsgivaravgifter betalas, 2 kap. 10 § socialavgiftslagen, SAL.

Om en omprövning av ett beslut om arbetsgivaravgifter avser flera redovisningsperioder och det inte framgår vilka perioder avgiften ska hänföras till får en omprövning som beslutats efter beskattningsårets utgång, hänföras till beskattningsårets sista period 66 kap. 35 § skatteförfarandelagen, SFL.

## **4.3 Skatteverkets bedömning**

Utredningen visar att det från era bankkonton gjorts uttag av och överföring till företagsledaren Finn R Ottesen. Det saknas underlag som visar att han använt dessa pengar för kostnader som hör till er verksamhet.



Av insänt avtal framgår att det kroatiska bolaget ska bistå vid trading av bland annat elektronikvaror. Ni ska för uppdragets utförande löpande ersätta det kroatiska bolaget vid varje deluppdrags slut och ersättning avtalas för varje gång ni begär hjälp av bolaget. Ersättningen ska betalas in på Finn R Ottenses privata bankkonto om inte annat anges vid betalningstillfället.

Ni har inte kommit in med några dokument som visar exakt vad dessa tjänster bestått i och att dessa tjänster hör till er verksamhet. Ni har inte kommit in med några underlag som visar hur ersättningen till det kroatiska bolaget har beräknats och fakturerats och att Finn R Ottesen använt de uttagna medlen från era konton för att betala dessa fakturor. Några fakturor har heller inte funnits i er bokföring eller lämnats in av er.

Om ni köpt konsulttjänster från ett bolag i Kroatien borde betalningar/överföringar rimligen ske till detta bolags konto och inte till Finn R Ottesen. Det har heller inte framkommit uppgifter i VIES att det kroatiska bolaget har sålt tjänster till er.

Det saknas ett reellt tvåpartsförhållande, då företrädaren för er och det kroatiska bolaget är samma person, vilket medför att det kan ställas ett högre beviskrav än normalt på underlag som styrker transaktioner mellan er. Att Finn R Ottesen skulle ha använt medlen för att betala konsulttjänster utförda av ett företag i Kroatien styrks inte av insänt avtal.

Skatteverkets bedömning är att beloppen som tagits ut från era bankkonton och bokförts på avräkningskontot har kommit Finn R Ottesen tillgodo. Enligt avräkningskontot uppgick fordran till 196 276 kr. Utredningen har visat att även beloppet 112 376 kr har kommit honom tillgodo eller använts för kostnader som är hans privata.

Om en företagsledare får pengar från sitt bolag ska detta anses vara lön om man inte visar eller gör sannolikt att pengarna använts för att göra inköp till bolaget eller att företagsledaren har en fordran på bolaget och att det bokförts som återbetalning av denna fordran.

Ni har inte kommit in med några handlingar som visar att Finn R Ottesen använt medlen för att betala kostnader som hör till er verksamhet. Bokföringen visar inte heller att han har en fordran på er.

Sammanfattningsvis är Skatteverkets bedömning att medlen som tagits ut från era bankkonton och som medfört en fordran på Finn R Ottesen under år 2019 ska betraktas som ersättning för arbete han utfört åt er. Fordran uppgår till 309 012 kr (196 276 kr + 112 736 kr) och ska ses som lön på vilka arbetsgivaravgifter ska utgå.

Arbetsgivaravgifter påförs med 10,21 %\*, för anställda som är födda mellan åren 1938-1953, på lön som redovisas fr.o.m. juli 2019. Skatteverket avser att ta upp lönebeloppet i beskattningsåret sista period, december 2019, med stöd av 66 kap 35 § SFL.

\* För anställda som är födda 1938–1953 ska särskild löneskatt och ålderspensionsavgift betalas med 6,15 procent + 10,21 procent, alltså 16,36 procent, för tiden 1 januari–30 juni 2019. Från och med den 1 juli 2019 ska bara ålderspensionsavgift med 10,21 procent betalas.

#### **4.4 Belopp**

Detta innebär att Skatteverket kommer att

- höja underlag för arbetsgivaravgifter med 309 012 kr. Arbetsgivaravgifterna påförs med 10,21 % av underlaget d.v.s. med 31 550 kr,

-medge avdrag för lönekostnader, arbetsgivaravgifter genom att sänka inkomst av näringsverksamhet med 340 562 kr (309 012 kr + 31 550 kr).

### **5 Skattetillägg**

#### **5.1 Beskrivning**

Som framgår ovan har ni gjort avdrag för ingående moms hänförliga till osanna fakturor, inte redovisat samtliga utställda kundfakturor till Interco och betalt ut lön till företagsledaren utan att redovisa detta i arbetsgivardeklarationer.

#### **5.2 Lagar m.m.**

Skattetillägg ska tas ut av den som på något annat sätt än muntligen under förfarandet har lämnat en oriktig uppgift till ledning för egen beskattning. En uppgift ska anses vara oriktig om det klart framgår att en lämnad uppgift är felaktig eller en uppgift som ska lämnas till ledning för beskattningen har utelämnats. detta framgår av 49 kap. 4-5 §§ skatteförfarandelagen (SFL).

Skattetillägg får inte tas ut om

1. den oriktiga uppgiften framgår av avstämningsuppgifter som har varit tillgängliga för Skatteverket inom ett år från utgången av beskattningsåret,
2. den uppgiftsskyldige på eget initiativ har rättat den oriktiga uppgiften eller lämnat uppgift om att skatteavdrag inte har gjorts, eller
3. det skattebelopp som kunde ha undandragits genom felaktigheten eller passiviteten är obetydligt (49 kap. 10 § SFL).

Med avstämningsuppgifter avses

1. kontrolluppgifter som ska lämnas utan föreläggande och underrättelser om lagfart som lämnas med stöd av författning,
2. uppgifter som har lämnats i inkomstdeklarationen för det föregående beskattningsåret och som har en direkt koppling till uppgifter som ska lämnas i inkomstdeklarationen för beskattningsåret, och
3. uppgifter som finns i register som har upprättats av Skatteverket för kontroll av framtida inkomstdeklarationer (49 kap. 10 d § SFL).

Skattetillägget på slutlig skatt är 40 procent av den skatt som, om den oriktiga uppgiften hade godtagits, inte skulle ha bestämts för den som har lämnat uppgiften (49 kap. 11 § SFL). Skattetillägg på annan skatt är 20 procent av den skatt som, om den oriktiga uppgiften hade



godtagits, inte skulle ha bestämts för eller felaktigt skulle ha tillgodoräknats den som har lämnat uppgiften.

Reglerna för befrielse från skattetillägg, se bilaga 5.

### **5.3 Skatteverkets bedömning**

Ni har gjort avdrag för ingående moms på fakturor som har bedömts vara osanna, ni har inte redovisat utgående moms på samtliga era försäljningar och ni har betalt ut lön till er företagsledare utan att redovisa detta i inlämnade arbetsgivardeklarationer. Enligt Skatteverkets mening har ni lämnat oriktiga uppgifter vilket har lett till att beskattningen blivit felaktig. Detta har inte kunnat utläsas av era deklarationer. Det är först vid utredningen som Skatteverket kunnat upptäcka felen. Ändringarna avser betydande belopp. Förutsättningar finns därför för att ta ut skattetillägg. Något hinder för att ta ut skattetillägg har inte framkommit.

Skatteverkets bedömning är gällande arbetsgivaravgifterna att det finns skäl för delvis befrielse eftersom avdrag för arbetsgivaravgifter medges som en kostnad vid inkomstbeskattningen. Delvis befrielse från skattetillägget medges ned till 75%

Några ytterligare skäl för att medge befrielse av skattetillägget har inte framkommit.

### **5.4 Belopp**

Skatteverket beräknar skattetillägget till

-20 % av felaktig avdragen ingående moms med 14 974 574 kr d.v.s. till 2 994 914 kr,

-20 % av oredovisad utgående moms med 6 636 120 kr d.v.s. till 1 327 224 kr,

-20 % samt nedsättning till 75 % av för lågt redovisade arbetsgivaravgifter med 31 550 d .v.s. till 4 732 kr.

## **Information för framtida deklarationer**

### *Kostnader för arbetsgivaravgifter*

Som framgår av avsnitt 4 föreslår Skatteverket att höja underlaget för arbetsgivaravgifterna för beskattningsåret 2019 med 309 012 kr. Detta medför ytterligare arbetsgivaravgifter att betala med 31 550 kr. Skatteverket föreslår att medge avdrag för beloppet vid inkomstbeskattningen för beskattningsåret 2019. När ni får beslutet om arbetsgivaravgifterna bör beloppet därför hanteras på ett sådant sätt att avdrag inte görs ytterligare en gång.

### *Skattetillägg*

Skattetillägg är inte avdragsgilla vid inkomstbeskattningen. När ni får beslutet om skattetillägg bör beloppet därför hanteras på ett sådant sätt att avdrag inte görs i deklarationen.

Om ni har synpunkter på förslaget lämnar ni dessa senast den 2 mars 2021

## Moms

1(1)

|                          |            |                   |
|--------------------------|------------|-------------------|
| Beskattningsårets början | 2019-01-01 | Reidar Ottesen AB |
| Beskattningsårets slut   | 2019-12-31 | 559179-6510       |

|                 |   |
|-----------------|---|
| Sammanställning | 1 |
|-----------------|---|

| Ändring utgående moms          | Avsnitt | ST | 2019-12          | Summa            |
|--------------------------------|---------|----|------------------|------------------|
| Utgående moms                  | 3.5.2   | Ja | 6 636 120        | 6 636 120        |
|                                |         |    |                  | 0                |
| <b>Summa ändring utg. moms</b> |         |    | <b>6 636 120</b> | <b>6 636 120</b> |

| Tidigare redovisad utgående moms | 2019-12    | Summa      |
|----------------------------------|------------|------------|
| Utg moms 25% enligt SKD, rad 10  | 15 028 274 | 15 028 274 |
| Utg moms 25% enligt SKD, rad 30  | 18 665 322 | 18 665 322 |

| Utgående moms etter ændring   | 2019-12           | Summa             |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Summa ny utgående moms</b> | <b>40 329 716</b> | <b>40 329 716</b> |

| Ändring ingående moms          | Avsnitt | ST | 2019-12            | Summa              |
|--------------------------------|---------|----|--------------------|--------------------|
| Ingående moms                  | 3.5.1   | Ja | -14 974 574        | -14 974 574        |
|                                |         |    |                    | 0                  |
| <b>Summa ændring ing. moms</b> |         |    | <b>-14 974 574</b> | <b>-14 974 574</b> |

| Tidigare redovisad ingående moms | 2019-12    | Summa             |
|----------------------------------|------------|-------------------|
| Ingående moms enligt SKD         | 33 643 110 | <b>33 643 110</b> |

| Ingående moms etter ændring   | 2019-12           | Summa             |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Summa ny ingående moms</b> | <b>18 668 536</b> | <b>18 668 536</b> |

| Nettobelopp etter ændring | 2019-12           | Summa |
|---------------------------|-------------------|-------|
| <b>21 661 180</b>         | <b>21 661 180</b> |       |

| Skattetilllegg (ST) | Avsnitt/ procent | 2019-12    | Summa      |
|---------------------|------------------|------------|------------|
| Underlag Utg skatt  |                  | 6 636 120  | 6 636 120  |
| Underlag Ing skatt  |                  | 14 974 574 | 14 974 574 |
| Summa underlag      |                  | 21 610 694 | 21 610 694 |

|                                             |     |            |            |
|---------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Underlag skattetilllegg 20 %, befrielse 0 % |     | 21 610 694 | 21 610 694 |
| Summa skattetilllegg                        | 20% | 4 322 138  | 4 322 138  |
| Befrielse från skattetilllegg               | 0%  | 0          | 0          |

|                                |  |           |           |
|--------------------------------|--|-----------|-----------|
| Skattetilllegg efter befrielse |  | 4 322 138 | 4 322 138 |
|--------------------------------|--|-----------|-----------|

### Belopp att betala/återfå

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ändring av moms                       | 21 610 694        | 21 610 694        |
| Skattetilllegg att betala             | 4 322 138         | 4 322 138         |
| <b>Belopp att betala + / återfå -</b> | <b>25 932 832</b> | <b>25 932 832</b> |

## Arbetsgivaravgifter

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Beskattningsår                                | <b>2019</b> |
| Arbetsgivaravgifter full                      | 31,42%      |
| Arbetsgivaravgifter anställda födda 1938-1953 | 16,36%      |
| Arbetsgivaravgifter anställda födda 1938-1953 | 10,21%      |
| Särskild löneskatt anställda födda -1937      | 6,15%       |
| Särskild löneskatt anställda födda -1937      | 0,00%       |
| Första anställd (växa-stöd) samt ungdomar     | 10,21%      |
| Prisbasbelopp                                 | 46 500      |

Gäller:

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| <b>Namn:</b>   | Reidar Ottesen AB |
| <b>Org.nr:</b> | 559179-6510       |

|                    |          |
|--------------------|----------|
| <b>Sammanställ</b> | <b>2</b> |
|--------------------|----------|

(1 januari - 30 juni 2019)

(1 juli 2019 - )

(1 januari - 30 juni 2019)

(1 juli 2019 - )

(Max 25 000 kr per månad), gäller från och med 1 augusti 2019 även för ungdomar som vid årets ingång fyllt 15 men inte 18 år

| Beskattningsändringar underlag för arbetsgivaravgifter | Avsnitt | Typ av arb.avg (%) | Förmån /lön | ST | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec     | Summa   |
|--------------------------------------------------------|---------|--------------------|-------------|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---------|---------|
| Beskattningsändringar                                  |         |                    |             |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |         |         |
| Oredovisad lön                                         | 4       | 10,21%             | Lön         | Ja |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |

## Beskattningsändringar för avgiften 10,21 %

|                                    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |         |         |
|------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|
| Ändringar underlag avseende lön    |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 012 | 309 012 |
| Ändringar underlag avseende förmån |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0       |

|                               |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |         |         |
|-------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|
| <b>Summa ändringar totalt</b> |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 012 | 309 012 |
|-------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|

## Tidigare redovisad lön och förmåner

|                                                                         | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | Summa |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |
| <b>Summa tidigare redovisad lön och förmåner</b>                        |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |
| Varav tidigare redovisade förmåner totalt                               |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0     |

## Summa lön och förmåner efter ändring

|                                                                         | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec     | Summa   |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---------|---------|
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |
| <b>Summa ny lön och förmåner</b>                                        |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |
| Varav förmåner                                                          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0       | 0       |
| Varav bruttolön                                                         |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |

## Arbetsgivaravgifter

| Tidigare beslutade avgifter                                             | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | Summa |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |
| <b>Summa tidigare beslutade avgifter</b>                                |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |

## Ändring av avgifter

|                                                                         |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|--------|
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 550 | 31 550 |
| <b>Summa ändring av avgifter</b>                                        |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 550 | 31 550 |
| <b>Summa avgifter efter ändring (tidigare beslutade och ändring)</b>    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 31 550 | 31 550 |

## Skattetillägg (ST)

|                                                 | Avs./Proc. | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec    | Summa  |
|-------------------------------------------------|------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|
| Underlag för skattetillägg 20 %, befrielse 25 % |            | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 31 550 | 31 550 |
| Skattetillägg                                   | 20%        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 6 310  | 6 310  |
| Befrielse från skattetillägg                    | 25%        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | -1 578 | -1 578 |
| <b>Skattetillägg efter befrielse</b>            |            | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 4 732  | 4 732  |

## Belopp att betala/återfå

|                                              |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |        |
|----------------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|--------|
| Ändring av avgifter                          |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 550 | 31 550 |
| Skattetillägg att betala                     |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 732  | 4 732  |
| <b>Totalt belopp att betala + / återfå -</b> |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 282 | 36 282 |

Fakturor hos Reidar Ottesen AB

| ver. | Fakt.datum | Faktura nr | belopp<br>EUR | bokfört      |               | omr.kurs     | Betaling<br>till SEB konto<br>...907 |
|------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
|      |            |            |               | kr ex moms   | utg. moms     |              |                                      |
| 83   | 2019-10-17 | INT19117   | 136 850       | 1 190 014,75 | 297 503,69    | 10,8697      | 136 850                              |
| 81   | 2019-10-18 | INT194318  | 123 250       | 1 035 300,00 | 258 825,00    | 10,50        | 123 250                              |
| 84   | 2019-10-18 | INT19018   | 305 375       | 2 632 918,81 | 658 229,71    | 10,7774      | 305 375 *                            |
| 89   | 2019-10-28 | IN1962134  | 134 000       | 1 125 600,00 | 281 400,00    | 10,73        | 134 000                              |
| 226  | 2019-11-13 | INT191113  | 75 000        | 630 000,00   | 157 500,00    | 10,50        | 75 000                               |
| 227  | 2019-11-15 | INT191115  | 375 000       | 3 150 000,00 | 787 500       | 10,50        | 375 000                              |
| 138  | 2019-11-18 | IN194217   | 535 250       | 4 496 100,00 | 1 124 025,00  | 10,50        | 535 250                              |
| 144  | 2019-11-27 | INT191127  | 42 437        | 356 475,00   | 89 118,75     | 10,50        | 42 437,50                            |
| 195  | 2019-12-06 | INT191206  | 180 907       | 1 519 623,00 | 379 905,75    | 10,50        | 180 907,50                           |
| 201  | 2019-12-09 | INT191209  | 358 750       | 3 013 500,00 | 753 375,00    | 10,50        | 358 750                              |
| 204  | 2019-12-11 | INT1932134 | 281 200       | 2 362 080,00 | 590 520,00    | 10,50        | 281 200                              |
| 209  | 2019-12-16 | INT1922112 | 469 996       | 3 947 964,30 | 986 991,08    | 10,50        | 469 995,75                           |
|      |            |            |               | 3 018 015    | 25 459 575,86 | 6 364 893,98 | 10,545 3 018 016                     |
|      |            |            |               | 31 824 469   |               |              |                                      |

\* inbetald på Swedbank konto...478.: 3 260 488,88 kr

Ej bokförda  
betaln till  
kto..767,eur  
från Interco  
2019-10-28 37 500 \*\*  
2019-11-04 585 440 \*\*  
2019-11-06 143 750 \*\*  
2019-11-14 458 750 \*\*  
1 225 440

| Exempel fakturor där innehållet inte överensstämmer |            |            |                    |         |          |               |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|--------------------|---------|----------|---------------|
|                                                     |            |            | Belopp ex mvs      |         |          |               |
|                                                     | Fakt.nr    | Tot belopp | vara               | EUR     | antal    | åpris         |
| Interco                                             | INT19119   | 285 250,00 | airpods            | 228 200 | 2 282 st | 100eur        |
|                                                     | IN191118   | 250 000,00 | airpods            | 200 000 | 2 000 st | 100 eur       |
|                                                     |            | 535 250,00 |                    |         |          |               |
| RO AB                                               | IN194217   | 535 250    | airpods            | 960     | 10 st    | 96 eur        |
|                                                     |            |            | samsung galaxy     | 427 240 | 880 st   | 485,5 eur     |
|                                                     |            |            | S10 128gb          |         |          |               |
| Interco                                             | INT1912091 | 45 887,50  | airpods            | 8 910   | 45 st    | 198 eur       |
|                                                     |            |            | 4 olika iPhones    | 27 800  | 95 st    | 544 - 574 eur |
|                                                     | INT191210  | 235 312,50 | airpods            | 49 500  | 250 st   | 198 eur       |
|                                                     |            |            | iphone 8 64 gb     | 53 400  | 150 st   | 356 eur       |
|                                                     |            |            | iphone 11 64 gb    | 85350   | 150 st   | 569 eur       |
|                                                     |            | 281 200,00 |                    |         |          |               |
| RO AB                                               | INT1932134 | 281 200    | samsung galaxy     | 224 960 | 630 st   | 357,08 eur    |
|                                                     |            |            | s10 e 128 gb black |         |          |               |

Fakturor hos Interco Invest Group AB

| Fakt. datum    | Faktura nr | Belopp          |                       | utg moms<br>EUR | kopia<br>faktura se<br>Bilaga        |
|----------------|------------|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------------|
|                |            | ink moms<br>EUR |                       |                 |                                      |
| 30             | 2019-10-17 | INT19117        | 136 850,00            | 27 370          | 1:1                                  |
| 31             | 2019-10-18 | INT19018        | 305 375,00            | 61 075          | 1:2                                  |
| 32             | 2019-10-24 | INT191024       | 334 000,00            | 66 800          | 1:3                                  |
| 32             | 2019-10-29 | CNINT191029     | -296 500,00 37 500,00 | -59 300         | 1:4 **                               |
| 37             | 2019-10-28 | INT191028       | 134 000,00            |                 | delbetaln                            |
| 37             | 2019-10-28 | INT191028       | 598 665,00 732 665,00 | 146 533         | 1:5 ** bet 585 440                   |
| 40             | 2019-11-06 | INT191106       | 143 750,00            | 28 750          | 1:6 **                               |
| 46             | 2019-11-08 | INT191108       | 458 750,00            | 91 750          | 1:7 **                               |
| 52             | 2019-11-13 | INT191113       | 75 000,00             | 15 000          | 1:8                                  |
| 53             | 2019-11-15 | INT191115       | 375 000,00            | 75 000          | 1:9                                  |
| 58             | 2019-11-18 | IN191118        | 250 000,00            | 50 000          | 1:10                                 |
| 58             | 2019-11-19 | INT19119        | 285 250,00 535 250,00 | 57 050          | 1:11                                 |
| 72             | 2019-11-19 | INT1127         | 42 437,50             | 8 487,50        | 1:12                                 |
| 74             | 2019-12-06 | INT191206       | 180 907,00            | 36 181,50       | 1:13                                 |
| 83             | 2019-12-09 | INT191209       | 358 750,00            | 71 750          | 1:14                                 |
| 82             | 2019-12-09 | INT1912091      | 45 887,50             | 9 177,50        | 1:15                                 |
| 82             | 2019-12-11 | INT191210       | 235 312,50 281 200,00 | 47 062,50       | 1:16                                 |
| 89             | 2019-12-11 | IN191211        | 138 302,50            | 27 660,50       | 1:17                                 |
| 89             | 2019-12-12 | IN191212        | 243 612,50            | 48 722,50       | 1:19                                 |
| 89             | 2019-12-13 | IN191213        | 48 475,00             | 9 695           | 1:20                                 |
| 89             | 2019-12-13 | IN1912131       | 30 250,00             | 6 050           | 1:21                                 |
| 89             | 2019-12-13 | IN1912132       | 192 156,25 652 796,00 | 38 431,25       | 1:22                                 |
| 98             | 2019-12-11 | IN1912112       | 376 962,50            | 75 392,50       | 1:18 betald till leverantör          |
| 99             | 2019-12-13 | IN1912133       | 513 375,00            | 102 675,00      | 1:23 bet 280 000 eur till leverantör |
| 120            | 2019-12-17 | IN191217        | 231 150,00            | 46 230,00       | 1:24                                 |
| 122            | 2019-12-18 | IN181218        | 220 396,63            | 44 079,33       | 1:25                                 |
| 121            | 2019-12-18 | IN1912181       | 142 812,50            | 28 562,50       | 1:26                                 |
| 123            | 2019-12-20 | IN191220        | 163 587,50            | 32 717,50       | 1:27                                 |
| 124            | 2019-12-23 | IN191223        | 71 400,00             | 14 280,00       | 1:28                                 |
| 125            | 2019-12-23 | IN191224        | 128 625,00            | 25 725,00       | 1:29                                 |
|                |            |                 | 6 164 539,88          | 1 232 908       |                                      |
|                |            |                 | omräkn 10,545=        | omräkn 10,545=  |                                      |
|                |            |                 | 65 005 073 kr         | 13 001 014      |                                      |
| varav moms 20% |            |                 | 13 001 014            |                 |                                      |

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
SverigeFakturadatum  
17/10/2019  
  
Förfallodag  
21/10/2019Faktura #  
INT191017  
  
Referens  
Order via EmailAtt betala (EUR)  
**0,00 €**

(1970)

| Beskrivning                               | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone 11 128gb Black<br>MVM02ZD/ A | 644,00 €<br>+Moms | 170   | 109 480,00 € |

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| Delsumma      | 109 480,00        |
| Moms (25%)    | 27 370,00         |
| <b>Totalt</b> | <b>136 850,00</b> |
| <b>Betalt</b> | <b>136 850,00</b> |

Att betala (EUR) 0,00 €

## Noteringar

17/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.8697  
TOTAL SEK: 1 487,518.44 Kr

## Villkor

EURO Bankuppgifter: SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

22/10

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

(31)  
Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
18/10/2019  
  
Förfallodag  
22/10/2019

Faktura #  
INT191018  
  
Referens  
Order via Email

Att betala (EUR)  
**305 375,00 €**

| Beskrivning                                        | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone XS 64GB Gold<br>EANCODE: 190198791757 | 698,00 €<br>+Moms | 50    | 34 900,00 €  |
| Apple iPhone XS 64GB Space Grey<br>EU OEM          | 698,00 €<br>+Moms | 300   | 209 400,00 € |
| Delsumma                                           |                   |       | 244 300,00   |
| Moms (25%)                                         |                   |       | 61 075,00    |
| Totalt                                             |                   |       | 305 375,00   |
| Betalt                                             |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                                   |                   |       | 305 375,00 € |

## Noteringar

18/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.7774  
TOTAL SEK: 3 291,148.52 Kr

*Betalt från Svensk Kassa*

## Villkor

EURO Bankuppgifter: SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

196

23/10

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
24/10/2019  
  
Förfallodag  
24/10/2019

Faktura #  
INT191024  
  
Referens  
Offer via email

Att betala (EUR)  
**334 000,00 €**

| Beskrivning                                                  | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red EU Spec<br><i>Retur krediterats</i> | 593,00 €<br>+Moms | 400   | 237 200,00 € |
| Apple Airpod 2 With Wireless Charging Case<br>MRXJ2ZMA       | 120,00 €<br>+Moms | 250   | 30 000,00 €  |
| Delsumma                                                     |                   |       | 267 200,00   |
| Moms (25%)                                                   |                   |       | 66 800,00    |
| Totalt                                                       |                   |       | 334 000,00   |
| Betalt                                                       |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                                             |                   |       | 334 000,00 € |

## Noteringar

24/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.6746  
TOTAL SEK: 3 565,316.40 Kr

## Villkor

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Bet. 37500 €*

*(1930)*

*25/10*



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VATSE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sverige

Datum  
29/10/2019  
  
Förfallodag  
29/10/2019

Kreditnota #  
CNINT191029  
  
Referens  
CN to Inv  
INT191024

Att betala (EUR)

**-296 500,00 €**

| Beskrivning                      | Pris/styck        | Antal | Totalt        |
|----------------------------------|-------------------|-------|---------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red EU Spec | 593,00 €<br>+Moms | -400  | -237 200,00 € |
| Delsumma                         |                   |       | -237 200,00   |
| Moms (25%)                       |                   |       | -59 300,00    |
| Totalt                           |                   |       | -296 500,00   |
| Betalt                           |                   |       | 0,00          |
| Att betala (EUR)                 |                   |       | -296 500,00 € |

#### Noteringar

24/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.6746  
TOTAL SEK: -3 165,018.90 Kr

#### Villkor

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



37

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
28/10/2019  
  
Förfallodag  
28/10/2019

Faktura #  
INT191028  
  
Referens  
Offer via email

Att betala (EUR)  
**732 665,00 €**

| Beskrivning                                    | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple Airpod 2 With Charging Case<br>MV7N2TY/A | 105,80 €<br>+Moms | 5540  | 586 132,00 € |
| Delsumma                                       |                   |       | 586 132,00   |
| Moms (25%)                                     |                   |       | 146 533,00   |
| Totalt                                         |                   |       | 732 665,00   |
| Betalt                                         |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                               |                   |       | 732 665,00 € |

## Noteringar

28/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.73  
TOTAL SEK: 7 861,495.40 Kr

31/10  
4/11

Def. Betalat 134000:-  
Bet Rest av Fak. 585.440:-

## Villkor

EURO Bankuppgifter: Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

1930

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sweden  
VAT SE559179651001Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
SwedenDate of Issue  
06/11/2019Invoice Number  
INT191106Amount Due (EUR)  
**€143,750.00**Due Date  
06/11/2019Reference  
Order via email

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung Galaxy S10 128GB DS Prism Black | €500.00<br>+Moms | 230 | €115,000.00 |

Subtotal 115,000.00

Moms (25%) 28,750.00

Total 143,750.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) **€143,750.00**

## Terms

Swedbank

IBAN: SE1480000832793376780767

BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Betalt 6/11-2019*  
*[Signature]**betalt*

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:7  
Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
08/11/2019

Invoice Number  
INT191108

Amount Due (EUR)  
**€458,750.00**

Due Date  
08/11/2019

Reference  
Order via email

| Description                     | Rate             | Qty | Line Total  |
|---------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone.8 128GB Space Grey | €367.00<br>+Moms | 400 | €146,800.00 |
| Apple iPhone 8 128GB Silver     | €367.00<br>+Moms | 300 | €110,100.00 |
| Apple iPhone 8 128GB Gold       | €367.00<br>+Moms | 300 | €110,100.00 |
| Subtotal                        |                  |     | 367,000.00  |
| Moms (25%)                      |                  |     | 91,750.00   |
| Total                           |                  |     | 458,750.00  |
| Amount Paid                     |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                |                  |     | €458,750.00 |

#### Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

*Betalt. den 14/11 - 2019*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



(52)

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/11/2019

Due Date  
13/11/2019

Invoice Number  
INT191113

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)

**€75,000.00**

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total |
|-----------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods w/wireless case MRXJ2TY/A | €120.00<br>+Moms | 500 | €60,000.00 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Subtotal         | 60,000.00  |
| Moms (25%)       | 15,000.00  |
| Total            | 75,000.00  |
| Amount Paid      | 0.00       |
| Amount Due (EUR) | €75,000.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Betalad 19/11

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

53

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
15/11/2019

Due Date  
15/11/2019

Invoice Number  
INT191115

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€375,000.00**

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total         |
|-----------------------------------------|------------------|------|--------------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 3000 | €300,000.00        |
| Subtotal                                |                  |      | 300,000.00         |
| Moms (25%)                              |                  |      | 75,000.00          |
| Total                                   |                  |      | 375,000.00         |
| Amount Paid                             |                  |      | 0.00               |
| Amount Due (EUR)                        |                  |      | <b>€375,000.00</b> |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Betald 20/11

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

58

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnä  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/11/2019

Invoice Number  
INT191118

Amount Due (EUR)  
**€250,000.00**

Due Date  
18/11/2019

Reference  
Order via email

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 2000 | €200,000.00 |
| Subtotal                                |                  |      | 200,000.00  |
| Moms (25%)                              |                  |      | 50,000.00   |
| Total                                   |                  |      | 250,000.00  |
| Amount Paid                             |                  |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                        |                  |      | €250,000.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

5.305.400 €

Betald 22/11

15.401.111.80 11.11.19

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

|                         |               |                 |                    |
|-------------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number  | Amount Due (EUR)   |
| Interco Invest Group AB | 19/11/2019    | INT191119       | <b>€285,250.00</b> |
| Aminogatan 15           |               |                 |                    |
| Mölnådal                | Due Date      | Reference       |                    |
| 431 53                  | 19/11/2019    | Order via email |                    |
| Sweden                  |               |                 |                    |

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 2282 | €228,200.00 |
| <hr/>                                   |                  |      |             |
|                                         | Subtotal         |      | 228,200.00  |
|                                         | Moms (25%)       |      | 57,050.00   |
|                                         | Total            |      | 285,250.00  |
|                                         | Amount Paid      |      | 0.00        |
|                                         | Amount Due (EUR) |      | €285,250.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:12

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
27/11/2019

Invoice Number  
INT191127

Amount Due (EUR)  
**€0.00**

Due Date  
27/11/2019

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total                        |
|--------------------------------------|------------------|-----|-----------------------------------|
| Samsung S10 128 GB Black SM-G973F/DS | €485.00<br>+Moms | 70  | €33,950.00                        |
| Subtotal                             |                  |     | 33,950.00                         |
| Moms (25%)                           |                  |     | 8,487.50                          |
| Total                                |                  |     | 42,437.50                         |
| Amount Paid                          |                  |     | 42,437.50 × 10,5%<br>= 44,7040,90 |
| Amount Due (EUR)                     |                  |     | €0.00                             |

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
06/12/2019

Due Date  
06/12/2019

Invoice Number  
INT191206

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€180,907.50**

| Description                   | Rate             | Qty | Line Total  |
|-------------------------------|------------------|-----|-------------|
| APPLE IPHONE XS 64 GB S.GREY. | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB GOLD     | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB SILVER.  | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE 11 64GB RED      | €554.00<br>+Moms | 9   | €4,986.00   |
| APPLE IPHONE XR 64GB BLACK    | €460.00<br>+Moms | 20  | €9,200.00   |
| APPLE AIRPODS PRO             | €198.00<br>+Moms | 550 | €108,900.00 |
| APPLE IPHONE 7 32GB BLACK     | €266.00<br>+Moms | 20  | €5,320.00   |

*Betalt 10/12*  
*a*

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Subtotal         | 144,726.00  |
| Moms (25%)       | 36,181.50   |
| Total            | 180,907.50  |
| Amount Paid      | 0.00        |
| Amount Due (EUR) | €180,907.50 |

Terms

Bank Details:  
SEB Bank



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:14

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
09/12/2019

Invoice Number  
INT191209

Amount Due (EUR)  
**€358,750.00**

Due Date  
09/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                    | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 64gb MWLT2SE/A | €574.00<br>+Moms | 500 | €287,000.00 |

Subtotal 287,000.00

Moms (25%) 71,750.00

Total 358,750.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €358,750.00

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Bet. 16/12-2019*  
*Q*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:15

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
09/12/2019

Invoice Number  
INT1912091

Due Date  
09/12/2019

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)

**€45,887.50**

| Description                           | Rate             | Qty | Line Total |
|---------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods Pro MWP22ZM/A           | €198.00<br>+Moms | 45  | €8,910.00  |
| Apple iPhone XS 64gb Gold MT9G2CN/A   | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone XS 64gb Silver MT9F2CN/A | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone XS 64gb S.Grey MT9E2GH/A | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone 11 64gb Black MWLT2CN/A  | €574.00<br>+Moms | 20  | €11,480.00 |
| Subtotal                              |                  |     | 36,710.00  |
| Moms (25%)                            |                  |     | 9,177.50   |
| Total                                 |                  |     | 45,887.50  |
| Amount Paid                           |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                      |                  |     | €45,887.50 |

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Betalt  
a  
13/12

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:16

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Invoice Number  
INT191210

Amount Due (EUR)  
**€235,312.50**

Due Date  
11/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------|------------------|-----|-------------|
| AirPods Pro                | €198.00<br>+Moms | 250 | €49,500.00  |
| Apple iPhone 8 64GB Gold   | €356.00<br>+Moms | 150 | €53,400.00  |
| Apple iPhone 11 64GB Black | €569.00<br>+Moms | 150 | €85,350.00  |
| Subtotal                   |                  |     | 188,250.00  |
| Moms (25%)                 |                  |     | 47,062.50   |
| Total                      |                  |     | 235,312.50  |
| Amount Paid                |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)           |                  |     | €235,312.50 |

*Σ 281.200*

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Betalat 13/12 - 2019*  
*Q*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:17

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Invoice Number  
IN191211

Amount Due (EUR)  
**€138,302.50**

Due Date  
11/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                                            | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung Galaxy S10 8+128GB DS G973F Black<br>SMG973FZK | €475.00<br>+Moms | 100 | €47,500.00  |
| Samsung Galaxy S10e 6+128GB DS G970F Black             | €356.00<br>+Moms | 50  | €17,800.00  |
| APPLE AIRPODS PRO                                      | €198.00<br>+Moms | 229 | €45,342.00  |
| Subtotal                                               |                  |     | 110,642.00  |
| Moms (25%)                                             |                  |     | 27,660.50   |
| Total                                                  |                  |     | 138,302.50  |
| Amount Paid                                            |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                       |                  |     | €138,302.50 |

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Betalat 18/12 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:18  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

1 000

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Invoice Number  
IN1912112

Amount Due (EUR)  
**€376,962.50**

Due Date  
11/12/2019

Reference  
Order via email

14.62

| Description                           | Rate             | Qty | Line Total  |
|---------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 Black 64GB MWLT2ZD/A  | €569.00<br>+Moms | 300 | €170,700.00 |
| Apple iPhone 11 Black 64GB CMWLT2CN/A | €569.00<br>+Moms | 180 | €102,420.00 |
| Apple iPhone 11 Black 64GB MWLT2PM/A. | €569.00<br>+Moms | 50  | €28,450.00  |

|             |            |
|-------------|------------|
| Subtotal    | 301,570.00 |
| Moms (25%)  | 75,392.50  |
| Total       | 376,962.50 |
| Amount Paid | 0.00       |

Amount Due (EUR) **€376,962.50**

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Din ref.*

*FVE/000 5/12/19/1PRZ ~~XXXX~~*

*Betalt till lev. i*

*Intalandet*

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:19  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
12/12/2019

Invoice Number  
IN191212

Amount Due (EUR)  
**€243,612.50**

Due Date  
12/12/2019

Reference  
Order via email

| Description               | Rate             | Qty | Line Total |
|---------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red  | €554.00<br>+Moms | 80  | €44,320.00 |
| Apple iPhone 11 128GB Red | €593.00<br>+Moms | 90  | €53,370.00 |
| Apple iPhone XS 64GB Gold | €540.00<br>+Moms | 180 | €97,200.00 |

Subtotal 194,890.00

Moms (25%) 48,722.50

Total 243,612.50

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €243,612.50

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Kvar att bet.

121500 € kredit  
122112 € A# Bet.  
60812 € Betalt  
18/12  
61300 €

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:20  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/12/2019  
  
Due Date  
13/12/2019

Invoice Number  
IN191213

Amount Due (EUR)  
**€48,475.00**

| Description                                     | Rate             | Qty | Line Total |
|-------------------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 11 64GB, EU Spec, Black - MWLT2ZDA | €554.00<br>+Moms | 70  | €38,780.00 |
| Subtotal                                        |                  |     | 38,780.00  |
| Moms (25%)                                      |                  |     | 9,695.00   |
| Total                                           |                  |     | 48,475.00  |
| Amount Paid                                     |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                                |                  |     | €48,475.00 |

#### Terms

#### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*plus fakt. nr. 191029*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Betalt Lör.  
Q  
18/12*





Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:21

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/12/2019

Invoice Number  
IN1912131

Due Date  
16/12/2019

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€30,250.00**

| Description                            | Rate             | Qty | Line Total |
|----------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 7, 32GB Black - MN8X2SE/A | €266.00<br>+Moms | 50  | €13,300.00 |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey           | €545.00<br>+Moms | 20  | €10,900.00 |
| Subtotal                               |                  |     | 24,200.00  |
| Moms (25%)                             |                  |     | 6,050.00   |
| Total                                  |                  |     | 30,250.00  |
| Amount Paid                            |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                       |                  |     | €30,250.00 |

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Bet. 18/12-2019*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Bilaga 1:22

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
SwedenDate of Issue  
13/12/2019Due Date  
13/12/2019Invoice Number  
IN1912132Amount Due (EUR)  
**€192,156.25**

| Description                                  | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 8 128GB Silver<br>MQ6H2QL/A     | €357.50<br>+Moms | 130 | €46,475.00  |
| Apple iPhone 8 128GB Space Grey<br>MQ6G2QL/A | €357.50<br>+Moms | 300 | €107,250.00 |
| Subtotal                                     |                  |     | 153,725.00  |
| Moms (25%)                                   |                  |     | 38,431.25   |
| Total                                        |                  |     | 192,156.25  |
| Amount Paid                                  |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                             |                  |     | €192,156.25 |

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Bet. 18/12 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

|                         |               |                |                  |
|-------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number | Amount Due (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 13/12/2019    | IN1912133      | €513,375.00      |
| Aminogatan 15           |               |                |                  |
| Mölnadal                | Due Date      |                |                  |
| 431 53                  | 13/12/2019    |                |                  |
| Sweden                  |               |                |                  |

| Description                            | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2SE/A | €555.00<br>+Moms | 550 | €305,250.00 |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2CN/A | €555.00<br>+Moms | 40  | €22,200.00  |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2GH/A | €555.00<br>+Moms | 10  | €5,550.00   |
| Apple iPhone XS 64gb Silver MT9F2CN/A  | €555.00<br>+Moms | 10  | €5,550.00   |
| Apple iPhone XS 64GB Gold MT9G2GH/A    | €555.00<br>+Moms | 80  | €44,400.00  |
| Apple iPhone XS 64GB Gold MT9G2CN/A    | €555.00<br>+Moms | 20  | €11,100.00  |
| Apple iPhone XS 64GB Silver MT9F2GH/A  | €555.00<br>+Moms | 30  | €16,650.00  |

Bealt. 280.000 € till lev. PL.  
 Enl. instruktioner

20/12

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Subtotal         | 410,700.00  |
| Moms (25%)       | 102,675.00  |
| Total            | 513,375.00  |
| Amount Paid      | 0.00        |
| Amount Due (EUR) | €513,375.00 |

10,522.00 = 245595.09

Terms

Bank Details:  
 SEB Bank



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:24

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

(120)

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
17/12/2019

Invoice Number  
IN191217

Amount Due (EUR)  
€231,150.00

Due Date  
17/12/2019

| Description                                     | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2 With Charging Case MV7N2ZM/A    | €100.50<br>+Moms | 1340 | €134,670.00 |
| Apple AirPods 2019 with Charging Case MV7N2TY/A | €100.50<br>+Moms | 500  | €50,250.00  |
| Subtotal                                        |                  |      | 184,920.00  |
| Moms (25%)                                      |                  |      | 46,230.00   |
| Total                                           |                  |      | 231,150.00  |
| Amount Paid                                     |                  |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                |                  |      | €231,150.00 |

$\times 10391400 =$   
 $= 2401972,11$

#### Terms

#### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:25 122  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/12/2019

Invoice Number  
IN191218

Amount Due (EUR)  
**€220,396.63**

Due Date  
18/12/2019

| Description                                     | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case MV7N2TY/A | €102.90<br>+Moms | 1437 | €147,867.30 |
| Apple iPhone 11 64GB Black MWLT2ZD/A            | €569.00<br>+Moms | 50   | €28,450.00  |
|                                                 | Subtotal         |      | 176,317.30  |
|                                                 | Moms (25%)       |      | 44,079.33   |
|                                                 | Total            |      | 220,396.63  |
|                                                 | Amount Paid      |      | 0.00        |
|                                                 | Amount Due (EUR) |      | €220,396.63 |

$\times 10,391400 =$   
 $= 2290229,54 \text{ kr}$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

121

|                         |               |                |                  |
|-------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number | Amount Due (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 18/12/2019    | IN1912181      | €142,812.50      |
| Aminogatan 15           |               |                |                  |
| Mölnadal                | Due Date      |                |                  |
| 431 53                  | 18/12/2019    |                |                  |
| Sweden                  |               |                |                  |

| description                          | Rate             | Qty | Line Total |
|--------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone XR 64GB Black MRY42ZD/A | €465.00<br>+Moms | 150 | €69,750.00 |
| Apple iPhone 8 64GB S.Grey MQ6G2ZD/A | €356.00<br>+Moms | 70  | €24,920.00 |
| Apple iPhone 8 64GB Silver MQ6H2ZD/A | €356.00<br>+Moms | 55  | €19,580.00 |

|             |            |
|-------------|------------|
| Subtotal    | 114,250.00 |
| Moms (25%)  | 28,562.50  |
| Total       | 142,812.50 |
| Amount Paid | 0.00       |

Amount Due (EUR) €142,812.50  
 $\times 10,391400 =$   
 $= 1484021.81 \text{ kr}$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:27 (123)  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
20/12/2019

Due Date  
20/12/2019

Invoice Number  
IN191220

Reference  
PO 19111219-1

Amount Due (EUR)  
**€163,587.50**

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 64GB Green MWLY2ZD/A | €569.00<br>+Moms | 230 | €130,870.00 |
| Subtotal                             |                  |     | 130,870.00  |
| Moms (25%)                           |                  |     | 32,717.50   |
| Total                                |                  |     | 163,587.50  |
| Amount Paid                          |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                     |                  |     | €163,587.50 |

$\times 10,391400 =$   
 $= 1699903,15$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:28

Gyllenstiernsgatan 18  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

124

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
23/12/2019

Invoice Number  
IN191223

Due Date  
23/12/2019

Reference  
PO 19111220-2

Amount Due (EUR)  
**€71,400.00**

| Description                                                | Rate             | Qty | Line Total |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case Eu spec<br>MV7N2ZM/A | €102.00<br>+Moms | 560 | €57,120.00 |

Subtotal 57,120.00

Moms (25%) 14,280.00

Total 71,400.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €71,400.00

x 10,391,400 =  
= 741,945.96 kr

2440

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!





Bilaga 1:29

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

125

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
SwedenDate of Issue  
23/12/2019Invoice Number  
IN191224Amount Due (EUR)  
€128,625.00Due Date  
23/12/2019Reference  
PO 19111220-2

2440

| Description                                                | Rate             | Qty  | Line Total  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case Eu spec<br>MV7N2TY/A | €102.90<br>+Moms | 1000 | €102,900.00 |

Subtotal 102,900.00

Moms (25%) 25,725.00

Total 128,625.00  
Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €128,625.00

X 10,394.00 =  
= 1336593.23kr

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## Upplysningar om befrielse från skattetillägg och förseningsavgift och undanröjande av skattetillägg

### Allmänt om skattetillägg och förseningsavgifter

Bestämmelser om skattetillägg finns i 49 och 51 kap. skatteförfarandelagen (2011:1244), SFL. Bestämmelser om förseningsavgifter finns i 48 och 51 kap. SFL.

### Befrielse från skattetillägg och förseningsavgift (särskilda avgifter)

Skatteverket ska besluta om hel eller delvis befrielse från särskilda avgifter om det är oskäligt att ta ut avgiften med fullt belopp.

Vid bedömningen ska det särskilt beaktas om

1. den felaktighet eller passivitet som har lett till avgiften kan antas ha
  - a) berott på ålder, hälsa eller liknande förhållande,
  - b) berott på en felbedömning av en regel eller betydelse av de faktiska förhållandena, eller
  - c) föranletts av vilseledande eller missvisande kontrolluppgifter eller uppgifter om betalningsmottagare i arbetsgivardeklarationer.
2. avgiften inte står i rimlig proportion till felaktigheten eller passiviteten, eller
3. en oskäligt lång tid har gått efter det att Skatteverket har funnit anledning att anta att avgift ska tas ut utan att den som avgiften gäller kan lastas för dröjsmålet.

(51 kap. 1 § SFL)

### Undanröjande av skattetillägg vid skönsbeskattning på grund av utebliven deklaration

Ett beslut om skattetillägg vid skönsbeskattning på grund av att den deklaras-skyldiga inte har lämnat någon skattedeklaration eller inkomstdeklaration ska undanröjas om

1. skattedeklarationen lämnas inom två månader från utgången av den månad då beslutet meddelades, eller
2. inkomstdeklarationen lämnas inom fyra månader från utgången av den månad då beslutet meddelades.

Om den deklaras-skyldiga gör sannolikt att han eller hon inte har fått kännedom om skattetillägget före utgången av den månad då beslutet meddelades, ska fristen i stället räknas från den dag då den deklaras-skyldiga fick sådan kännedom.

(49 kap. 7 § SFL)

Reidar Ottesen AB  
BÄCKHEDEN 61  
683 92 HAGFORS

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Utredningen gäller:</b>  | Reidar Ottesen AB |
| <b>Organisationsnummer:</b> | 559179-6510       |
| <b>Ärendenummer:</b>        | 19TD116204        |

## **Förslag till beslut 2021-02-15 -bilagor**

Ni är ansluten till den digitala brevlådan Mina Meddelande. På grund av tekniska begränsningar i denna brevlåda skickas Förslag till beslut ut i 2 delar. I detta utskick bifogas bilagorna 2 - 4 som hör till Förslaget.

bilaga 2 -kontoutdrag...767

bilaga 3 -bankkonto Global Vision Impex Ptd Ltd

bilaga 4 -Avräkningskonto 2393.

## Bilaga 2

REIDAR OTTESEN AB 559179-6510

## Transaktioner

## Byt konto

Tillbaka till konton och lån - översikt.

Valutakonto 8327-9,331 878 076-7 (EUR)

Kontohavare REIDAR OTTESEN AB

Valutadagssaldo 2020-05-29 09:59 0,00

Tillgängligt belopp 0,00

## Senaste transaktionerna

| Bokf datum | Valutadatum | Referens         | Beskrivning           | Belopp      | Saldo      | meddelande:                                                    |
|------------|-------------|------------------|-----------------------|-------------|------------|----------------------------------------------------------------|
| 2019-11-26 | 2019-11-15  |                  | VALUTAAFFÄR<br>AVISTA | 3 092,22    | 0,00       | Enligt uppgift från Swedbank: mottagare/avsändare              |
| 2019-11-19 | 2019-11-19  |                  | VALUTAAFFÄR<br>AVISTA | -3 092,22   | -3 092,22  |                                                                |
| 2019-11-15 | 2019-11-15  |                  | VALUTAAFFÄR<br>AVISTA | -3 092,22   | 0,00       |                                                                |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745946    | PRIS INTERNAT BET     | -13,95      | 3 092,22   |                                                                |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745946    | EUROPABET<br>URGENT   | -259 500,00 | 3 106,17   | proforma PI-19010190                                           |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745889    | PRIS INTERNAT BET     | -13,95      | 262 606,17 |                                                                |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745889    | EUROPABET<br>URGENT   | -200 000,00 | 262 620,12 | Zeta Pro Office AB ZO 015173/19 partial paym. for the proforma |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1021911140007512 | EUROPABETALNING       | 458 750,00  | 462 620,12 | Interco Invest Group AB INT 191108                             |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1021911140007512 | PRIS AVISERING        | -0,93       | 3 870,12   |                                                                |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1021911140007512 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | 3 871,05   |                                                                |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1191106700791    | PRIS INTERNAT BET     | -13,99      | 3 871,19   |                                                                |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1191106700791    | EUROPABET<br>URGENT   | -150 850,00 | 3 885,18   | Plenix s.r.o. INV-19010293-A (delbet 37000) INV19010312        |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1021911060011715 | PRIS AVISERING        | -0,93       | 154 735,18 |                                                                |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1021911060011715 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | 154 736,11 |                                                                |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1021911060011715 | EUROPABETALNING       | 143 750,00  | 154 736,25 | Interco Invest Group AB INT191106                              |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683812    | PRIS INTERNAT BET     | -13,92      | 10 986,25  |                                                                |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683812    | EUROPABET<br>URGENT   | -96 382,00  | 11 000,17  | Voin Holland BV INV 19010305, Faktuur 2019209                  |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683672    | PRIS INTERNAT BET     | -13,92      | 107 382,17 |                                                                |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683672    | EUROPABET<br>URGENT   | -277 500,00 | 107 396,09 | Voin Holland BV INV19010350, Faktuur 2019219                   |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104682278    | PRIS INTERNAT BET     | -13,95      | 384 896,09 |                                                                |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104682278    | EUROPABET<br>URGENT   | -106 500,00 | 384 910,04 | Zeta Pro Office SA Order iPhone 8 128GB                        |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104681548    | PRIS INTERNAT BET     | -13,96      | 491 410,04 |                                                                |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104681548    | EUROPABET<br>URGENT   | -95 000,00  | 491 424,00 | Plenix s.r.o. INV19010305                                      |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1021911040010075 | EUROPABETALNING       | 585 440,00  | 586 424,00 | Interco Invest Group AB INT191028                              |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1021911040010075 | PRIS AVISERING        | -0,93       | 984,00     |                                                                |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1021911040010075 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | 984,93     |                                                                |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1191028631582    | PRIS INTERNAT BET     | -13,87      | 985,07     |                                                                |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1191028631582    | EUROPABET<br>URGENT   | -36 500,00  | 998,94     | Plenix s.r.o. INV19010305                                      |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1021910280003023 | EUROPABETALNING       | 37 500,00   | 37 498,94  | Interco Invest Group AB INT191024                              |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1021910280003023 | PRIS AVISERING        | -0,92       | -1,06      |                                                                |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1021910280003023 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | -0,14      |                                                                |

## Avancerad sökning

## Statement

Dashboard ([http://www.global-vip.net/client\\_dashboard](http://www.global-vip.net/client_dashboard)) / Statement

BUSINESS NAME : REIDAR OTTESEN AB  
 ADDRESS : GYLLENSTIERNSGATAN 16  
 POST CODE : 11526  
 TEL NO : 46704262866

ACC NO : VIP-EUR-00001417  
 MONEY IN : € 6,731,500.00  
 MONEY OUT : € 6,653,828.75

VIP-EUR-00001417  
 BALANCE : € 77,671.25

## Make Payment Internal

## Make Payment External

## Statement

More

| Date       | Description                                                                  | Type     | In         | Out        | Balance      |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|--------------|
| 10-12-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR010 | Internal |            | 568,875.00 | € 77,671.25  |
| 10-12-2019 | TRANSACTION FEE                                                              | Internal |            | 1,443.00   | € 646,546.25 |
| 10-12-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191209                     | Internal | 577,200.00 |            | € 647,989.25 |
|            |                                                                              |          |            |            | ^            |

269

| Date       | Description                                                                             | Type     | In           | Out          | Balance        |   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|----------------|---|
| 05-12-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR009 | Internal |              | 1,101,562.50 | € 70,789.25    | ✓ |
| 05-12-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 2,812.50     | € 1,172,351.75 | ✓ |
| 05-12-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191204                                | Internal | 1,125,000.00 |              | € 1,175,164.25 | ✓ |
| 18-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR008            | Internal |              | 465,000.00   | € 50,164.25    | ✓ |
| 18-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,185.75     | € 515,164.25   | ✓ |
| 18-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191118                                   | Internal | 474,300.00   |              | € 516,350.00   | ✓ |
| 15-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR007            | Internal |              | 742,187.50   | € 42,050.00    | ✓ |
| 15-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,875.00     | € 784,237.50   | ✓ |
| 15-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191114                                   | Internal | 750,000.00   |              | € 786,112.50   | ✓ |
| 13-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR006 | Internal |              | 258,750.00   | € 36,112.50    | ✓ |
| 13-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 656.25       | € 294,862.50   | ✓ |
| 13-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191112                                   | Internal | 262,500.00   |              | € 295,518.75   | ✓ |
| 07-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR005            | Internal |              | 237,500.00   | € 33,018.75    | ✓ |
| 07-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 600.00       | € 270,518.75   | ✓ |
| 07-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191106                                | Internal | 240,000.00   |              | € 271,118.75   | ✓ |

^

| Date       | Description                                                                             | Type     | In           | Out          | Balance        |   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|----------------|---|
| 23-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR004 | Internal |              | 435,000.00   | € 31,118.75    | ✓ |
| 23-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,106.25     | € 466,118.75   | ✓ |
| 23-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191022                                | Internal | 442,500.00   |              | € 467,225.00   | ✓ |
| 19-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR003            | Internal |              | 937,500.00   | € 24,725.00    | ✓ |
| 18-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 2,362.50     | € 962,225.00   | ✓ |
| 18-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191017                                | Internal | 945,000.00   |              | € 964,587.50   | ✓ |
| 09-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR002            | Internal |              | 656,250.00   | € 19,587.50    | ✓ |
| 09-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,662.50     | € 675,837.50   | ✓ |
| 09-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191008                                | Internal | 665,000.00   |              | € 677,500.00   | ✓ |
| 02-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR001            | Internal |              | 1,234,375.00 | € 12,500.00    | ✓ |
| 02-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 3,125.00     | € 1,246,875.00 | ✓ |
| 02-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191001                                | Internal | 1,250,000.00 |              | € 1,250,000.00 | ✓ |

| Reidar Ottesen AB 559179-6510                     |            |        |            |       |                               |            |                            |
|---------------------------------------------------|------------|--------|------------|-------|-------------------------------|------------|----------------------------|
| Konto 2393 Lån från aktieägare närtående personer |            |        |            |       |                               |            |                            |
| ver                                               | datum      | mån    | reg.datum  | konto | Namn                          | belopp     | Ver.text                   |
| A-000001                                          | 2018-11-13 | nov-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -1 795,00  | Mac Support                |
| A-000003                                          | 2018-11-15 | nov-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 20 000,00  | Eget uttag                 |
| A-000004                                          | 2018-11-15 | nov-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 30 000,00  | Åter ägare                 |
| A-000005                                          | 2018-12-04 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -78        | Tele2                      |
| A-000006                                          | 2018-12-07 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -1 000,00  | Insättning                 |
| A-000008                                          | 2018-12-11 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -2 000,00  | Insättning                 |
| A-000009                                          | 2018-12-12 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 236,4      | Ica Lansen                 |
| A-000010                                          | 2018-12-13 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 109,9      | Ica Lansen                 |
| A-000012                                          | 2018-12-28 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 9 000,00   | Eget uttag                 |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 28         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 308,6      | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 33         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 29         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 26,9       | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 182,4      | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 500        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 9          | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 165        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 100        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 66,8       | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 100        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 100        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015                                          | 2018-12-31 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 2 000,00   | Swedbank - utan underlag   |
| A-000016                                          | 2018-12-17 | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -2 000,00  | Insättning                 |
| A-000018                                          | 2019-01-04 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -1 863,00  | Tele2                      |
| A-000019                                          | 2019-01-04 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -314       | Hi3G Access AB             |
| A-000020                                          | 2019-01-07 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -3 531,25  | Speedledger                |
| A-000021                                          | 2019-01-06 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -328       | SJ                         |
| A-000022                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -500       | Insättning                 |
| A-000023                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 165        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 400        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 29         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 9          | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 500        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 18         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023                                          | 2019-01-16 | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 37,08      | Swedbank - utan underlag   |
| A-000024                                          | 2019-02-04 | feb-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -4 605,00  | Tele2                      |
| A-000025                                          | 2019-02-13 | feb-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -900       | Bet bolagsverket           |
| A-000026                                          | 2019-02-21 | feb-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -2 107,00  | EnterCard                  |
| A-000027                                          | 2019-03-04 | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -2 844,00  | Tele2                      |
| A-000028                                          | 2019-03-04 | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -1 987,00  | Bolagsverket / Kronofogden |
| A-000029                                          | 2019-03-19 | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -19 394,00 | Lowell / Entercard         |
| A-000029                                          | 2019-03-19 | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 19 394,00  | Lowell / Entercard         |
| A-000030                                          | 2019-03-21 | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -69        | Enter Card                 |
| A-000031                                          | 2019-03-25 | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -2 988,00  | UC Affärsfakta             |
| A-000034                                          | 2019-04-11 | apr-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -2 844,00  | Tele2                      |
| A-000035                                          | 2019-04-20 | apr-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -69        | Enter Card                 |
| A-000036                                          | 2019-04-28 | apr-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -1 000,00  | Bet bolagsverket           |
| A-000038                                          | 2019-05-05 | maj-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -1 064,00  | Norwegian                  |
| A-000041                                          | 2019-06-03 | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -200       | Ryanair                    |
| A-000044                                          | 2019-06-30 | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -350       | SEB F - utan underlag      |
| A-000044                                          | 2019-06-30 | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -100       | SEB F - utan underlag      |
| A-000044                                          | 2019-06-30 | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 50         | SEB F - utan underlag      |
| A-000045                                          | 2019-07-25 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -8 500,00  | Insättning (Sedlar)        |
| A-000047                                          | 2019-07-31 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -119       | Div. Eget utlägg           |
| A-000047                                          | 2019-07-31 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -283       | Div. Eget utlägg           |
| A-000047                                          | 2019-07-31 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -100       | Div. Eget utlägg           |
| A-000048                                          | 2019-07-22 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -3 291,00  | Div. Eget utlägg           |
| A-000049                                          | 2019-07-27 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -2 032,00  | Marc Polo Travel           |
| A-000050                                          | 2019-07-08 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -157       | SJ                         |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 19 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 200        | SEB F - utan underlag      |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 20 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 10 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 10 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | 20 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -500       | SEB F - utan underlag      |
| A-000055                                          | 2019-07-24 | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -300       | SEB F - utan underlag      |
| A-000056                                          | 2019-08-04 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närstående personer, | -496       | Tele2                      |

S:a 56 122



|          |            |        |            |      |                               |             |                       |  |
|----------|------------|--------|------------|------|-------------------------------|-------------|-----------------------|--|
| A-000057 | 2019-08-05 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -179        | Eget utlägg           |  |
| A-000058 | 2019-08-05 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -100        | Eget utlägg           |  |
| A-000059 | 2019-08-10 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -2 421,00   | Tele2                 |  |
| A-000060 | 2019-08-10 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -365        | Eget utlägg           |  |
| A-000061 | 2019-08-12 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -9 903,00   | Kronofogden / Tele2   |  |
| A-000062 | 2019-08-25 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -200,1      | CircleK               |  |
| A-000063 | 2019-08-23 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -135        | Eget utlägg           |  |
| A-000063 | 2019-08-23 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -575        | Eget utlägg           |  |
| A-000064 | 2019-08-04 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -119        | Eget utlägg           |  |
| A-000067 | 2019-08-31 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 8 000,00    | SEB F - tan underlag  |  |
| A-000067 | 2019-08-31 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 150         | SEB F - tan underlag  |  |
| A-000067 | 2019-08-31 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -2 600,00   | SEB F - tan underlag  |  |
| A-000070 | 2019-09-04 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -182        | Eget utlägg           |  |
| A-000070 | 2019-09-04 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -182        | Eget utlägg           |  |
| A-000070 | 2019-09-04 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -100        | Eget utlägg           |  |
| A-000071 | 2019-09-16 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -11 000,00  | A-konto               |  |
| A-000072 | 2019-09-30 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 2 000,00    | Kostnad               |  |
| A-000072 | 2019-09-30 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 8 726,55    | Kostnad               |  |
| A-000078 | 2019-10-09 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -119        | Eget                  |  |
| A-000078 | 2019-10-09 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -100        | Eget                  |  |
| A-000079 | 2019-10-17 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -1 200,00   | Eget                  |  |
| A-000101 | 2019-10-11 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 15 000,00   | Eget                  |  |
| A-000107 | 2019-10-28 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 27 000,00   | Finn Åter             |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -20 000,00  | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -27 000,00  | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 4 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -4 000,00   | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000111 | 2019-10-08 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 463,05    | Finn                  |  |
| A-000113 | 2019-10-11 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 443,20    | Finn                  |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 20 000,00   | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag           |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag           |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -400        | SEB Företag           |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -3 200,00   | SEB Företag           |  |
| A-000146 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -6,12       | Swedbank november     |  |
| A-000146 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 109 773,16  | Swedbank november     |  |
| A-000150 | 2019-12-06 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 11 000,00   | A-konto               |  |
| A-000173 | 2019-12-13 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 73 557,40   | Finn R                |  |
| A-000183 | 2019-12-17 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 21 019,00   | Finn R                |  |
| A-000280 | 2019-12-31 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -112 736,10 | Omföring              |  |
|          |            |        |            |      | TOTAL S:a                     | 252 398,87  |                       |  |

Reidar Ottesen AB  
BÄCKHEDEN 61  
683 92 HAGFORS

Handläggare i detta ärende

Roger Örnberg

010-5747344

roger.ornberg@skatteverket.se

Ärendenummer

21TD190859

Personnummer/Organisationsnummer

559179-6510



Reidar Ottesen AB  
Bäckheden 61  
SE-683 92 HAGFORS

Beslutet gäller: Reidar Ottesen AB

Organisationsnummer: 559179-6510

Ärendenummer: 21TD190859

## Beslut

Skatteverket beslutar att era skatter och avgifter m.m. ska ändras. Skatteverket beslutar även om skattetillägg.

### Mervärdesskatt (moms) för oktober- december 2019

| Beskattningsfråga     | Utgående moms<br>höjning/<br>sänkning (-),<br>kr | Ingående moms<br>höjning /<br>sänkning (-),<br>kr | Moms att<br>betala/ få<br>tillbaka (-),<br>kr | Skatte-<br>tillägg, kr |
|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| 3.5.1 Ingående moms   |                                                  | -14 974 574                                       | 14 974 574                                    |                        |
| 3.5.2 Utgående moms   | 6 636 120                                        |                                                   | 6 636 120                                     |                        |
| <b>Summa ändring:</b> |                                                  |                                                   | <b>21 610 694</b>                             | <b>4 322 138</b>       |

Hur mycket skatt och skattetillägg ni ska betala ser ni i sammanställning 1.

Ni kan läsa om skattetillägget i avsnitt 5.

### Arbetsgivaravgifter för beskattningsår 2019

| Beskattningsfråga                    | Avgiftsunderlag<br>höjning/sänkning (-), kr | Avgift höjning/<br>sänkning (-), kr | Skatte-<br>tillägg, kr |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 4.Oredovisad lön till företagsledare | 309 012                                     | 31 550                              |                        |
| <b>Summa ändring:</b>                | <b>309 012</b>                              | <b>31 550</b>                       | <b>4 732</b>           |

Hur mycket avgifter och skattetillägg ni ska betala per redovisningsperiod ser ni i sammanställning 2.

Ni kan läsa om skattetillägget i avsnitt 5.

**Inkomstskatt för beskattningsåret 2018-11-13—2019-12-31**

| Beskattningsfråga                                             | Underlag för skatt<br>höjning/<br>sänkning (-), kr | Underlag för skattetillägg, kr |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|
| 3.5.1 Ej skattepl. intäkt. WOB Management GmbH                | - 74 838 750                                       |                                |
| 3.5.1 Ej avdragsgill inköpskostn Maries Toppgrillen1 Malmö AB | 59 898 300                                         |                                |
| 3.5.1 Ej avdragsgill bankkostnad                              | 176 701                                            |                                |
| 4.Oredovisad lön till företagsledare + arbetsgivaravgift      | - 340 562                                          |                                |
| <b>Summa ändring:</b>                                         | <b>-15 104 311</b>                                 |                                |

Efter ändringen blir ert underskott av näringsverksamhet 13 277 597 kr (1 826 714 kr – 15 104 311 kr).

## Motivering

Skatteverket har den 15 februari 2021 redovisat ett förslag till beslut (FTB). Ni har inte inkommit med några synpunkter.

Skatteverket har genom beslut om revision den 30 mars 2020 kontrollerat mervärdesskatt (moms) för perioden oktober-december 2019. Den 4 september 2020 har beslut om revision utökats med kontroll av arbetsgivaravgifter för beskattningsåret 2019 och inkomstskatt för tiden 13 november 2018 - 31 december 2019.

Skatteverket har den 22 juni 2020 och den 2 oktober 2020 skickat frågor till er. Svar har lämnats in via ert f.d. ombud Juristfirman Hans-Ola Mårtensson som också framfört att då en ny styrelseledamot har trätt in, registrerat den 8 oktober 2020, är det denne som ska svara för frågorna ställda den 2 oktober som avser er. Dessa frågor har ombudet även skickat till er bokförare och till en kontaktperson i London. Hitintills har tre dokument som redan finns i bokföringen skickats in som svar på de senast ställda frågorna.

De svar och synpunkter som kommit in har tagits med i löpande text i avsnitten nedan.

## 1 Inledande avsnitt

### 1.1 Allmänt om bolaget

Enligt Bolagsverket registrerades ni den 13 november 2018 och för en verksamhet inom bygginstallationer. I februari 2019 ändrades verksamheten till att även omfatta handel med elektronikprodukter. Hos Skatteverket har ni endast varit registrerad för byggnadssnickeri-arbeten.

I november 2018 tilldelades ni F-skatt och i januari 2019 registrerades ni för mervärdesskatt med redovisning kvartalsvis enligt faktureringsmetoden. Ni registrerades då även som arbetsgivare men har hitintills inte redovisat några löner.

Ni är registrerad för bokslut den 30 september men har lämnat in en inkomstdeklaration för tiden t.o.m. december 2019. Ni har i mars 2020 lämnat in en årsredovisning som inte blev godtagen bl.a. då årsredovisningens räkenskapsår som uppgetts till 2018-11-13--2019-12-31 inte stämmer med det som är registrerat hos Bolagsverket. Först i september 2020 lämnade ni in en årsredovisning med 2018-11-13 - 2019-09-30 som räkenskapsår dock med samma belopp som i den först inlämnade.

Styrelsen har bestått av Sebastian Reidar Ottesen f 1994 (ledamot och ägare till 100 % av aktierna) och Jennifer Karlsson f 1996 (suppleant). Under tiden 6 maj 2019 till 7 oktober 2020 var Finn Reidar Ottesen f 1945 styrelseledamot. Från den 8 oktober 2020 har styrelsen bestått av Adaus Ovidiu f 1988 (ledamot) och Gunnar Nilsson f 1952 (suppleant).

Ovidiu har adress i Rumänien och är inte skriven i Sverige. Han har under hösten 2020 trätt in som ledamot i flera bolag, i vilka Finn R Ottesen tidigare varit ledamot eller som har haft koppling till Finn R Ottesen.

Firman har från starten tecknats av styrelsen.

### Momsdeklarationer

I inlämnade momsdeklarationer för tiden januari-september 2019 har ni inte redovisat någon omsättning och utgående moms, endast övrig försäljning med 10 856 kr och ingående moms med 8 262 kr.

Fr.o.m. oktober 2019 har omsättningen ökat markant. I momsdeklarationen för oktober-december 2019 har ni redovisat omsättning med ca 134,9 milj. kr varav ca 74,8 milj. kr som försäljning av varor till annat EU-land. Inköp från EU har redovisats med 74,6 milj. kr och inköp från svenska företag med ca 60 milj. kr. Redovisad utgående och ingående moms har uppgått till nästan exakt samma belopp varvid det endast återstått 50 486 kr att betala.

## **2 Redovisningen**

### **2.1 Beskrivning**

Skatteverket har av er fått tillgång till en SIE4 fil och en pärm med verifikationer. Vid genomgång av materialet har framkommit att bokföringen inte synes ha upprättats löpande i tidsmässig ordning utan har upprättats i efterhand. Den synes även ha upprättats utifrån tre av bolagets fyra bankkonton. Gunilla Larsson har varit ert deklarationsombud och har upprättat bokföringen för den granskade tiden.

### Bankkonton

Skatteverket har via föreläggande till banker fått svaret att ni under den granskade tiden haft fyra bankkonton: två i SEB (..096 företagskonto, ..907 valutakonto) och två i Swedbank (..478 företagskonto och ..767 valutakonto). I bokföringen finns endast tre av dessa redovisade.

Transaktionerna på bankkonto ...767 i Swedbank, bilaga 2, som har skett under tiden 28 oktober 2019 till den 26 november 2019, är inte bokförda. Enligt inhämtat kontoutdrag finns bl.a. fyra inbetalningar från er kund Interco Invest Group AB och åtta utbetalningar till era leverantörer Zeta Pro Office S A i Polen och Plenix s.r.o i Slovakien samt till det holländska bolaget Voin Holland B.V. som i sin tur synes vara leverantör till era båda leverantörer.

I en av de sista transaktionerna på kontot, den 19 november 2019, har saldot 3092,22 EUR (32 736,10 kr) överförts till konto ..478, för att därifrån överföras till ett bankkonto som tillhör Finn R Ottesen (se avsnitt 4 Oredovisad lön till företagsledare).

### Fakturor

De av er utställda fakturor som inhämtats från kunder har inte stämt överens med de fakturor som ni har bokfört. Fakturor har ändrats eller nya har upprättats (se avsnitt 3.2) för att överensstämma med betalningarna på era bankkonton. Fakturanumren som ni har använt har varit ett speciellt nummer för varje kund, oftast namn plus datum t.ex. BFC041019, som har kunnat utökas med -1,-2 om flera fakturor ställts ut samma dag.

Svar på handräckningar till andra EU-länder avseende era inköp från leverantörer visar också att de fakturor som ni har i er bokföring inte stämmer överens med de fakturor som

inhämtats hos leverantörerna, med avseende på fakturanummer, belopp, typ av varor, varornas mängd och å pris (se avsnitt 3.1).

Många inköp och försäljningar har inte kunnat paras ihop. En jämförelse av det bokförda totala antalet elektronikprodukter ni köpt och sålt visar på att ni köpt 87 141 st men endast sålt 53 078 st. I bokföringen och i upprättat bokslut saknas emellertid ett konto för lager.

Ni har inte ändrat er redovisning av moms från tremånaders till en månads trots att omsättning vida översteg 40 miljoner kr redan i perioden oktober-december 2019. Den 19 oktober 2020 fattade därför Skatteverket beslut om att ändra er momsredovisning till en månads.

Ni har, trots påminnelser, inte lämnat periodiska sammanställningar på de av er redovisade försäljningarna till annat EU-land.

## **2.2 Lager m.m.**

Bokföringsskyldigheten innebär bl.a. att löpande bokföra alla affärshändelser så att de presenteras i registreringsordning (grundbokföring) och i systematisk ordning (huvudbokföring). Detta framgår av 4 kap. 1 § och 5 kap. 1 § bokföringslagen (1999:1078), BFL.

Kontanta in- och utbetalningar ska bokföras senast påföljande arbetsdag och andra affärshändelse ska bokföras så snart det kan ske enligt 5 kap. 2 § BFL.

Enligt 5 kap. 6 § BFL ska det för varje affärshändelse finnas en verifikation, som enligt 5 kap. 7 § BFL ska innehålla uppgift om när den sammanställts, när affärshändelsen inträffat, vad den avser, vilket belopp den gäller och vilken motpart den berör.

Av 11 kap. 8 § 2 mervärdesskattelagen (1994:200), ML, framgår att en faktura ska innehålla ett löpnummer baserat på en eller flera serier, som ensamt identifierar fakturan.

Syftet med kravet på löpnummer är att med hjälp av en systematisk serie kan det konstateras om en faktura eventuellt saknas och minska risken för bedrägerier. Fakturor ska därför vara försedda med en löpande nummerserie som är obruten under hela räkenskapsåret.

## **2.3 Skatteverkets bedömning**

Ovanstående visar på brister i bokföringen. Enligt Skatteverket visar de oredovisade transaktionerna på ett bankkonto, avsaknaden av lagerkonto trots att bokförda inköp överstiger bokförda försäljningar och uppgifter som hämtats in från andra utredningar att det bl.a. finns oredovisade försäljningar.

Fakturanumreringen har inneburit att det inte har kunnat konstateras om alla fakturor bokförts. Ni har kunnat upprätta fakturor i efterhand eller utlämna fakturor.

Skatteverkets bedömning är att bokföringsskyldigheten inte har fullgjorts och skattekontrollen har därmed försvårats med hänsyn till vad som redogjorts för ovan.



### 3 Verksamheten

Fr.o.m. oktober 2019 har ni börjat köpa in elektronikprodukter (mobiltelefoner, Airpods etc.). Inlämnade räkenskaper visar att ni har köpt varor från företag i andra EU-länder och sålt dessa varor vidare till företag i Sverige. Vidare har ni bokfört inköp från ett företag i Sverige och vidarefakturerat detta till ett företag i Tyskland.

Enligt era bankkonton har ni inte haft något startkapital som matchar storleken på redovisade inköp utan ni har fått betalt från en kund innan ni har betalt leverantören.

Skatteverket skickade en fråga den 22 juni 2020 i vilken ni ombads att redogöra för hur ni hade fått kontakt med era leverantörer och kunder, vem ni haft kontakt på dessa företag, vilka kontroller ni gjort av företagen och varorna som levererats, hur transportererna gått till samt komma in med kopior på avtal mellan er och era motparter. Ni har även fått fråga om IMEI-nummer (ett 15 siffrigt nummer alla mobiltelefoner har och som används för att identifiera enskilda telefoner) på de telefoner ni handlat med. Ni har kommit in med svar, vidarebefordrat av ert ombud.

Av svaret, som är skrivet på engelska, framgår följande:

Ni har hittat era leverantörer och kunder på nätet och handeln har skett via webbsites, hemsidor. Ni har uppgett att det finns speciella forum och webbplatser för grossister. Kontakterna med era motparter har skett via mejl och ni har uppgett namnen på företrädarna för respektive företag. Det har funnits mycket e-postkonversationer med säljare och köpare, men i slutet av 2019 blev domänen angripen av ett okänt virus och all konversation försvann. Kontrollerna har i de flesta fall skett genom att officiella dokument har utbyts och detaljer har kontrolleras on-line. Ni har avseende motparterna bifogat kopior på några ID-handlingar, registerutdrag från dels Skatteverket och Bolagsverket och dels från motsvarigheten till tyska Bolagsverket för att visa företrädare, visa momsregistrering och F-skatt etc. Ni har även kommit in med CMR-dokument för att visa leveranser av fakturerade varor till företag i Tyskland

Några avtal med era motparter har ni inte kommit in med och ni har heller inte svarat om några sådana finns.

Ni har vidare uppgett att varorna tas emot eller releasas (frisläppande av gods) till er av leverantörerna inne på warehouses (lager-/logistikföretag). Anställda på dessa företag har kontrollerat varorna och informerat er via mejl vad som har mottagits, kvantiteter och skicket. Det finns inga dokument på detta, endast epost som har försvunnit. På frågan om mobiltelefoners IMEI-nummer har ni svarat att köparna frågar ibland efter dessa nummer och i sådana fall frågar ni er leverantör om dessa nummer samt vidarebefordrar dem till köparen. Ni sparar inte själv några dokument med dessa nummer.

Då den mesta handeln sker inne på lager/logistikföretag tar dessa företag hand om godsets säkerhet. Om varor levereras till logistikföretaget av er leverantör så tar de hand om transport, försäkringar etc. Om ni skulle behöva leverera varor på en kunds begäran skulle ni fråga transportbolaget att ordna med leverans och försäkringar åt er.

På frågorna om transporter har ni uppgett att det är leverantörerna som ordnar att varorna har levererats till ett lager/logistikföretag (Safe Carrier Logistics enligt uppgift i era leverantörsfakturor) och att det är på lagret varorna releasats till er av leverantören. Varorna

har sedan releasats av er till kunderna som har hämtat varorna själva eller som i sin tur har releasat dem till sina kunder. Leveransvillkoren i Sverige är EXW warehouse vilket betyder att köparen ska hämta varorna själv efter releasen.

### 3.1 Motparter- inkommande fakturor

Enligt konto 2440 Leverantörsskulder har ni, under perioden oktober – december 2019 bokfört fakturor från sju företag i andra EU-länder på totalt ca 74,6 milj. kr och ett företag i Sverige med ca 74,8 milj. kr inkl. moms.

Från det EU-gemensamma informationslagret VIES (VAT Informations Exchange System) finns följande uppgifter som era leverantörer lämnat i sina periodiska sammanställningar om försäljningar till er

Kvartal 4-2019

| Leverantör                          | varuleverans<br>(kr) | treparts-<br>handel<br>(kr) | Totalt<br>(kr)    | Inköp enligt<br>er bokföring |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Groupo optica - ES                  | 31 944               |                             | 31 944            | 31 500                       |
| Zeta Pro Office Spolka Akcyjna - PL | 7 919 110            | 39 965 555                  | 47 884 665        | 21 155 956                   |
| Plenix s.r.o - SK                   | 292 580              |                             | 292 580           | 30 636 251                   |
| Fast Tech Global KFT - HU           | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 17 785 120                   |
| Mega Trading BV -BE                 | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 262 500                      |
| Rexpromost s.r.o -SK                | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 2 622 760                    |
| Aella Energi ApS -DK                | ej lämnat uppgift    |                             |                   | 2 167 200                    |
| <b>Summa</b>                        |                      |                             | <b>48 209 189</b> | <b>74 661 287</b>            |

Det kan konstateras att det föreligger differenser mellan er redovisning och lämnade uppgifter i VIES. Skatteverket har bl.a. begärt handräckning från utländska skattemyndigheter avseende några av de utländska företagen. Hitintills har följande information erhållits om era leverantörer.

*Plenix s.r.o (SK)*

Ni har bokfört tjugoen fakturor från Plenix med totalt 30 636 251 kr (2 835 778 EUR). Alla fakturor utom två saknar fakturanummer. De bokförda fakturorna överensstämmer med utbetalningarna, som ni gjort från bankkonto ..907 och ..478, till detta bolag. På bankkonto ..767 som ni inte har redovisat finns ytterligare fyra betalningar till Plenix och två betalningar till Plenix leverantör Voin Holland B.V. med totalt 915 732 EUR eller ca 10 milj. kr. Ni har inte svarat eller kommit in med underlag på Skatteverkets fråga om vad betalningarna från detta bankkonto avser.

Den slovakiska skattemyndigheten har i svar på begäran om handräckning uppgett att de inte har lyckats få kontakt med Plenix företrädare Tunc Erdem, bosatt i Polen. Myndigheten har dock via en representant för företaget delvis erhållit efterfrågat material, bl.a. 14 fakturor utställda till er på totalt 3 376 950 EUR. I svaret framgår också att Plenix i sin tur köpt varorna från andra grossister i andra länder såsom Voin Holland B.V.

En jämförelse av era fakturor med de erhållna fakturorna visar att de inte överensstämmer med varandra. Jämförelsen visar att innehållet i fakturorna avviker ifråga om fakturanummer belopp, typ av vara, antal eller å pris.

*Fast Tech Global KFT (HU)*

Ni har bokfört nio fakturor från bolaget med totalt 17 785 120 kr (1 693 821 EUR). De bokförda fakturorna överensstämmer med utbetalningarna, som ni gjort från bankkonto ..907. Enligt uppgift i fakturorna ska varorna ha levererats till er bokförare Gunilla Larsson i Vällingby. Skatteverket har frågat er om denna leveransadress men ni har inte kommit med något svar.

I svar på begäran om handräckning till den ungerska skattemyndigheten har uppgetts dels att bolaget inte har haft någon registrerad plats för sin verksamhet dels att företrädaren, som är bosatt i Storbritannien, inte har samarbetat och därmed inte överlämnat efterfrågade handlingar såsom fakturor, transportdokument om styrker leverans etc.

*Zeta Pro O S A (PL)*

Ni har bokfört åtta fakturor från bolaget med totalt 21 155 956 kr (2 014 853 EUR). De bokförda fakturorna överensstämmer med utbetalningarna som ni gjort från bankkonto ..907, till detta bolag. På bankkonto ..767 finns ytterligare två betalningar på totalt 306 500 EUR för vilka fakturor saknas. Ni har inte svarat eller kommit in med underlag på Skatteverkets fråga om vad betalningarna från detta bankkonto avser.

Skatteverket har begärt handräckning från polska skattemyndigheten och har erhållit underlag såsom fakturor och betalningsdokument. Fakturorna, 25 st, visar att ni gjort inköp med 4 556 816 EUR under november och december 2019 men betalningar av dessa, som skett under tiden november 2019 t.o.m. juli 2020, har endast skett med 3 537 289 EUR.

En jämförelse av era åtta fakturor med de fakturor som erhållits från Polen visar att innehållet i era fakturor inte överensstämmer exakt med någon av fakturorna från Polen. De avviker ifråga om fakturanummer, belopp, typ av vara, antal eller å pris.

*Aella Energi ApS (DK)*

Ni har bokfört en faktura från bolaget med 2 167 200 kr (206 400 EUR). Den bokförda fakturan stämmer med utbetalningen från konto ..907.

I svar på begäran om handräckning till den danska skattemyndigheten har bl.a. uppgetts att det saknas uppgift om hur en leverans skulle ha gått till varför det inte kan konstateras att det verkligen har skett en leverans av de fakturerade varorna. I svaret har också uppgetts att Aella Energi i sin tur har köpt de fakturerade varorna från ett företag med adress i Dubai.

*Maries Toppgrillen1 i Malmö AB*

Ni har bokfört elva fakturor utställda i detta företags namn med totalt 7 130 750 EUR. Det fakturerade beloppet har omräknats och bokförts till totalt 74 872 875 kr varav ingående

moms uppgår till 14 974 574 kr som ni begärt avdrag för. Fakturorna är daterade under tiden oktober-december 2019 men bokförda bland de sista verifikationerna i december.

De utställda fakturorna är skrivna på engelska, i företagets adress har förutom gata och postort även uppgetts "Malmö Kommun,". Enligt fakturorna finns också uppgift om att Thomas Rene Pusin är "Director" och att betalningarna ska ske till Global Vision Impex Pte Ltd, mottagande bank:, United Overseas Bank limited i Singapore, mottagarkonto nr EUR: 3929016139. Det finns inga uppgifter om när fakturorna förfaller till betalning.

På frågan om hur ni kom i kontakt med detta bolag och vem ni haft kontakt med har ni svarat att ***"Maries toppgrillen was found on internet and we communicated via emails, main contact was Isa Hamid"***.

På frågan om vilka kontroller ni gjort av detta bolag har ni kommit in med registreringsbevis från Skatteverket som visar att bolaget haft F-skatt och var momsregistrerat. Ni har kommit in med ett registreringsbevis från bolagsverket daterat 20 mars 2019 enligt vilket Isa Hamid (f 1984) är ledamot. Ni har även kommit in med ett köpeavtal avseende överlåtelse av aktierna i Maries Toppgrillen från Isa Hamid till Qaisar Mehmood daterat 2019-10-01. Från den 20 december 2019 har styrelsen bestått av Qaisar Mehmood (ledamot) och Isa Hamid (suppleant).

Maries Toppgrillen är hos Skatteverket endast registrerat för restaurangverksamhet. Någon försäljning av elektronikprodukter nämns inte i inlämnad årsredovisning.

Bolaget har lämnat momsdeklaration avseende perioden oktober-december 2019 i vilken endast redovisats nollor. Bolaget har således inte redovisat den utgående mervärdesskatt som avser dessa fakturor.

Skatteverket har i en utredning av Maries Toppgrillen konstaterat att det hos bolaget varken funnits några fakturor till er eller fakturor som visar att bolaget i sin tur skulle ha köpt dessa varor. Varken Isa Hamid eller Qaisar Mehmood säger sig ha haft någon kännedom om försäljningen till er eller varorna som sålts.

### **3.2 Motparter- utställda fakturor**

Ni har, under perioden oktober – december 2019, bokfört försäljningsfakturor med totalt 149,9 milj. kr till tre företag i Sverige och ett företag i Tyskland. Varorna som köpts från företagen i andra EU-länder har ni sålt vidare till företagen i Sverige. Varorna i Maries Toppgrillens fakturor har vidarefakturerats till företaget i Tyskland.

Skatteverket har via andra utredningar inhämtat fakturor utställda av er till de svenska företagen och begärt handräckning från skattemyndigheten i Tyskland avseende det tyska företaget. Följande har framkommit.

#### *BFC Services AB*

Ni har bokfört tretton fakturor utställda till BFC med totalt 23 347 928 kr varav moms 4 669 657 kr. De bokförda fakturorna överensstämmer med betalningarna gjorda till era bankkonton. Fakturorna som finns hos er stämmer i flera fall inte överens med de fakturor som inhämtats hos BFC. De flesta av fakturorna som finns i er bokföring är utställda i

svenska kronor medan fakturorna som inhämtats är samtliga utställda i EUR. Innehållet i fakturorna såsom fakturaranummer, typ av vara, antal, å pris, stämmer endast överens för tre fakturor. Fakturorna skiljer sig i antal och innehåll men det har inte klart framkommit att ni inte har redovisat alla försäljningar till BFC.

#### *SisuNet AB*

Ni har bokfört nio fakturor utställda till SisuNet med totalt 1 521 441 EUR omräknat till 19 968 913 kr varav moms 3 993 782 kr.

De bokförda fakturorna överensstämmer med gjorda inbetalningar till ert bankkonto. Av era nio fakturor är det endast fyra som innehållsmässigt överensstämmer exakt med de som finns hos SisuNet. Fakturorna skiljer sig i antal och innehåll men det har inte klart framkommit att ni inte har redovisat alla försäljningar till SisuNet.

#### *Interco Invest Group AB*

Ni har bokfört tolv fakturor utställda till Interco Invest Group AB (nedan kallat Interco) om totalt 3 018 016 EUR. Beloppet har omräknats till 31 824 469 kr varav utgående moms till 6 364 894 kr. Skatteverkets utredning av detta bolag visar på att ni har ställt ut fler fakturor än de ni redovisat, se sammanställning bilaga 1 och fakturor.1:1-1:29 Sammanställningen visar att fakturorna hos Interco uppgår till totalt 6 164 539 EUR eller omräknat med genomsnittskursen 10,545 till 65 005 073 kr.

Ifråga om betalningarna av fakturor utställda till Interco har följande framkommit:

- vid delbetalning av en faktura, har en ny faktura ställts ut som motsvarar betalningen, se bilaga 1:5 och den av er bokförda fakturan IN1962134. Återstående del av den först utställda fakturan har ni inte redovisat.
- på två fakturor hos Interco har noterats att företaget betalt er leverantör istället för att betala den av er utställda fakturan, se bilaga 1:18 och 1:23. Dessa fakturor syns inte i er bokföring.
- på ert bankkonto ..767 finns fyra inbetalningar från Interco på ca 1,2 milj. EUR , bilaga 2, som överensstämmer med utställda fakturor hos Interco, ,se bilaga 1 fakturor markerade med\*\*, vilka saknas i er bokföring.

Ovanstående visar att det att det finns försäljningar till Interco som ni inte har redovisat.

Skatteverket har i frågan den 2 oktober 2020 bett er förklara de oredovisade fakturorna som funnits hos Interco och inbetalningarna på bankkonto ..767. Ni har via ert ombud kommit in med svaret att då Finn Ottesen inte längre är styrelseledamot och inte har tillgång till bolagets bokföring får bolagets nye styrelseledamot Adaus Ovidiu svara för underlaget. Några förklaringar eller synpunkter på de oredovisade fakturorna och inbetalningarna på bankkontot har inte lämnats.

#### *WOB Management GmbH (DE)*

Ni har ställt ut elva fakturor till WOB Management GmbH om totalt 7 127 500 EUR kr. Det totalt fakturerade beloppet har omräknats och bokförts till 74 838 750 kr. Fakturorna är daterade under tiden oktober-december 2019 men bokförda först bland de sista verifikationerna i december.

För varje faktura från Maries Toppgrillen har ni samma dag eller dagen efter vidarefakturerat samma varor utan moms till företaget WOB Management GmbH i Tyskland. Varuinnehållet har varit samma utom i ett fall. I den inkommande fakturan (RAIDAR010) har uppgetts 2 220 st GOPro Hero medan i den utställda fakturan (WOB191209) har det uppgetts 2 220 st AirPods.

Skatteverket har frågat om vilka kontroller ni har gjort av detta företag. Ni har kommit in med dokument som bolaget ska ha skickat till er, utdrag från **”Handelsregister B des Amtsgerichts Bielefeld”** och **”Eintragungen beim Amtsgericht Bielefeld im Handelsregister B 41724 ”**. Dokument som synes vara motsvarigheten till det svenska bolagsverkets registreringsbevis.

På frågan om hur ni kom i kontakt med detta bolag och vem ni haft kontakt med har ni svarat att ***”WOB Management GmbH was introduced to me by other partners, I think, or I found them on internet, can’t remember. I have been in contact with Dieter Katzwinkel”***.

Ni har på frågan om hur dessa varor har transporterats till företaget i Tyskland kommit in med CMR-dokument. Enligt dessa ska logistikföretaget Safe Carrier Logistics i Stockholm ha transporterat varorna. Ni har inga bokförda kostnader för transport.

Ni har inte heller lämnat någon periodisk sammanställning om varuleveranser till detta tyska företag.

Enligt köporder från WOB Management GmbH finns information om att företagets mottagarbank är United Overseas Bank Limited och mottagarkonto är EUR: 3929016139.

Skatteverket har via handräckning till skattemyndigheten i Tyskland angående er handel med detta bolag fått följande svar. Företrädaren Dieter Katzwinkel. har uppgett att han inte känner till er och har inte haft någon affärsrelation med er. Vidare har han uppgett att WOB Management GmbH aldrig köpt några varor från er eller gjort några betalningar till er. Det har heller aldrig levererats några varor från er. Enligt Dieter Katzwinkels bedömning rör det sig om ett fall med identitetsstöld.

Skatteverket i Tyskland har även vidarebefordrat information om att det tyska bolagets huvudverksamhet består av spel- och lotteriverksamhet, att bolaget inte har deklarerat några inköp från er och har inga uppgifter om eventuella transporter.

### **3.3 Global Vision Impex Pte Ltd**

Betalningarna avseende såväl Maries Toppgrillens som WOB Management GmbHs fakturor ska ha skett via ett bankkonto i Singapore: Global Vision Impex Pte Ltd, mottagande bank United Overseas Bank Limited i Singapore, mottagarkonto nr EUR: 3929016139.

Ni har i er bokföring ett dokument kallat ”Statement”, motsvarande ett bankkontoutdrag, från Global Vision VIP Account nr VIP-EUR-00001417, bilaga 3. Handlingen visar in- och utbetalningar motsvarande beloppen i fakturorna samt en ”transaction fee” för varje utbetalning om totalt 16 828 EUR.



Fakturorna med fakturanummer RAIDAR001-1 och WOB191001-1 saknas i dokumentet "Statement". Skatteverket har ställt frågan, både den 22 juni och den 2 oktober 2020, om hur dessa har betalats. Ni har båda gångerna lämnat in det dokument som redan finns i bokföringen. Ni har alltså ännu inte svarat på hur dessa två fakturor har blivit betalda.

Skatteverket har via en handräckningsbegäran till skattemyndigheten i Singapore fått svaret att Global Vision Impex Pte Ltd inte känner till Reidar Ottesen AB och har följaktligen inte haft några transaktioner med bolaget. Bankkontonumret 3929016139 var dessutom avslutat den 26 november 2018.

### **3.4 Lagar m.m.**

#### **3.4.1 Lagtext**

Bestämmelserna om mervärdesskatt harmoniseras inom EU genom rådets direktiv 2006/112/EG om ett gemensamt system för mervärdesskatt. Direktivets bestämmelser har införts i Sverige genom att bestämmelserna infogats i mervärdesskattelagen (1994:200), ML.

##### *Ingående moms*

Grunden för avdrag för ingående mervärdesskatt följer av 8 kap. 3 § ML. Regeln innebär i huvudsak att den som är skattskyldig har rätt att göra avdrag för ingående skatt på förvärv eller import för den verksamhet som medför skattskyldighet, 8 kap. 17 § ML.

Bestämmelsen i 8 kap 3 § ML ska tolkas mot bakgrund av artikel 17.2a i mervärdesskattedirektivet. EU-domstolen har uttalat att rätten till avdrag för ingående skatt är begränsad till att gälla endast skatt som ska betalas enligt gällande lag, dvs. skatt som har betalats inom ramen för skattskyldigheten (mål C-454/98 Schmeink & Cofreth p 53, med hänvisning till mål C-342/87 Genius Holding p 13). För att en kund ska ha rätt till avdrag för ingående skatt krävs således att säljarens debitering av mervärdesskatt varit korrekt.

##### *Utgående moms*

Enligt 1 kap. 1 § 1 st 1 p ML ska mervärdesskatt betalas till staten vid sådan omsättning inom landet av varor eller tjänster som är skattepliktig och görs av en beskattningsbar person i denna egenskap. Enligt tredje st samma § ska också till staten betalas belopp som i en faktura eller liknande handling betecknats som mervärdesskatt även om beloppet inte utgör mervärdesskatt enligt denna lag.

Den som anger att sådant belopp som avses i 1 kap. 1 § tredje st på en faktura eller liknande handling är betalningsskyldig för beloppet enligt 1 kap. 2 e § ML.

##### *Inkomst av näringsverksamhet*

Av 15 kap. 1 § inkomstskattelagen (IL) framgår att ersättning för varor och tjänster i näringsverksamhet ska tas upp som intäkt. Enligt 16 kap. 1 § IL ska utgifter för att förvärva och bibehålla inkomster dras av som kostnad.

### 3.4.2 Mervärdesskattebedrägerier

Vid handel mellan EU-länder tillämpas destinationsprincipen, dvs. unionsinterna (UIF) förvärv ska förvärvsbeskattas hos köparen som ska redovisa sin leverantörs utgående moms och yrka avdrag för sin egen ingående moms. Då dessa belopp oftast är lika stora tar beloppen ut varandra. Det innebär i sin tur att förvärvaren vid en vidareförsäljning inom landet inte har någon ingående moms att kvitta mot den utgående momsen. Förvärvaren ska därför redovisa och betala in den utgående momsen i sin helhet till staten.

Förvärvsbeskattning utnyttjas för momsundandraganden där ett skenföretag (missing trader) placeras som formell köpare från EU. Missing tradern fakturerar sedan varan eller tjänsten vidare till köpare nr två (buffer) inom samma land. Den utgående moms som missing tradern fakturerar buffern varken redovisas eller betalas in till staten, medan buffern får en faktura med moms för vilken denne kan yrka avdrag.

Bedrägerierna kan även utökas till internationell nivå genom att ett antal genomströmningsbolag (conduit companies) fakturerar mellan olika länder i EU och/eller tredje land vilket fördröjer och försvårar utredningarna. Det företag som är sista ledet ut från det land där missing trader använts kallas för broker. En broker får alltid tillbaka moms.

En definition av skenföretag finns i EU-kommissionens förordning EG nr 1925/2004 där det sägs att ett skenföretag är en "...näringsidkare som är registrerad till mervärdesskatt och som, potentiellt i bedräglig avsikt, förvärvar eller ger sken av att förvärva varor eller tjänster utan att betala mervärdesskatt och levererar dessa varor eller tillhandahåller dessa tjänster med mervärdesskatt inräknad i fakturapriset, men som inte betalar in mervärdesskatten till den berörda statliga myndigheten".

#### Cross invoicing

Istället för upplägg med ett skenföretag i form av en "missing trader" som förste aktör inom landet används inom cross invoicing istället en "cross invoicer". Denne redovisar falska inköp från en inhemsk leverantör vilket ger en "påhittad" ingående moms att dra av. I kombination med detta redovisar "cross invoicern" en momsfri försäljning till en köpare i EU eller i tredje land. Utöver detta görs också ett "momsfritt" inköp från en säljare från ett annat EU-land och en efterföljande inhemsk försäljning innehållande utgående moms.

Syftet med cross invoicing är att skapa en ingående moms för att neutralisera den utgående moms som uppkommer genom den inhemska faktureringen från cross invoicern till den verkliga köparen.

### 3.5 Skatteverkets bedömning

Inhämtade fakturor och information från de svenska företagen och svar på handräckningar till andra länder visar att fakturorna i många fall och på flera sätt inte överensstämmer med de ni har i er bokföring. Både inkommande och utställda fakturor avviker vid en jämförelse vilket gör att det inte är möjligt att komma fram till vad som egentligen har förekommit.

Ni har köpt från företag i andra EU-länder utan moms och sålt vidare till svenska företag med en utgående moms som uppgår till ca 15 milj. kr. Vidare har ni fakturor från ett svenskt företag med en ingående moms som uppgår till ca 15 milj. kr och har fakturerat dessa varor



vidare till ett tyskt företag utan moms. Den ena handeln ger moms att betala medan den andra ger moms tillbaka med nästa exakt samma belopp. På detta sätt har ni kvittat bort den utgående momsen från försäljning av elektronik (mobiltelefoner, Airpods) inom Sverige.

Ni har inte kommit in med några avtal, trots att transaktionerna har skett till avsevärda belopp och avser varor som betraktas som "högriskvaror" d.v.s. varor med högt värde i förhållande till sin vikt och för vilka det finns en förhöjd risk för momsbedrägerier. Ni har heller inte några underlag som styrker leveranser och hur kontroll av de varor som ni handlat med gått till. Några IMEI-nummer har ni inte heller bevarat. Att det rör sig om varor med förhöjd risk för momsbedrägerier gör att kraven på de kontroller ni gör för att förvissa er om att de inte ingår i ett bedrägeri är högre för dessa varor.

Er företrädare, Finn R. Ottesen, synes inte ha någon tidigare erfarenhet av handel med elektronik.

Mobiltelefoner och Airpods är varor som är avsedda för att säljas till och användas av en person. I en normal affärsverksamhet borde inte dessa varor omfatta fler led än tillverkare och försäljare - grossist och detaljist. Varorna ni handlat med har också gått via flera led utan att ha genomgått någon bearbetning. Det är inte affärsmässigt motiverat med flera led då varje led normalt gör sitt pålägg, måste ha sin marginal. Varorna är inte av det slag att de ökar i värde efterhand som tiden går utan tvärtom kommer tillverkaren ut med nya modeller med ny teknik. Detta visar att syftet inte kan ha varit att de ska säljas till en slutlig konsument, en person, utan utgör en del i ett upplägg i vilket ni har varit ett led.

Bankkontona visar på att ni har fått betalt från kund innan ni har betalt leverantören. En leverantör som godtar detta har sannolikt varit införstådd med hur handeln varit upplagd och att det inte funnits någon risk för utebliven betalning vilket tyder på att varje led i kedjan har ett förutbestämt uppdrag.

Omständigheter såsom misstämningarna mellan fakturorna som funnits hos leverantör/kund och de som finns hos er och avsaknaden av dokument som visar att innehållet i lådorna har kontrollerats med avseende på faktisk produkt och antal har medfört att det under utredningen inte varit möjligt att komma fram till huruvida det faktiskt funnits telefoner, Airpods etc. i den omfattning som ni redovisat. Det visar snarare på att det till största delen rör sig om ett flöde av dokument och pengar.

Skatteverkets utredning av er och andra företag med kopplingar till er visar ni har varit ett led i ett upplägg och tillsammans medverkat i momsbedrägerier.

### **3.5.1 Ingående moms**

Vid utredningen har framkommit flertalet omständigheter som gör att Skatteverket ifrågasätter riktigheten i fakturorna utställda i Maries Toppgrillen och WOB Management GmbHs namn.

Maries Toppgrillen har inte redovisat någon försäljning till er. Isa Hamid Mustafa, som ni uppger varit den ni haft kontakt med, känner inte till er eller att någon försäljning skett till er. Det har inte funnits några fakturor utställda till er. Bolaget har endast bedrivit restaurang.

Ni har kontrollerat F-skatt och registrering till moms men inte gjort någon djupare kontroll av bolagets registrerade verksamhet eller direktören Thomas Pusin som framgår av fakturorna. Pusin är varken anställd eller företrädare i bolaget. Att i adressen ange vilken kommun företaget tillhör är inte heller något som normalt görs av svenska företag.

#### Utställda fakturor till WOB Management GmbH

Vid informationsutbytet med den tyska skattemyndigheten har Skatteverket erhållit information om att WOB Management GmbH inte känner till er och har inte haft någon handel med er.

Inlämnade CMR att Safe Carrier Logistics har levererat varor styrker inte att det tyska företaget skulle ha mottagit dessa varor. Dokumenten saknar underskrift av mottagaren (ruta 24) att varorna har mottagits i Tyskland.

Ni har vidare inte lämnat någon periodisk sammanställning i vilken ni redovisat leveranser till detta företag.

#### Betalningar

Betalningarna ska ha skett via ett konto hos en utländsk bank i Singapore som inget av företagen synes ha någon anknytning till och som ni inte har använt i er handel med övriga företag.

Av tillgängliga dokument skulle ut- och inbetalningar göras till samma bankkonto No: EUR: 3929016139. Det finns inga överföringar mellan era svenska bankkonton och ett konto i Singapore som skulle kunna visa på att kontot finns och att det förekommit transaktioner på det. Att samma bankkonto används av alla parter kan tyda på att kontot använts som en betalningsplattform, att det inte varit fråga om några verkliga betalningar. Informationen från skattemyndigheten i Singapore om att inga transaktioner har förekommit mellan er och Global Vision Impex Pte Ltd och att bankkontot avslutades redan i november 2018 visar på detta.

Ni har heller inte visat hur fakturorna WOB 191001-1 och RAIDAR001-1 har betalats. Fakturanumren har tillägget -1 vilket avviker från de övriga fakturanumren. Fakturorna är utställda den 1 oktober 2019 men är bokförda sist av Marie Toppgrillen /WOB Management fakturorna. Detta tyder snarare på att de har upprättats i efterhand och att för att kvitta bort ytterligare utgående moms.

#### Sammanfattning

När varken företrädarna för Maries Toppgrillen eller WOB Management GmbH känner till er eller denna handel med fakturerade varor och då bankkontot som uppges ha använts för betalningarna var avslutat vid tidpunkten för denna handel framstår det som att någon handel aldrig har ägt rum.

Omständigheterna ovan talar starkt för att de utställda fakturorna inte motsvaras av verkliga affärshändelser utan de har upprättats för att ni ska få ett avdrag för ingående moms att kvitta bort den utgående moms som uppkommit vid era försäljningar till svenska företag. Skatteverkets bedömning är att ni har använt er av osanna fakturor. Att Maries Toppgrillen har F-skatt och är registrerat till moms är en förutsättning för upplägg med osanna fakturor.

De utställda fakturorna i Maries Toppgrillens namn medför inte rätt till avdrag dels för ingående moms och dels som kostnad vid inkomstbeskattningen. Bedömningen att någon varuhandel inte ägt rum innebär också att fakturorna utställda till WOB Management GmbH inte ska tas upp som en skattepliktig intäkt.

Med hänsyn till uppgifterna från skattemyndigheten i Singapore, att inga transaktioner förekommit på bankkontot under den tid denna utredning avser, är bokförda bankkostnader avseende Global Vision Impex Pte Ltd om totalt 176 701 kr (se avsnitt 3.3 ”transaction fee” 16 828 EUR) inte heller verkliga och därmed inte avdragsgilla.

### **3.5.2 Utgående moms**

Det framgår klart av utredningen att det finns försäljningar till Interco som ni inte har redovisat. T.ex. har de oredovisade betalningarna som kommit in på ert konto ..767 kunnat kopplas ihop med fakturor som har återfunnits hos Interco, fakturor som ni inte haft i er bokföring

Oavsett gäller att finns det fakturor utställda med en debiterad moms är den som ställt ut fakturorna skyldig att redovisa och betala den utgående moms som uppgetts i fakturorna enligt 1 kap. 2 § ML.

Fakturor som inhämtas hos Interco uppgår till totalt 6 164 539 EUR eller omräknat 65 005 073 kr, utifrån en genomsnittlig kurs baserad på omräkningar av de fakturor ni har redovisat. Ni har redovisat 31 824 469 varav moms 6 364 894 kr. Skillnaden är 33 180 604 kr (65 005 073 kr - 31 824 469 kr) varav utgående moms uppgår till 6 636 120 kr som ni är skyldig att redovisa enligt ML:s regler

Inkomstmässigt avser Skatteverket att inte ta upp de oredovisade intäkterna till beskattning då det bl.a. med hänsyn till svar från Polen och utbetalningarna på konto ..767 troligen även förekommit oredovisade inköp från andra EU länder som kan kvitta bort dessa intäkter.

### **3.6 Belopp**

Ovanstående innebär att Skatteverket kommer att

- minska ingående moms med 14 974 574 kr i perioden oktober-december 2019 hänförligt till fakturor från Maries Toppgrillen,
- minska inkomst av näringsverksamhet med 14 940 450 kr genom att ej beskatta redovisad intäkt 74 838 750 kr avseende fakturor till WOB Management GmbH och ej medge avdrag för kostnader med 59 898 300 kr avseende fakturor från Maries Toppgrillen,
- höja inkomst av näringsverksamhet med 176 701 kr genom att inte medge avdrag för bankkostnader hänförliga till Global Vision Impex Pte Ltd,

- höja utgående moms med 6 636 120 kr i perioden oktober-december 2019 avseende utställda fakturor till Interco.

## 4 Oredovisad lön till företagsledare

### 4.1 Beskrivning

Ni är registrerad som arbetsgivare och har under år 2019 lämnat arbetsgivardeklarationer i vilka ni redovisat nollor.

Vid genomgång av er bokföring och era bankkonton har framkommit dels att ni inte har bokfört några utbetalda löner, dels att det på era bankkonton gjorts kontantuttag och överföringar till Finn R Ottenses bankkonto. Dessa har bokförts (debiterats) på ett avräkningskonto ”2393 Lån från närstående, långfristig del” se bilaga 4. På detta konto har även bokförts (krediterats) utlägg och kostnader som ska ha betalats av Finn R Ottesen.

Från er start i november 2018 fram till 21 december 2019 visar saldot på avräkningskontot att ni har en fordran på Finn R Ottesen på 252 398 kr. Av detta belopp är 196 276 kr hänförligt till år 2019. En fordran är normalt att se som lön.

Den 31 december 2019, ver 280, förs ett belopp på 112 736 kr om från avräkningskontot till konto 1300 UTRED. Omföringen minskar fordran på Finn R Ottesen.

Konto 1300 UTRED synes ha använts i de fall underlag på bankkontoinsättningar har saknats. På kontot har bokförts följande

| Ver | Datum      | Belopp     | Ver.text                   |
|-----|------------|------------|----------------------------|
| 51  | 2019-07-22 | -20 000,00 | Kundbet (Faktura/Lebonna?) |
| 52  | 2019-07-23 | -20 000,00 | Kundbet (Faktura/Lebonna?) |
| 53  | 2019-07-24 | -40 000,00 | Kundbet (Faktura/Lebonna?) |
| 146 | 2019-11-30 | -32 736,10 | Swedbank november          |
| 280 | 2019-12-31 | 112 736,10 | Omföring                   |

Saldo 0

Ver 51-53: avser insättningar på ert bankkonto ..096 från Lebonna AB (debit Konto BANK, kredit konto UTRED).

Enligt bankkontot har samma dag eller dagen efter insättningarna tagits ut enligt följande: 19 000 kr (till Finn R Ottenses bankkonto), 10 000 kr (till Finn R Ottenses svärson), 10 000 kr (till bankkonto i Handelsbanken ...092), 20 000 kr (till Finn R Ottenses bankkonto) och 20 000 kr (sedlar). Uttagen har i ver 55 debiterats avräkningskontot dvs har bokförts som en fordran på Finn R Ottesen då det saknats underlag som visar att det är utbetalningar för kostnader som hör till verksamheten.

ver 146: beloppet 32 736 kr har överförs mellan era egna bankkonton, från bankkonto ...767 till konto ..478. Beloppet ingår därefter i summan 109 773 kr som har överförs från konto... 478 till ett bankkonto som tillhör Finn R Ottesen. Uttaget 109 773 kr har debiterats avräkningskontot, ökat fordran på Finn R Ottesen, då det saknas underlag som visar att det är en utbetalning för kostnader som hör till verksamheten.

ver 280: summan 112 736 kr på konto 1300 avser insättningar och överföringar på era bankkonton, som enligt efterföljande transaktioner på dessa bankkonton kommit Finn R Ottesen tillgodo på olika sätt. Det saknas underlag som visar att Finn R Ottesen använt detta belopp för att betala kostnader som hör till er verksamhet. Det saknas underlag som visar varför omföringen som nollställer konto 1300 ska minska fordran på avräkningskontot.

Skatteverket har i frågan den 2 oktober 2020 bett er komma in med synpunkter på ovanstående och om ni anser att det inte är fråga om lön styrka detta med underlag som visar annat.

Ni har i ert svar framfört följande. Finn R Ottesen bestrider att beloppet 309 012 kr skulle utgöra lön. Han hävdar att beloppet är hänförligt till utgifter och omkostnader som han har haft i ett kroatiskt bolag vid namn Belam-Zastupsto I Service enligt ett bifogat avtal från 2018-11-15. Avtalet som är ett konsultavtal reglerar Reidar Ottesen AB:s och det kroatiska bolagets trading av elektronikvaror. Då verksamheten är skattepliktig i Kroatien bör frågor om bokföring ställas till det kroatiska bolaget.

#### **4.2 Lagar m.m.**

På löner och arvoden, förmåner och andra ersättningar ska arbetsgivaravgifter betalas, 2 kap. 10 § socialavgiftslagen (2000:980), SAL.

Om en omprövning av ett beslut om arbetsgivaravgifter avser flera redovisningsperioder och det inte framgår vilka perioder avgiften ska hänföras till får en omprövning som beslutats efter beskattningsårets utgång, hänföras till beskattningsårets sista period 66 kap. 35 § skatteförfarandelagen, SFL.

#### **4.3 Skatteverkets bedömning**

Utredningen visar att det från era bankkonton gjorts uttag av och överföring till företagsledaren Finn R Ottesen. Det saknas underlag som visar att han använt dessa pengar för kostnader som hör till er verksamhet.

Av insänt avtal framgår att det kroatiska bolaget ska bistå vid trading av bland annat elektronikvaror. Ni ska för uppdragets utförande löpande ersätta det kroatiska bolaget vid varje deluppdrags slut och ersättning avtalas för varje gång ni begär hjälp av bolaget. Ersättningen ska betalas in på Finn R Ottesens privata bankkonto om inte annat anges vid betalningstillfället.

Ni har inte kommit in med några dokument som visar exakt vad dessa tjänster består i och att dessa tjänster hör till er verksamhet. Ni har inte kommit in med några underlag som visar hur ersättningen till det kroatiska bolaget har beräknats och fakturerats och att Finn R Ottesen använt de uttagna medlen från era konton för att betala dessa fakturor. Några fakturor har heller inte funnits i er bokföring eller lämnats in av er.

Om ni köpt konsulttjänster från ett bolag i Kroatien borde betalningar/överföringar rimligen ske till detta bolags konto och inte till Finn R Ottesen. Det har heller inte framkommit uppgifter i VIES att det kroatiska bolaget har sålt tjänster till er.

Det saknas ett reellt tvåpartsförhållande, då företrädaren för er och det kroatiska bolaget är samma person, vilket medför att det kan ställas ett högre beviskrav än normalt på underlag som styrker transaktioner mellan er. Att Finn R Ottesen skulle ha använt medlen för att betala konsulttjänster utförda av ett företag i Kroatien styrks inte av insänt avtal.

Skatteverkets bedömning är att beloppen som tagits ut från era bankkonton och bokförts på avräkningskontot har kommit Finn R Ottesen tillgodo. Enligt avräkningskontot uppgick fordran till 196 276 kr. Utredningen har visat att även beloppet 112 376 kr har kommit honom tillgodo eller använts för kostnader som är hans privata.

Om en företagsledare får pengar från sitt bolag ska detta anses vara lön om man inte visar eller gör sannolikt att pengarna använts för att göra inköp till bolaget eller att företagsledaren har en fordran på bolaget och att det bokförts som återbetalning av denna fordran.

Ni har inte kommit in med några handlingar som visar att Finn R Ottesen använt medlen för att betala kostnader som hör till er verksamhet. Bokföringen visar inte heller att han har en fordran på er.

Sammanfattningsvis är Skatteverkets bedömning att medlen som tagits ut från era bankkonton och som medfört en fordran på Finn R Ottesen under år 2019 ska betraktas som ersättning för arbete han utfört åt er. Fordran uppgår till 309 012 kr (196 276 kr + 112 736 kr) och ska ses som lön på vilka arbetsgivaravgifter ska utgå.

Arbetsgivaravgifter påförs med 10,21 %\*, för anställda som är födda mellan åren 1938-1953, på lön som redovisas fr.o.m. juli 2019. Skatteverket avser att ta upp lönebeloppet i beskattningsåret sista period, december 2019, med stöd av 66 kap 35 § SFL.

\* För anställda som är födda 1938–1953 ska särskild löneskatt och ålderspensionsavgift betalas med 6,15 procent + 10,21 procent, alltså 16,36 procent, för tiden 1 januari–30 juni 2019. Från och med den 1 juli 2019 ska bara ålderspensionsavgift med 10,21 procent betalas.

## **4.4 Belopp**

Detta innebär att Skatteverket kommer att

- höja underlag för arbetsgivaravgifter med 309 012 kr. Arbetsgivaravgifterna påförs med 10,21 % av underlaget d.v.s. med 31 550 kr,

-medge avdrag för lönekostnader, arbetsgivaravgifter genom att sänka inkomst av näringsverksamhet med 340 562 kr (309 012 kr + 31 550 kr).

## **5 Skattetillägg**

### **5.1 Beskrivning**

Som framgår ovan har ni gjort avdrag för ingående moms hänförliga till osanna fakturor, inte redovisat samtliga utställda kundfakturor till Interco och betalt ut lön till företagsledaren utan att redovisa detta i arbetsgivardeklarationer.

## 5.2 Lagar m.m.

Skattetillägg ska tas ut av den som på något annat sätt än muntligen under förfarandet har lämnat en oriktig uppgift till ledning för egen beskattning. En uppgift ska anses vara oriktig om det klart framgår att en lämnad uppgift är felaktig eller en uppgift som ska lämnas till ledning för beskattningen har utelämnats. detta framgår av 49 kap. 4-5 §§ SFL.

Skattetillägg får inte tas ut om

1. den oriktiga uppgiften framgår av avstämningsuppgifter som har varit tillgängliga för Skatteverket inom ett år från utgången av beskattningsåret,
2. den uppgiftsskyldige på eget initiativ har rättat den oriktiga uppgiften eller lämnat uppgift om att skatteavdrag inte har gjorts, eller
3. det skattebelopp som kunde ha undandragits genom felaktigheten eller passiviteten är obetydligt (49 kap. 10 § SFL).

Med avstämningsuppgifter avses

1. kontrolluppgifter som ska lämnas utan föreläggande och underrättelser om lagfart som lämnas med stöd av författning,
2. uppgifter som har lämnats i inkomstdeklarationen för det föregående beskattningsåret och som har en direkt koppling till uppgifter som ska lämnas i inkomstdeklarationen för beskattningsåret, och
3. uppgifter som finns i register som har upprättats av Skatteverket för kontroll av framtida inkomstdeklarationer (49 kap. 10 d § SFL).

Skattetillägget på slutlig skatt är 40 procent av den skatt som, om den oriktiga uppgiften hade godtagits, inte skulle ha bestämts för den som har lämnat uppgiften (49 kap. 11 § SFL). Skattetillägg på annan skatt är 20 procent av den skatt som, om den oriktiga uppgiften hade godtagits, inte skulle ha bestämts för eller felaktigt skulle ha tillgodoräknats den som har lämnat uppgiften.

Reglerna för befrielse från skattetillägg, se bilaga 5.

## 5.3 Skatteverkets bedömning

Ni har gjort avdrag för ingående moms på fakturor som har bedömts vara osanna, ni har inte redovisat utgående moms på samtliga era försäljningar och ni har betalt ut lön till er företagsledare utan att redovisa detta i inlämnade arbetsgivardeklarationer. Enligt Skatteverkets mening har ni lämnat oriktiga uppgifter vilket har lett till att beskattningen blivit felaktig. Detta har inte kunnat utläsas av era deklarationer. Det är först vid utredningen som Skatteverket kunnat upptäcka felen. Ändringarna avser betydande belopp. Förutsättningar finns därför för att ta ut skattetillägg. Något hinder för att ta ut skattetillägg har inte framkommit.

Skatteverkets bedömning är gällande arbetsgivaravgifterna att det finns skäl för delvis befrielse eftersom avdrag för arbetsgivaravgifter medges som en kostnad vid inkomstbeskattningen. Delvis befrielse från skattetillägget medges ned till 75%



Några ytterligare skäl för att medge befrielse av skattetillägget har inte framkommit.

#### **5.4 Belopp**

Skatteverket beräknar skattetillägget till

-20 % av felaktig avdragen ingående moms med 14 974 574 kr d.v.s. till 2 994 914 kr,

-20 % av oredovisad utgående moms med 6 636 120 kr d.v.s. till 1 327 224 kr,

-20 % samt nedsättning till 75 % av för lågt redovisade arbetsgivaravgifter med 31 550 d .v.s. till 4 732 kr.

Beslutet har fattats av en särskilt kvalificerad beslutsfattare.

**Hur ni begär omprövning eller överklagar framgår av bilaga 1.**





Fakturor hos Reidar Ottesen AB

| ver. | Fakt.datum | Faktura nr | belopp<br>EUR | bokfört      |               | omr.kurs     | Betaling<br>till SEB konto<br>...907 |
|------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
|      |            |            |               | kr ex moms   | utg. moms     |              |                                      |
| 83   | 2019-10-17 | INT19117   | 136 850       | 1 190 014,75 | 297 503,69    | 10,8697      | 136 850                              |
| 81   | 2019-10-18 | INT194318  | 123 250       | 1 035 300,00 | 258 825,00    | 10,50        | 123 250                              |
| 84   | 2019-10-18 | INT19018   | 305 375       | 2 632 918,81 | 658 229,71    | 10,7774      | 305 375 *                            |
| 89   | 2019-10-28 | IN1962134  | 134 000       | 1 125 600,00 | 281 400,00    | 10,73        | 134 000                              |
| 226  | 2019-11-13 | INT191113  | 75 000        | 630 000,00   | 157 500,00    | 10,50        | 75 000                               |
| 227  | 2019-11-15 | INT191115  | 375 000       | 3 150 000,00 | 787 500       | 10,50        | 375 000                              |
| 138  | 2019-11-18 | IN194217   | 535 250       | 4 496 100,00 | 1 124 025,00  | 10,50        | 535 250                              |
| 144  | 2019-11-27 | INT191127  | 42 437        | 356 475,00   | 89 118,75     | 10,50        | 42 437,50                            |
| 195  | 2019-12-06 | INT191206  | 180 907       | 1 519 623,00 | 379 905,75    | 10,50        | 180 907,50                           |
| 201  | 2019-12-09 | INT191209  | 358 750       | 3 013 500,00 | 753 375,00    | 10,50        | 358 750                              |
| 204  | 2019-12-11 | INT1932134 | 281 200       | 2 362 080,00 | 590 520,00    | 10,50        | 281 200                              |
| 209  | 2019-12-16 | INT1922112 | 469 996       | 3 947 964,30 | 986 991,08    | 10,50        | 469 995,75                           |
|      |            |            |               | 3 018 015    | 25 459 575,86 | 6 364 893,98 | 10,545 3 018 016                     |
|      |            |            |               | 31 824 469   |               |              |                                      |

\* inbetald på Swedbank konto...478.: 3 260 488,88 kr

Ej bokförda  
betaln till  
kto..767,eur  
från Interco  
2019-10-28 37 500 \*\*  
2019-11-04 585 440 \*\*  
2019-11-06 143 750 \*\*  
2019-11-14 458 750 \*\*  
1 225 440

| Exempel fakturor där innehållet inte överensstämmer |            |            |                    |         |          |               |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|--------------------|---------|----------|---------------|
|                                                     |            |            | Belopp ex mvs      |         |          |               |
|                                                     |            |            | EUR                | antal   | åpris    |               |
| Interco                                             | INT19119   | 285 250,00 | airpods            | 228 200 | 2 282 st | 100eur        |
|                                                     | IN191118   | 250 000,00 | airpods            | 200 000 | 2 000 st | 100 eur       |
|                                                     |            | 535 250,00 |                    |         |          |               |
| RO AB                                               | IN194217   | 535 250    | airpods            | 960     | 10 st    | 96 eur        |
|                                                     |            |            | samsung galaxy     | 427 240 | 880 st   | 485,5 eur     |
|                                                     |            |            | S10 128gb          |         |          |               |
| Interco                                             | INT1912091 | 45 887,50  | airpods            | 8 910   | 45 st    | 198 eur       |
|                                                     |            |            | 4 olika iPhones    | 27 800  | 95 st    | 544 - 574 eur |
|                                                     | INT191210  | 235 312,50 | airpods            | 49 500  | 250 st   | 198 eur       |
|                                                     |            |            | iphone 8 64 gb     | 53 400  | 150 st   | 356 eur       |
|                                                     |            |            | iphone 11 64 gb    | 85350   | 150 st   | 569 eur       |
|                                                     |            | 281 200,00 |                    |         |          |               |
| RO AB                                               | INT1932134 | 281 200    | samsung galaxy     | 224 960 | 630 st   | 357,08 eur    |
|                                                     |            |            | s10 e 128 gb black |         |          |               |

Fakturor hos Interco Invest Group AB

| Fakt. datum    | Faktura nr | Belopp<br>ink moms<br>EUR | utg moms<br>EUR       | kopia<br>faktura se<br>Bilaga |
|----------------|------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|
|                |            |                           |                       |                               |
| 30             | 2019-10-17 | INT19117                  | 136 850,00            | 27 370 1:1                    |
| 31             | 2019-10-18 | INT19018                  | 305 375,00            | 61 075 1:2                    |
| 32             | 2019-10-24 | INT191024                 | 334 000,00            | 66 800 1:3                    |
| 32             | 2019-10-29 | CNINT191029               | -296 500,00 37 500,00 | -59 300 1:4 **                |
| 37             | 2019-10-28 | INT191028                 | 134 000,00            | delbetaln                     |
| 37             | 2019-10-28 | INT191028                 | 598 665,00 732 665,00 | ** bet 585 440                |
| 40             | 2019-11-06 | INT191106                 | 143 750,00            | 146 533 1:5                   |
| 46             | 2019-11-08 | INT191108                 | 458 750,00            | 28 750 1:6                    |
| 52             | 2019-11-13 | INT191113                 | 75 000,00             | 91 750 1:7 **                 |
| 53             | 2019-11-15 | INT191115                 | 375 000,00            | 15 000 1:8                    |
| 58             | 2019-11-18 | IN191118                  | 250 000,00            | 75 000 1:9                    |
| 58             | 2019-11-19 | INT19119                  | 285 250,00 535 250,00 | 50 000 1:10                   |
| 72             | 2019-11-19 | INT1127                   | 42 437,50             | 57 050 1:11                   |
| 74             | 2019-12-06 | INT191206                 | 180 907,00            | 8 487,50 1:12                 |
| 83             | 2019-12-09 | INT191209                 | 358 750,00            | 36 181,50 1:13                |
| 82             | 2019-12-09 | INT1912091                | 45 887,50             | 71 750 1:14                   |
| 82             | 2019-12-11 | INT191210                 | 235 312,50 281 200,00 | 9 177,50 1:15                 |
| 89             | 2019-12-11 | IN191211                  | 138 302,50            | 47 062,50 1:16                |
| 89             | 2019-12-12 | IN191212                  | 243 612,50            | 27 660,50 1:17                |
| 89             | 2019-12-13 | IN191213                  | 48 475,00             | 48 722,50 1:19                |
| 89             | 2019-12-13 | IN1912131                 | 30 250,00             | 9 695 1:20                    |
| 89             | 2019-12-13 | IN1912132                 | 192 156,25 652 796,00 | 6 050 1:21                    |
| 98             | 2019-12-11 | IN1912112                 | 376 962,50            | 38 431,25 1:22                |
| 99             | 2019-12-13 | IN1912133                 | 513 375,00            | 75 392,50 1:18                |
| 120            | 2019-12-17 | IN191217                  | 231 150,00            | 102 675,00 1:23               |
| 122            | 2019-12-18 | IN181218                  | 220 396,63            | 46 230,00 1:24                |
| 121            | 2019-12-18 | IN1912181                 | 142 812,50            | 44 079,33 1:25                |
| 123            | 2019-12-20 | IN191220                  | 163 587,50            | 28 562,50 1:26                |
| 124            | 2019-12-23 | IN191223                  | 71 400,00             | 32 717,50 1:27                |
| 125            | 2019-12-23 | IN191224                  | 128 625,00            | 14 280,00 1:28                |
|                |            |                           | 6 164 539,88          | 25 725,00 1:29                |
|                |            |                           | omräkn 10,545=        | 1 232 908                     |
|                |            |                           | 65 005 073 kr         | omräkn 10,545=                |
| varav moms 20% |            |                           | 13 001 014            | 13 001 014                    |



# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
17/10/2019  
  
Förfallodag  
21/10/2019

Faktura #  
INT191017  
  
Referens  
Order via Email

Att betala (EUR)  
0,00 €

| Beskrivning                               | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone 11 128gb Black<br>MVM02ZD/ A | 644,00 €<br>+Moms | 170   | 109 480,00 € |

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| Delsumma      | 109 480,00        |
| Moms (25%)    | 27 370,00         |
| <b>Totalt</b> | <b>136 850,00</b> |
| <b>Betalt</b> | <b>136 850,00</b> |

Att betala (EUR) 0,00 €

## Noteringar

17/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.8697  
TOTAL SEK: 1 487,518.44 Kr

## Villkor

EURO Bankuppgifter: SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

22/10

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

(31)  
Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
18/10/2019  
  
Förfallodag  
22/10/2019

Faktura #  
INT191018  
  
Referens  
Order via Email

Att betala (EUR)  
**305 375,00 €**

| Beskrivning                                        | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone XS 64GB Gold<br>EANCODE: 190198791757 | 698,00 €<br>+Moms | 50    | 34 900,00 €  |
| Apple iPhone XS 64GB Space Grey<br>EU OEM          | 698,00 €<br>+Moms | 300   | 209 400,00 € |
| Delsumma                                           |                   |       | 244 300,00   |
| Moms (25%)                                         |                   |       | 61 075,00    |
| Totalt                                             |                   |       | 305 375,00   |
| Betalt                                             |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                                   |                   |       | 305 375,00 € |

## Noteringar

18/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.7774  
TOTAL SEK: 3 291,148.52 Kr

*Betalt från Svensk Kassa*  
*Q2*

## Villkor

EURO Bankuppgifter: SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*196*

*23/10*

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
24/10/2019  
  
Förfallodag  
24/10/2019

Faktura #  
INT191024  
  
Referens  
Offer via email

Att betala (EUR)  
**334 000,00 €**

| Beskrivning                                                  | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red EU Spec<br><i>Retur krediterats</i> | 593,00 €<br>+Moms | 400   | 237 200,00 € |
| Apple Airpod 2 With Wireless Charging Case<br>MRXJ2ZMA       | 120,00 €<br>+Moms | 250   | 30 000,00 €  |
| Delsumma                                                     |                   |       | 267 200,00   |
| Moms (25%)                                                   |                   |       | 66 800,00    |
| Totalt                                                       |                   |       | 334 000,00   |
| Betalt                                                       |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                                             |                   |       | 334 000,00 € |

## Noteringar

24/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.6746  
TOTAL SEK: 3 565,316.40 Kr

## Villkor

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Bet. 37500 €*

*(1930)*

*25/10*



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VATSE559179651001

|                         |             |              |                  |
|-------------------------|-------------|--------------|------------------|
| Faktureras              | Datum       | Kreditnota # | Att betala (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 29/10/2019  | CNINT191029  | -296 500,00 €    |
| Aminogatan 15           |             |              |                  |
| Mölnadal                | Förfallodag | Referens     |                  |
| 431 53                  | 29/10/2019  | CN to Inv    |                  |
| Sverige                 |             | INT191024    |                  |

| Beskrivning                      | Pris/styck        | Antal | Totalt        |
|----------------------------------|-------------------|-------|---------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red EU Spec | 593,00 €<br>+Moms | -400  | -237 200,00 € |
| <hr/>                            |                   |       |               |
|                                  | Delsumma          |       | -237 200,00   |
|                                  | Moms (25%)        |       | -59 300,00    |
|                                  | <hr/>             |       |               |
|                                  | Totalt            |       | -296 500,00   |
|                                  | Betalt            |       | 0,00          |
|                                  | <hr/>             |       |               |
|                                  | Att betala (EUR)  |       | -296 500,00 € |

## Noteringar

24/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.6746  
TOTAL SEK: -3 165,018.90 Kr

## Villkor

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

37

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
28/10/2019

Faktura #  
INT191028

Att betala (EUR)  
**732 665,00 €**

Förfallodag  
28/10/2019

Referens  
Offer via email

| Beskrivning                                    | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple Airpod 2 With Charging Case<br>MV7N2TY/A | 105,80 €<br>+Moms | 5540  | 586 132,00 € |
| Delsumma                                       |                   |       | 586 132,00   |
| Moms (25%)                                     |                   |       | 146 533,00   |
| Totalt                                         |                   |       | 732 665,00   |
| Betalt                                         |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                               |                   |       | 732 665,00 € |

## Noteringar

28/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.73  
TOTAL SEK: 7 861,495.40 Kr

31/10  
4/11

Def. Betalat 134000:-  
Bet Rest av Fak. 585.440:-

## Villkor

EURO Bankuppgifter: Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

1930



# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sweden  
VAT SE559179651001Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
SwedenDate of Issue  
06/11/2019Invoice Number  
INT191106Amount Due (EUR)  
**€143,750.00**Due Date  
06/11/2019Reference  
Order via email

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung Galaxy S10 128GB DS Prism Black | €500.00<br>+Moms | 230 | €115,000.00 |

Subtotal 115,000.00

Moms (25%) 28,750.00

Total 143,750.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) **€143,750.00**

## Terms

Swedbank

IBAN: SE1480000832793376780767

BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Betalt 6/11-2019*  
*[Signature]**betalt*

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:7  
Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
08/11/2019

Invoice Number  
INT191108

Amount Due (EUR)  
**€458,750.00**

Due Date  
08/11/2019

Reference  
Order via email

| Description                     | Rate             | Qty | Line Total  |
|---------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone.8 128GB Space Grey | €367.00<br>+Moms | 400 | €146,800.00 |
| Apple iPhone 8 128GB Silver     | €367.00<br>+Moms | 300 | €110,100.00 |
| Apple iPhone 8 128GB Gold       | €367.00<br>+Moms | 300 | €110,100.00 |
| Subtotal                        |                  |     | 367,000.00  |
| Moms (25%)                      |                  |     | 91,750.00   |
| Total                           |                  |     | 458,750.00  |
| Amount Paid                     |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                |                  |     | €458,750.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Betalt. den 14/11 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



(52)

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/11/2019

Due Date  
13/11/2019

Invoice Number  
INT191113

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)

**€75,000.00**

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total |
|-----------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods w/wireless case MRXJ2TY/A | €120.00<br>+Moms | 500 | €60,000.00 |

Subtotal 60,000.00

Moms (25%) 15,000.00

Total 75,000.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €75,000.00

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Betalad 19/11

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

53

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
15/11/2019

Due Date  
15/11/2019

Invoice Number  
INT191115

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€375,000.00**

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 3000 | €300,000.00 |
| Subtotal                                |                  |      | 300,000.00  |
| Moms (25%)                              |                  |      | 75,000.00   |
| Total                                   |                  |      | 375,000.00  |
| Amount Paid                             |                  |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                        |                  |      | €375,000.00 |

## Terms

Swedbank

IBAN: SE1480000832793376780767

BIC: SWEDSESS

Betald 20/11

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

58

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/11/2019

Invoice Number  
INT191118

Amount Due (EUR)  
**€250,000.00**

Due Date  
18/11/2019

Reference  
Order via email

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 2000 | €200,000.00 |
| Subtotal                                |                  |      | 200,000.00  |
| Moms (25%)                              |                  |      | 50,000.00   |
| Total                                   |                  |      | 250,000.00  |
| Amount Paid                             |                  |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                        |                  |      | €250,000.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

5.305.000 €

Betald 22/11

15.401.111.80 11/12/19

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

|                         |               |                 |                    |
|-------------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number  | Amount Due (EUR)   |
| Interco Invest Group AB | 19/11/2019    | INT191119       | <b>€285,250.00</b> |
| Aminogatan 15           |               |                 |                    |
| Mölnadal                | Due Date      | Reference       |                    |
| 431 53                  | 19/11/2019    | Order via email |                    |
| Sweden                  |               |                 |                    |

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00          | 2282 | €228,200.00 |
|                                         | +Moms            |      |             |
| <hr/>                                   |                  |      |             |
|                                         | Subtotal         |      | 228,200.00  |
|                                         | Moms (25%)       |      | 57,050.00   |
| <hr/>                                   |                  |      |             |
|                                         | Total            |      | 285,250.00  |
|                                         | Amount Paid      |      | 0.00        |
| <hr/>                                   |                  |      |             |
|                                         | Amount Due (EUR) |      | €285,250.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:12

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
27/11/2019

Invoice Number  
INT191127

Amount Due (EUR)  
**€0.00**

Due Date  
27/11/2019

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total |
|--------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Samsung S10 128 GB Black SM-G973F/DS | €485.00<br>+Moms | 70  | €33,950.00 |

Subtotal 33,950.00

Moms (25%) 8,487.50

Total 42,437.50  
Amount Paid 42,437.50 × 10,5%

Amount Due (EUR)  $= 42,437.50 \times 10,5\%$   
€0.00

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
06/12/2019

Due Date  
06/12/2019

Invoice Number  
INT191206

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€180,907.50**

| Description                   | Rate             | Qty | Line Total  |
|-------------------------------|------------------|-----|-------------|
| APPLE IPHONE XS 64 GB S.GREY. | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB GOLD     | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB SILVER.  | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE 11 64GB RED      | €554.00<br>+Moms | 9   | €4,986.00   |
| APPLE IPHONE XR 64GB BLACK    | €460.00<br>+Moms | 20  | €9,200.00   |
| APPLE AIRPODS PRO             | €198.00<br>+Moms | 550 | €108,900.00 |
| APPLE IPHONE 7 32GB BLACK     | €266.00<br>+Moms | 20  | €5,320.00   |

*Betalt 10/12*  
*a*

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Subtotal         | 144,726.00  |
| Moms (25%)       | 36,181.50   |
| Total            | 180,907.50  |
| Amount Paid      | 0.00        |
| Amount Due (EUR) | €180,907.50 |

## Terms

Bank Details:  
SEB Bank





Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:14

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
09/12/2019

Invoice Number  
INT191209

Amount Due (EUR)  
**€358,750.00**

Due Date  
09/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                    | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 64gb MWLT2SE/A | €574.00<br>+Moms | 500 | €287,000.00 |

Subtotal 287,000.00

Moms (25%) 71,750.00

Total 358,750.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €358,750.00

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Bet. 16/12-2019*  
*Q*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:15  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
09/12/2019

Due Date  
09/12/2019

Invoice Number  
INT1912091

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€45,887.50**

| Description                           | Rate             | Qty | Line Total |
|---------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods Pro MWP22ZM/A           | €198.00<br>+Moms | 45  | €8,910.00  |
| Apple iPhone XS 64gb Gold MT9G2CN/A   | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone XS 64gb Silver MT9F2CN/A | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone XS 64gb S.Grey MT9E2GH/A | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone 11 64gb Black MWLT2CN/A  | €574.00<br>+Moms | 20  | €11,480.00 |
| Subtotal                              |                  |     | 36,710.00  |
| Moms (25%)                            |                  |     | 9,177.50   |
| Total                                 |                  |     | 45,887.50  |
| Amount Paid                           |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                      |                  |     | €45,887.50 |

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Betalt  
a  
13/12

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:16

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Invoice Number  
INT191210

Amount Due (EUR)  
**€235,312.50**

Due Date  
11/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------|------------------|-----|-------------|
| AirPods Pro                | €198.00<br>+Moms | 250 | €49,500.00  |
| Apple iPhone 8 64GB Gold   | €356.00<br>+Moms | 150 | €53,400.00  |
| Apple iPhone 11 64GB Black | €569.00<br>+Moms | 150 | €85,350.00  |
| Subtotal                   |                  |     | 188,250.00  |
| Moms (25%)                 |                  |     | 47,062.50   |
| Total                      |                  |     | 235,312.50  |
| Amount Paid                |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)           |                  |     | €235,312.50 |

*Σ 281.200*

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Betalat 13/12 - 2019*

*Q*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:17  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Due Date  
11/12/2019

Invoice Number  
IN191211

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€138,302.50**

| Description                                            | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung Galaxy S10 8+128GB DS G973F Black<br>SMG973FZK | €475.00<br>+Moms | 100 | €47,500.00  |
| Samsung Galaxy S10e 6+128GB DS G970F Black             | €356.00<br>+Moms | 50  | €17,800.00  |
| APPLE AIRPODS PRO                                      | €198.00<br>+Moms | 229 | €45,342.00  |
| Subtotal                                               |                  |     | 110,642.00  |
| Moms (25%)                                             |                  |     | 27,660.50   |
| Total                                                  |                  |     | 138,302.50  |
| Amount Paid                                            |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                       |                  |     | €138,302.50 |

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Betalat 18/12 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:18  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

1000

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Invoice Number  
IN1912112

Amount Due (EUR)  
**€376,962.50**

Due Date  
11/12/2019

Reference  
Order via email

14.62

| Description                           | Rate             | Qty | Line Total  |
|---------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 Black 64GB MWLT2ZD/A  | €569.00<br>+Moms | 300 | €170,700.00 |
| Apple iPhone 11 Black 64GB CMWLT2CN/A | €569.00<br>+Moms | 180 | €102,420.00 |
| Apple iPhone 11 Black 64GB MWLT2PM/A. | €569.00<br>+Moms | 50  | €28,450.00  |

Subtotal 301,570.00

Moms (25%) 75,392.50

Total 376,962.50  
Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €376,962.50

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Din ref.*

*FUE/0005/12/19/1PRZ*

*Betalt till lev. i*

*Intlandst*

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:19  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
12/12/2019

Invoice Number  
IN191212

Amount Due (EUR)  
**€243,612.50**

Due Date  
12/12/2019

Reference  
Order via email

| Description               | Rate             | Qty | Line Total |
|---------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red  | €554.00<br>+Moms | 80  | €44,320.00 |
| Apple iPhone 11 128GB Red | €593.00<br>+Moms | 90  | €53,370.00 |
| Apple iPhone XS 64GB Gold | €540.00<br>+Moms | 180 | €97,200.00 |

Subtotal 194,890.00

Moms (25%) 48,722.50

Total 243,612.50

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €243,612.50

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Kvar att bet.

121500 € kredit  
122112 € 7# Bet.  
60812 € Betalt 18/12  
61300 €

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:20  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möln dal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/12/2019  
  
Due Date  
13/12/2019

Invoice Number  
IN191213

Amount Due (EUR)  
**€48,475.00**

| Description                                     | Rate             | Qty | Line Total |
|-------------------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 11 64GB, EU Spec, Black - MWLT2ZDA | €554.00<br>+Moms | 70  | €38,780.00 |
| Subtotal                                        |                  |     | 38,780.00  |
| Moms (25%)                                      |                  |     | 9,695.00   |
| Total                                           |                  |     | 48,475.00  |
| Amount Paid                                     |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                                |                  |     | €48,475.00 |

#### Terms

#### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*plus fak. nr. 191029*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Betalt Löv.*  
*Q*  
*18/12*



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:21

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/12/2019

Due Date  
16/12/2019

Invoice Number  
IN1912131

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€30,250.00**

| Description                            | Rate             | Qty | Line Total |
|----------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 7, 32GB Black - MN8X2SE/A | €266.00<br>+Moms | 50  | €13,300.00 |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey           | €545.00<br>+Moms | 20  | €10,900.00 |
| Subtotal                               |                  |     | 24,200.00  |
| Moms (25%)                             |                  |     | 6,050.00   |
| Total                                  |                  |     | 30,250.00  |
| Amount Paid                            |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                       |                  |     | €30,250.00 |

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Bet. 18/12-2019*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!





Bilaga 1:22

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
SwedenDate of Issue  
13/12/2019Due Date  
13/12/2019Invoice Number  
IN1912132Amount Due (EUR)  
**€192,156.25**

| Description                                  | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 8 128GB Silver<br>MQ6H2QL/A     | €357.50<br>+Moms | 130 | €46,475.00  |
| Apple iPhone 8 128GB Space Grey<br>MQ6G2QL/A | €357.50<br>+Moms | 300 | €107,250.00 |
| Subtotal                                     |                  |     | 153,725.00  |
| Moms (25%)                                   |                  |     | 38,431.25   |
| Total                                        |                  |     | 192,156.25  |
| Amount Paid                                  |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                             |                  |     | €192,156.25 |

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Bet. 18/12 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

|                         |               |                |                  |
|-------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number | Amount Due (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 13/12/2019    | IN1912133      | €513,375.00      |
| Aminogatan 15           |               |                |                  |
| Mölnadal                | Due Date      |                |                  |
| 431 53                  | 13/12/2019    |                |                  |
| Sweden                  |               |                |                  |

| Description                            | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2SE/A | €555.00<br>+Moms | 550 | €305,250.00 |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2CN/A | €555.00<br>+Moms | 40  | €22,200.00  |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2GH/A | €555.00<br>+Moms | 10  | €5,550.00   |
| Apple iPhone XS 64gb Silver MT9F2CN/A  | €555.00<br>+Moms | 10  | €5,550.00   |
| Apple iPhone XS 64GB Gold MT9G2GH/A    | €555.00<br>+Moms | 80  | €44,400.00  |
| Apple iPhone XS 64GB Gold MT9G2CN/A    | €555.00<br>+Moms | 20  | €11,100.00  |
| Apple iPhone XS 64GB Silver MT9F2GH/A  | €555.00<br>+Moms | 30  | €16,650.00  |

Beläst. 280.000 € till lev. PL.  
 Enl. instruktioner

20/12

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Subtotal         | 410,700.00  |
| Moms (25%)       | 102,675.00  |
| Total            | 513,375.00  |
| Amount Paid      | 0.00        |
| Amount Due (EUR) | €513,375.00 |

10,522.00 = 24,559,510.9

Terms

Bank Details:  
 SEB Bank



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:24

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

120

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
17/12/2019

Invoice Number  
IN191217

Amount Due (EUR)  
€231,150.00

Due Date  
17/12/2019

| Description                                     | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2 With Charging Case MV7N2ZM/A    | €100.50<br>+Moms | 1340 | €134,670.00 |
| Apple AirPods 2019 with Charging Case MV7N2TY/A | €100.50<br>+Moms | 500  | €50,250.00  |
| Subtotal                                        |                  |      | 184,920.00  |
| Moms (25%)                                      |                  |      | 46,230.00   |
| Total                                           |                  |      | 231,150.00  |
| Amount Paid                                     |                  |      | 0.00        |

Amount Due (EUR) €231,150.00  
 $\times 10,391400 =$   
 $= 2401972.11$

#### Terms

#### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:25 122  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/12/2019

Invoice Number  
IN191218

Amount Due (EUR)  
**€220,396.63**

Due Date  
18/12/2019

| Description                                     | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case MV7N2TY/A | €102.90<br>+Moms | 1437 | €147,867.30 |
| Apple iPhone 11 64GB Black MWLT2ZD/A            | €569.00<br>+Moms | 50   | €28,450.00  |
|                                                 | Subtotal         |      | 176,317.30  |
|                                                 | Moms (25%)       |      | 44,079.33   |
|                                                 | Total            |      | 220,396.63  |
|                                                 | Amount Paid      |      | 0.00        |
|                                                 | Amount Due (EUR) |      | €220,396.63 |

$\times 10,391400 =$   
 $= 2290229,54 \text{ kr}$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

121

|                         |               |                |                  |
|-------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number | Amount Due (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 18/12/2019    | IN1912181      | €142,812.50      |
| Aminogatan 15           |               |                |                  |
| Mölnadal                | Due Date      |                |                  |
| 431 53                  | 18/12/2019    |                |                  |
| Sweden                  |               |                |                  |

| description                          | Rate             | Qty | Line Total |
|--------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone XR 64GB Black MRY42ZD/A | €465.00<br>+Moms | 150 | €69,750.00 |
| Apple iPhone 8 64GB S.Grey MQ6G2ZD/A | €356.00<br>+Moms | 70  | €24,920.00 |
| Apple iPhone 8 64GB Silver MQ6H2ZD/A | €356.00<br>+Moms | 55  | €19,580.00 |

|             |            |
|-------------|------------|
| Subtotal    | 114,250.00 |
| Moms (25%)  | 28,562.50  |
| Total       | 142,812.50 |
| Amount Paid | 0.00       |

Amount Due (EUR) €142,812.50  
 $\times 10,391400 =$   
 $= 1484021.81 \text{ kr}$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:27 (123)  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
20/12/2019

Invoice Number  
IN191220

Amount Due (EUR)  
**€163,587.50**

Due Date  
20/12/2019

Reference  
PO 19111219-1

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 64GB Green MWLY2ZD/A | €569.00<br>+Moms | 230 | €130,870.00 |

Subtotal 130,870.00

Moms (25%) 32,717.50

Total 163,587.50

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €163,587.50  
 $\times 10,391400 =$   
 $= 1699903,15$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:28

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
23/12/2019

Invoice Number  
IN191223

Due Date  
23/12/2019

Reference  
PO 19111220-2

Amount Due (EUR)  
**€71,400.00**

| Description                                                | Rate             | Qty | Line Total |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case Eu spec<br>MV7N2ZM/A | €102.00<br>+Moms | 560 | €57,120.00 |

Subtotal 57,120.00

Moms (25%) 14,280.00

Total 71,400.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €71,400.00

*Handwritten:*  
x 10,391,400 =  
= 741,945.96 kr

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Bilaga 1:29

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

125

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
23/12/2019

Invoice Number  
IN191224

Amount Due (EUR)  
**€128,625.00**

Due Date  
23/12/2019

Reference  
PO 19111220-2

2440

| Description                                                | Rate             | Qty  | Line Total  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case Eu spec<br>MV7N2TY/A | €102.90<br>+Moms | 1000 | €102,900.00 |

Subtotal 102,900.00

Moms (25%) 25,725.00

Total 128,625.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €128,625.00

X 10,394.00 =  
= 1336593.23

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!





REIDAR OTTESEN AB 559179-6510

## Transaktioner

## Byt konto

Tillbaka till konton och lån - översikt.

Valutakonto 8327-9,337 878 076-7 (EUR)

|             |                   |                                  |      |
|-------------|-------------------|----------------------------------|------|
| Kontohavare | REIDAR OTTESEN AB | Valutadagssaldo 2020-05-29 09:59 | 0,00 |
|             |                   | Tillgängligt belopp              | 0,00 |

## Senaste transaktionerna

| Bokf datum | Valutadatum | Referens         | Beskrivning           | Belopp      | Saldo      |                         |
|------------|-------------|------------------|-----------------------|-------------|------------|-------------------------|
| 2019-11-26 | 2019-11-15  |                  | VALUTAAFFÄR<br>AVISTA | 3 092,22    | 0,00       | Från bankkonto ..478    |
| 2019-11-19 | 2019-11-19  |                  | VALUTAAFFÄR<br>AVISTA | -3 092,22   | -3 092,22  | Till bankkonto ..478    |
| 2019-11-15 | 2019-11-15  |                  | VALUTAAFFÄR<br>AVISTA | -3 092,22   | 0,00       | Till bankkonto ..478    |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745946    | PRIS INTERNAT BET     | -13,95      | 3 092,22   |                         |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745946    | EUROPABET<br>URGENT   | -259 500,00 | 3 106,17   | Plenix s.r.o.           |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745889    | PRIS INTERNAT BET     | -13,95      | 262 606,17 |                         |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1191114745889    | EUROPABET<br>URGENT   | -200 000,00 | 262 620,12 | Zeta Pro Office AB      |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1021911140007512 | EUROPABETALNING       | 458 750,00  | 462 620,12 | Interco Invest Group AB |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1021911140007512 | PRIS AVISERING        | -0,93       | 3 870,12   |                         |
| 2019-11-14 | 2019-11-14  | 1021911140007512 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | 3 871,05   |                         |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1191106700791    | PRIS INTERNAT BET     | -13,99      | 3 871,19   |                         |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1191106700791    | EUROPABET<br>URGENT   | -150 850,00 | 3 885,18   | Plenix s.r.o.           |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1021911060011715 | PRIS AVISERING        | -0,93       | 154 735,18 |                         |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1021911060011715 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | 154 736,11 |                         |
| 2019-11-06 | 2019-11-06  | 1021911060011715 | EUROPABETALNING       | 143 750,00  | 154 736,25 | Interco Invest Group AB |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683812    | PRIS INTERNAT BET     | -13,92      | 10 986,25  |                         |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683812    | EUROPABET<br>URGENT   | -96 382,00  | 11 000,17  | Voin Holland BV         |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683672    | PRIS INTERNAT BET     | -13,92      | 107 382,17 |                         |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104683672    | EUROPABET<br>URGENT   | -277 500,00 | 107 396,09 | Voin Holland BV         |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104682278    | PRIS INTERNAT BET     | -13,95      | 384 896,09 |                         |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104682278    | EUROPABET<br>URGENT   | -106 500,00 | 384 910,04 | Zeta Pro Office SA      |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104681548    | PRIS INTERNAT BET     | -13,96      | 491 410,04 |                         |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1191104681548    | EUROPABET<br>URGENT   | -95 000,00  | 491 424,00 | Plenix s.r.o.           |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1021911040010075 | EUROPABETALNING       | 585 440,00  | 586 424,00 | Interco Invest Group AB |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1021911040010075 | PRIS AVISERING        | -0,93       | 984,00     |                         |
| 2019-11-04 | 2019-11-04  | 1021911040010075 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | 984,93     |                         |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1191028631582    | PRIS INTERNAT BET     | -13,87      | 985,07     |                         |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1191028631582    | EUROPABET<br>URGENT   | -36 500,00  | 998,94     | Plenix s.r.o.           |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1021910280003023 | EUROPABETALNING       | 37 500,00   | 37 498,94  | Interco Invest Group AB |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1021910280003023 | PRIS AVISERING        | -0,92       | -1,06      |                         |
| 2019-10-28 | 2019-10-28  | 1021910280003023 | PRIS INTERNAT BET     | -0,14       | -0,14      |                         |

## Avancerad sökning



## Statement

Dashboard ([http://www.global-vip.net/client\\_dashboard](http://www.global-vip.net/client_dashboard)) / Statement

BUSINESS NAME : REIDAR OTTESEN AB  
 ADDRESS : GYLLENSTIERNSGATAN 16  
 POST CODE : 11526  
 TEL NO : 46704262866

ACC NO : VIP-EUR-00001417  
 MONEY IN : € 6,731,500.00  
 MONEY OUT : € 6,653,828.75

VIP-EUR-00001417  
 BALANCE : € 77,671.25

## Make Payment Internal

## Make Payment External

| Statement  |                                                                              |          |            |            | More         |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|--------------|
| Date       | Description                                                                  | Type     | In         | Out        | Balance      |
| 10-12-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR010 | Internal |            | 568,875.00 | € 77,671.25  |
| 10-12-2019 | TRANSACTION FEE                                                              | Internal |            | 1,443.00   | € 646,546.25 |
| 10-12-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191209                     | Internal | 577,200.00 |            | € 647,989.25 |
|            |                                                                              |          |            |            | ^            |

| Date       | Description                                                                             | Type     | In           | Out          | Balance        |   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|----------------|---|
| 05-12-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR009 | Internal |              | 1,101,562.50 | € 70,789.25    | ✓ |
| 05-12-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 2,812.50     | € 1,172,351.75 | ✓ |
| 05-12-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191204                                | Internal | 1,125,000.00 |              | € 1,175,164.25 | ✓ |
| 18-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR008            | Internal |              | 465,000.00   | € 50,164.25    | ✓ |
| 18-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,185.75     | € 515,164.25   | ✓ |
| 18-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191118                                   | Internal | 474,300.00   |              | € 516,350.00   | ✓ |
| 15-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR007            | Internal |              | 742,187.50   | € 42,050.00    | ✓ |
| 15-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,875.00     | € 784,237.50   | ✓ |
| 15-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191114                                   | Internal | 750,000.00   |              | € 786,112.50   | ✓ |
| 13-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR006 | Internal |              | 258,750.00   | € 36,112.50    | ✓ |
| 13-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 656.25       | € 294,862.50   | ✓ |
| 13-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191112                                   | Internal | 262,500.00   |              | € 295,518.75   | ✓ |
| 07-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR005            | Internal |              | 237,500.00   | € 33,018.75    | ✓ |
| 07-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 600.00       | € 270,518.75   | ✓ |
| 07-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191106                                | Internal | 240,000.00   |              | € 271,118.75   | ✓ |

^

| Date       | Description                                                                             | Type     | In           | Out          | Balance        |   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|----------------|---|
| 23-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR004 | Internal |              | 435,000.00   | € 31,118.75    | ✓ |
| 23-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,106.25     | € 466,118.75   | ✓ |
| 23-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191022                                | Internal | 442,500.00   |              | € 467,225.00   | ✓ |
| 19-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR003            | Internal |              | 937,500.00   | € 24,725.00    | ✓ |
| 18-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 2,362.50     | € 962,225.00   | ✓ |
| 18-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191017                                | Internal | 945,000.00   |              | € 964,587.50   | ✓ |
| 09-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR002            | Internal |              | 656,250.00   | € 19,587.50    | ✓ |
| 09-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,662.50     | € 675,837.50   | ✓ |
| 09-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191008                                | Internal | 665,000.00   |              | € 677,500.00   | ✓ |
| 02-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR001            | Internal |              | 1,234,375.00 | € 12,500.00    | ✓ |
| 02-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 3,125.00     | € 1,246,875.00 | ✓ |
| 02-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191001                                | Internal | 1,250,000.00 |              | € 1,250,000.00 | ✓ |



|          | Reidar Ottesen AB 559179-6510                     |        |            |       |                                |            |                            |
|----------|---------------------------------------------------|--------|------------|-------|--------------------------------|------------|----------------------------|
|          | Konto 2393 Lån från aktieägare närtående personer |        |            |       |                                |            |                            |
| ver      | datum                                             | mån    | reg.datum  | konto | Namn                           | belopp     | Ver.text                   |
| A-000001 | 2018-11-13                                        | nov-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -1 795,00  | Mac Support                |
| A-000003 | 2018-11-15                                        | nov-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 20 000,00  | Eget uttag                 |
| A-000004 | 2018-11-15                                        | nov-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 30 000,00  | Åter ägare                 |
| A-000005 | 2018-12-04                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -78        | Tele2                      |
| A-000006 | 2018-12-07                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -1 000,00  | Insättning                 |
| A-000008 | 2018-12-11                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -2 000,00  | Insättning                 |
| A-000009 | 2018-12-12                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 236,4      | Ica Lansen                 |
| A-000010 | 2018-12-13                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 109,9      | Ica Lansen                 |
| A-000012 | 2018-12-28                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 9 000,00   | Eget uttag                 |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 28         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 308,6      | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 33         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 29         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 26,9       | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 182,4      | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 500        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 9          | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 165        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 100        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 66,8       | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 100        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 100        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000015 | 2018-12-31                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 2 000,00   | Swedbank - utan underlag   |
| A-000016 | 2018-12-17                                        | dec-18 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -2 000,00  | Insättning                 |
| A-000018 | 2019-01-04                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -1 863,00  | Tele2                      |
| A-000019 | 2019-01-04                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -314       | Hi3G Access AB             |
| A-000020 | 2019-01-07                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -3 531,25  | Speedledger                |
| A-000021 | 2019-01-06                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -328       | SJ                         |
| A-000022 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -500       | Insättning                 |
| A-000023 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 165        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 400        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 29         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 9          | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 500        | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 18         | Swedbank - utan underlag   |
| A-000023 | 2019-01-16                                        | jan-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 37,08      | Swedbank - utan underlag   |
| A-000024 | 2019-02-04                                        | feb-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -4 605,00  | Tele2                      |
| A-000025 | 2019-02-13                                        | feb-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -900       | Bet bolagsverket           |
| A-000026 | 2019-02-21                                        | feb-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -2 107,00  | EnterCard                  |
| A-000027 | 2019-03-04                                        | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -2 844,00  | Tele2                      |
| A-000028 | 2019-03-04                                        | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -1 987,00  | Bolagsverket / Kronofogden |
| A-000029 | 2019-03-19                                        | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -19 394,00 | Lowell / Entercard         |
| A-000029 | 2019-03-19                                        | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 19 394,00  | Lowell / Entercard         |
| A-000030 | 2019-03-21                                        | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -69        | Enter Card                 |
| A-000031 | 2019-03-25                                        | mar-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -2 988,00  | UC Affärsfakta             |
| A-000034 | 2019-04-11                                        | apr-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -2 844,00  | Tele2                      |
| A-000035 | 2019-04-20                                        | apr-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -69        | Enter Card                 |
| A-000036 | 2019-04-28                                        | apr-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -1 000,00  | Bet bolagsverket           |
| A-000038 | 2019-05-05                                        | maj-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -1 064,00  | Norwegian                  |
| A-000041 | 2019-06-03                                        | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -200       | Ryanair                    |
| A-000044 | 2019-06-30                                        | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -350       | SEB F - utan underlag      |
| A-000044 | 2019-06-30                                        | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -100       | SEB F - utan underlag      |
| A-000044 | 2019-06-30                                        | jun-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 50         | SEB F - utan underlag      |
| A-000045 | 2019-07-25                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -8 500,00  | Insättning (Sedlar)        |
| A-000047 | 2019-07-31                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -119       | Div. Eget utlägg           |
| A-000047 | 2019-07-31                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -283       | Div. Eget utlägg           |
| A-000047 | 2019-07-31                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -100       | Div. Eget utlägg           |
| A-000048 | 2019-07-22                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -3 291,00  | Div. Eget utlägg           |
| A-000049 | 2019-07-27                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -2 032,00  | Marc Polo Travel           |
| A-000050 | 2019-07-08                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -157       | SJ                         |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 19 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 200        | SEB F - utan underlag      |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 20 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 10 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 10 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | 20 000,00  | SEB F - utan underlag      |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -500       | SEB F - utan underlag      |
| A-000055 | 2019-07-24                                        | jul-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -300       | SEB F - utan underlag      |
| A-000056 | 2019-08-04                                        | aug-19 | 2020-03-04 | 2393  | Lån från närtstående personer, | -496       | Tele2                      |

S:a 56 122



|          |            |        |            |      |                               |             |                       |  |
|----------|------------|--------|------------|------|-------------------------------|-------------|-----------------------|--|
| A-000057 | 2019-08-05 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -179        | Eget utlägg           |  |
| A-000058 | 2019-08-05 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -100        | Eget utlägg           |  |
| A-000059 | 2019-08-10 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -2 421,00   | Tele2                 |  |
| A-000060 | 2019-08-10 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -365        | Eget utlägg           |  |
| A-000061 | 2019-08-12 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -9 903,00   | Kronofogden / Tele2   |  |
| A-000062 | 2019-08-25 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -200,1      | CircleK               |  |
| A-000063 | 2019-08-23 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -135        | Eget utlägg           |  |
| A-000063 | 2019-08-23 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -575        | Eget utlägg           |  |
| A-000064 | 2019-08-04 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -119        | Eget utlägg           |  |
| A-000067 | 2019-08-31 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 8 000,00    | SEB F - tan underlag  |  |
| A-000067 | 2019-08-31 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 150         | SEB F - tan underlag  |  |
| A-000067 | 2019-08-31 | aug-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -2 600,00   | SEB F - tan underlag  |  |
| A-000070 | 2019-09-04 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -182        | Eget utlägg           |  |
| A-000070 | 2019-09-04 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -182        | Eget utlägg           |  |
| A-000070 | 2019-09-04 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -100        | Eget utlägg           |  |
| A-000071 | 2019-09-16 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -11 000,00  | A-konto               |  |
| A-000072 | 2019-09-30 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 2 000,00    | Kostnad               |  |
| A-000072 | 2019-09-30 | sep-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 8 726,55    | Kostnad               |  |
| A-000078 | 2019-10-09 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -119        | Eget                  |  |
| A-000078 | 2019-10-09 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -100        | Eget                  |  |
| A-000079 | 2019-10-17 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -1 200,00   | Eget                  |  |
| A-000101 | 2019-10-11 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 15 000,00   | Eget                  |  |
| A-000107 | 2019-10-28 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 27 000,00   | Finn Åter             |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -20 000,00  | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -27 000,00  | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 4 000,00    | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000108 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -4 000,00   | SEB Företag - Oktober |  |
| A-000111 | 2019-10-08 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 463,05    | Finn                  |  |
| A-000113 | 2019-10-11 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 443,20    | Finn                  |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 20 000,00   | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000120 | 2019-10-31 | okt-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | Swedbank Oktober      |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag           |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 5 000,00    | SEB Företag           |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -400        | SEB Företag           |  |
| A-000127 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -3 200,00   | SEB Företag           |  |
| A-000146 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -6,12       | Swedbank november     |  |
| A-000146 | 2019-11-30 | nov-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 109 773,16  | Swedbank november     |  |
| A-000150 | 2019-12-06 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 11 000,00   | A-konto               |  |
| A-000173 | 2019-12-13 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 73 557,40   | Finn R                |  |
| A-000183 | 2019-12-17 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | 21 019,00   | Finn R                |  |
| A-000280 | 2019-12-31 | dec-19 | 2020-03-04 | 2393 | Lån från närstående personer, | -112 736,10 | Omföring              |  |
|          |            |        |            |      | TOTAL S:a                     | 252 398,87  |                       |  |

## Upplysningar om befrielse från skattetillägg och förseningsavgift och undanröjande av skattetillägg

### Allmänt om skattetillägg och förseningsavgifter

Bestämmelser om skattetillägg finns i 49 och 51 kap. skatteförfarandelagen (2011:1244), SFL. Bestämmelser om förseningsavgifter finns i 48 och 51 kap. SFL.

### Befrielse från skattetillägg och förseningsavgift (särskilda avgifter)

Skatteverket ska besluta om hel eller delvis befrielse från särskilda avgifter om det är oskäligt att ta ut avgiften med fullt belopp.

Vid bedömningen ska det särskilt beaktas om

1. den felaktighet eller passivitet som har lett till avgiften kan antas ha
  - a) berott på ålder, hälsa eller liknande förhållande,
  - b) berott på en felbedömning av en regel eller betydelse av de faktiska förhållandena, eller
  - c) föranletts av vilseledande eller missvisande kontrolluppgifter eller uppgifter om betalningsmottagare i arbetsgivardeklarationer.
2. avgiften inte står i rimlig proportion till felaktigheten eller passiviteten, eller
3. en oskäligt lång tid har gått efter det att Skatteverket har funnit anledning att anta att avgift ska tas ut utan att den som avgiften gäller kan lastas för dröjsmålet.

(51 kap. 1 § SFL)

### Undanröjande av skattetillägg vid skönsbeskattning på grund av utebliven deklaration

Ett beslut om skattetillägg vid skönsbeskattning på grund av att den deklaras-skyldiga inte har lämnat någon skattedeklaration eller inkomstdeklaration ska undanröjas om

1. skattedeklarationen lämnas inom två månader från utgången av den månad då beslutet meddelades, eller
2. inkomstdeklarationen lämnas inom fyra månader från utgången av den månad då beslutet meddelades.

Om den deklaras-skyldiga gör sannolikt att han eller hon inte har fått kännedom om skattetillägget före utgången av den månad då beslutet meddelades, ska fristen i stället räknas från den dag då den deklaras-skyldiga fick sådan kännedom.

(49 kap. 7 § SFL)



## Varför får ni ett beslut?

Ni får det här beslutet för att Skatteverket har gjort en utredning av er. Beslutet visar resultatet av Skatteverkets utredning.

## Vad innebär beslutet?

Beslutet innebär att ni ska betala skatter och avgifter med sammanlagt xx kr. Tabellen visar de beloppsmässiga ändringarna och sista betalningsdag (dagen då beloppet ska finnas på ert skattekonto) för respektive belopp.

## Summering av belopp att betala

| Vilken skatt/avgift har ändrats? | Skatt/avgift att betala/få tillbaka (-), kr | Skattetillägg, kr | Ränta, kr | Totalt belopp att betala/få tillbaka (-), kr | Sista betalningsdag |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-----------|----------------------------------------------|---------------------|
| Mervärdesskatt                   | 21 610 694                                  | 4 322 138         | 373 120   | 26 305 775                                   | 2021-06-28          |
| Arbetsgivaravgifter              | 31 550                                      | 4 732             | 570       | 36 852                                       | 2021-06-28          |
| Inkomstskatt                     | -401 876                                    |                   |           | -401 876                                     |                     |
|                                  |                                             |                   |           |                                              |                     |
| <b>Summa:</b>                    |                                             |                   |           | <b>25 940 751</b>                            |                     |

I beloppet ingår beräknad ränta<sup>1</sup> t.o.m. sista betalningsdag. Om ni betalar tidigare eller senare än sista betalningsdag påverkas räntan. Även andra händelser på skattekontot kan påverka det totala beloppet som ni ska betala eller få tillbaka.

Om ni anser att beslutet är fel har ni möjlighet att begära att Skatteverket omprövar beslutet. Ni kan också överklaga. Hur det går till och vad som är skillnaden kan ni läsa om i bilaga 1.

## Om ni ska betala

Ni betalar till Skatteverkets bankgiro 5050-1055. När ni betalar är det mycket viktigt att ni anger ert unika OCR-nummer<sup>2</sup> som gör att betalningen registreras på just ert skattekonto<sup>3</sup>.

Kontrollera att det finns pengar på skattekontot på betalningsdagen som täcker både de här ändringarna (och ev. ränta) samt andra skatter och avgifter som ska betalas samma dag. Hur ert saldo på skattekontot ser ut och hur ränta beräknas kan ni se genom att logga in i e-tjänsten Skattekonto på skatteverket.se.

<sup>1</sup> Ni hittar mer information om hur ränta beräknas på skattekontot i Skattekontobroschyren på skatteverket.se.

<sup>2</sup> Ni får fram OCR-numret genom att göra en OCR-beräkning på skatteverket.se.

<sup>3</sup> Ni kan läsa mer om hur skattekontot fungerar i Skattekontobroschyren på skatteverket.se.

**Om ni ska få tillbaka**

Om det blir ett överskott på ert skattekonto får ni i vissa fall en automatisk utbetalning. Ni kan läsa mer om utbetalning från skattekontot på [skatteverket.se](https://skatteverket.se), t.ex. i Skattekontobroschyren.

## Moms

1(1)

|                          |            |                   |
|--------------------------|------------|-------------------|
| Beskattningsårets början | 2019-01-01 | Reidar Ottesen AB |
| Beskattningsårets slut   | 2019-12-31 | 559179-6510       |

|                 |   |
|-----------------|---|
| Sammanställning | 1 |
|-----------------|---|

| Ändring utgående moms          | Avsnitt | ST | 2019-12          | Summa            |
|--------------------------------|---------|----|------------------|------------------|
| Utgående moms                  | 3.5.2   | Ja | 6 636 120        | 6 636 120        |
|                                |         |    |                  | 0                |
| <b>Summa ändring utg. moms</b> |         |    | <b>6 636 120</b> | <b>6 636 120</b> |

| Tidigare redovisad utgående moms | 2019-12    | Summa      |
|----------------------------------|------------|------------|
| Utg moms 25% enligt SKD, rad 10  | 15 028 274 | 15 028 274 |
| Utg moms 25% enligt SKD, rad 30  | 18 665 322 | 18 665 322 |

| Utgående moms etter ændring   | 2019-12           | Summa             |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Summa ny utgående moms</b> | <b>40 329 716</b> | <b>40 329 716</b> |

| Ändring ingående moms          | Avsnitt | ST | 2019-12            | Summa              |
|--------------------------------|---------|----|--------------------|--------------------|
| Ingående moms                  | 3.5.1   | Ja | -14 974 574        | -14 974 574        |
|                                |         |    |                    | 0                  |
| <b>Summa ændring ing. moms</b> |         |    | <b>-14 974 574</b> | <b>-14 974 574</b> |

| Tidigare redovisad ingående moms | 2019-12    | Summa             |
|----------------------------------|------------|-------------------|
| Ingående moms enligt SKD         | 33 643 110 | <b>33 643 110</b> |

| Ingående moms etter ændring   | 2019-12           | Summa             |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Summa ny ingående moms</b> | <b>18 668 536</b> | <b>18 668 536</b> |

| Nettobelopp etter ændring | 21 661 180 | 21 661 180 |
|---------------------------|------------|------------|
|---------------------------|------------|------------|

| Skattetilllegg (ST) | Avsnitt/ procent | 2019-12    | Summa      |
|---------------------|------------------|------------|------------|
| Underlag Utg skatt  |                  | 6 636 120  | 6 636 120  |
| Underlag Ing skatt  |                  | 14 974 574 | 14 974 574 |
| Summa underlag      |                  | 21 610 694 | 21 610 694 |

|                                             |     |            |            |
|---------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Underlag skattetilllegg 20 %, befrielse 0 % |     | 21 610 694 | 21 610 694 |
| Summa skattetilllegg                        | 20% | 4 322 138  | 4 322 138  |
| Befrielse från skattetilllegg               | 0%  | 0          | 0          |

|                                |  |           |           |
|--------------------------------|--|-----------|-----------|
| Skattetilllegg efter befrielse |  | 4 322 138 | 4 322 138 |
|--------------------------------|--|-----------|-----------|

### Belopp att betala/återfå

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ändring av moms                       | 21 610 694        | 21 610 694        |
| Skattetilllegg att betala             | 4 322 138         | 4 322 138         |
| <b>Belopp att betala + / återfå -</b> | <b>25 932 832</b> | <b>25 932 832</b> |



## Arbetsgivaravgifter

|                                               |        |                                                                                                                              |         |                   |             |   |
|-----------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------|---|
| Beskattningsår                                | 2019   | Gäller:                                                                                                                      | Namn:   | Reidar Ottesen AB | Sammanställ | 2 |
| Arbetsgivaravgifter full                      | 31,42% |                                                                                                                              | Org.nr: | 559179-6510       |             |   |
| Arbetsgivaravgifter anställda födda 1938-1953 | 16,36% | (1 januari - 30 juni 2019)                                                                                                   |         |                   |             |   |
| Arbetsgivaravgifter anställda födda 1938-1953 | 10,21% | (1 juli 2019 - )                                                                                                             |         |                   |             |   |
| Särskild löneskatt anställda födda -1937      | 6,15%  | (1 januari - 30 juni 2019)                                                                                                   |         |                   |             |   |
| Särskild löneskatt anställda födda -1937      | 0,00%  | (1 juli 2019 - )                                                                                                             |         |                   |             |   |
| Första anställd (växa-stöd) samt ungdomar     | 10,21% | (Max 25 000 kr per månad), gäller från och med 1 augusti 2019 även för ungdomar som vid årets ingång fyllt 15 men inte 18 år |         |                   |             |   |
| Prisbasbelopp                                 | 46 500 |                                                                                                                              |         |                   |             |   |

|                                                        |         |                    |             |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |         |         |
|--------------------------------------------------------|---------|--------------------|-------------|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---------|---------|
| Beskattningsändringar underlag för arbetsgivaravgifter | Avsnitt | Typ av arb.avg (%) | Förmån /lön | ST | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec     | Summa   |
| Beskattningsändringar                                  |         |                    |             |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |         |         |
| Oredovisad lön                                         | 4       | 10,21%             | Lön         | Ja |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |

|                                            |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |         |         |
|--------------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|
| Beskattningsändringar för avgiften 10,21 % |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |         |         |
| Ändringar underlag avseende lön            |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 012 | 309 012 |
| Ändringar underlag avseende förmån         |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0       |
| Summa ändringar totalt                     |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 012 | 309 012 |

|                                                                         |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Tidigare redovisad lön och förmåner                                     | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | Summa |
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |
| Summa tidigare redovisad lön och förmåner                               |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |
| Varav tidigare redovisade förmåner totalt                               |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0     |

|                                                                         |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---------|---------|
| Summa lön och förmåner efter ändring                                    | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec     | Summa   |
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |
| Summa ny lön och förmåner                                               |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |
| Varav förmåner                                                          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0       | 0       |
| Varav bruttolön                                                         |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 309 012 | 309 012 |

|                                                                         |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Arbetsgivaravgifter                                                     | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | Summa |
| Tidigare beslutade avgifter                                             |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |       |
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |
| Summa tidigare beslutade avgifter                                       |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 0   | 0     |

|                                                                         |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |
|-------------------------------------------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| Ändring av avgifter                                                     |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |
| Första anställd (växa-stöd), ungdomar och andra (1 juli 2019-), 10,21 % |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 550 |
| Summa ändring av avgifter                                               |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 550 |
| Summa avgifter efter ändring (tidigare beslutade och ändring)           |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 31 550 |

|                                                 |            |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |        |       |
|-------------------------------------------------|------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|-------|
| Skattetillägg (ST)                              | Avs./Proc. | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec    | Summa |
| Underlag för skattetillägg 20 %, befrielse 25 % |            | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 31 550 |       |
| Skattetillägg                                   | 20%        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 6 310  |       |
| Befrielse från skattetillägg                    | 25%        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | -1 578 |       |
| Skattetillägg efter befrielse                   |            | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 4 732  |       |

|                                       |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |
|---------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| Belopp att betala/återfå              |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |
| Ändring av avgifter                   |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 550 |
| Skattetillägg att betala              |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 732  |
| Totalt belopp att betala + / återfå - |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 282 |





|            |                |            |
|------------|----------------|------------|
| Datum      | Beskattningsår |            |
|            | Fr.o.m.        | T.o.m.     |
| 2021-05-25 | 2018-11-13     | 2019-09-30 |

|                   |                             |
|-------------------|-----------------------------|
| Namn              | Person-/Organisationsnummer |
| Reidar Ottesen AB | 559179-6510                 |

|                                               | Värde före ändring | Värde efter ändring | Differens        |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| <b>Skattesats %</b>                           |                    |                     |                  |
| Skattesats statlig inkomstskatt %             | 22,00              | 22,00               |                  |
| <b>Fastställd och beskattningsbar inkomst</b> |                    |                     |                  |
| <b>Fastställd Inkomst</b>                     | 1 826 710          | 0                   | - 1 826 710      |
| <b>Beskattningsbar inkomst</b>                | 1 826 710          | 0                   | - 1 826 710      |
| <b>Skatteuträkning</b>                        |                    |                     |                  |
| Statlig inkomstskatt                          | 401 876            | 0                   | - 401 876        |
| <b>Slutlig skatt</b>                          | <b>401 876</b>     | <b>0</b>            | <b>- 401 876</b> |

| Datum      | Beskattningsår<br>Fr.o.m. | T.o.m.     |
|------------|---------------------------|------------|
| 2021-05-25 | 2018-11-13                | 2019-09-30 |

| Namn              | Person-/Organisationsnummer |
|-------------------|-----------------------------|
| Reidar Ottesen AB | 559179-6510                 |

|                                 | Värde före ändring | Värde efter ändring | Differens   |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| <b>Näringsverksamhet</b>        |                    |                     |             |
| Räkenskapsår fr.o.m.            | 2018-11-13         | 2018-11-13          |             |
| Räkenskapsår t.o.m.             | 2019-09-30         | 2019-09-30          |             |
| Överskott av näringsverksamhet  | 1 826 714          | 0                   | - 1 826 714 |
| Underskott av näringsverksamhet | 0                  | 13 454 298          | 13 454 298  |

|                   |                             |
|-------------------|-----------------------------|
| Namn              | Person-/Organisationsnummer |
| Reidar Ottesen AB | 559179-6510                 |

**Omräknad slutlig skatt****Belopp**

Beräknat belopp att få tillbaka enligt Sammanställd skatteberäkning

401 876

**Förändring av saldot på skattekontot****Belopp**

Ändrat saldo efter omräkning

401 876

Det bifogade Saldobeskedet visar era transaktioner på ert skattekonto.

|                     |                           |
|---------------------|---------------------------|
| Vid inbetalning     | Ditt referensnummer (OCR) |
| Bankgiro: 5050-1055 | 1655917965105             |

Reidar Ottesen AB

BÄCKHEDEN 61  
683 92 HAGFORS**OBS!**

Detta är de uppgifter som finns registrerade på skattekontot vid utskriftstillfället.  
Eventuella transaktioner som noterats efter 2021-05-25 kl. 15:46 finns inte med!

**Innevarande period <sup>1)</sup>**

| Trans.dag | Ränta fr.o.m. | Specifikation                    | Skatteverket        | Kronofogden     |
|-----------|---------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|
|           |               | Ingående saldo 2021-05-02        | - 67 263 433        | - 62 076        |
| 210512    | 210513        | Debiterad preliminärskatt        | - 35 164            |                 |
| 210525    | 200213        | Omräkning slutlig skatt          | 401 876             |                 |
|           |               | Utgående saldo 2021-05-25        | - 66 896 721        | - 62 076        |
|           |               | Beräknad ränta (ej bokförd)      | - 699 902           | - 51            |
|           |               | <b>Aktuellt saldo 2021-05-25</b> | <b>- 67 596 623</b> | <b>- 62 127</b> |

<sup>1)</sup> Detta är de transaktioner som bokförts på skattekontot fr.o.m. det senaste kontoutdraget t.o.m. dagens datum.

**Beslutade skatter som ännu inte har förfallit till betalning <sup>2)</sup>**

| Förfallodag | Ränta fr.o.m. | Specifikation                                  | Beslutsdatum | Belopp       |
|-------------|---------------|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 210526      | 210527        | Förs.avgift moms/arbetsgivardeklaration 210226 | 210422       | - 625        |
| 210614      | 210615        | Förs.avgift moms/arbetsgivardeklaration 210326 | 210510       | - 625        |
| 210628      | 210629        | Skattetillägg arbetsgivaravgift dec 2019       | 210525       | - 4 732      |
| 210628      | 210629        | Skattetillägg moms okt 2019 - dec 2019         | 210524       | - 4 322 138  |
| 210628      | 200118        | Beslut 210525 arbetsgivaravgift dec 2019       | 210525       | - 31 550     |
| 210628      | 200213        | Beslut 210524 moms okt 2019 - dec 2019         | 210524       | - 21 610 517 |

<sup>2)</sup> Skatter och avgifter som kommer att bokföras på ditt skattekonto på respektive förfallodag. De har därför inte påverkat saldot eller ränteberäkningen ännu. På de beslut/besked som du har fått tidigare ser du den beräknade räntan - som du också måste betala före respektive förfallodag. Debiterad preliminärskatt (F-/SA-skatt) framgår inte heller här utan av tidigare utsänt beslut/besked.

## Allmänt

Är ni inte nöjd med Skatteverkets beslut kan ni antingen begära omprövning av beslutet hos Skatteverket eller överklaga beslutet till förvaltningsrätten. Oavsett om ni begär omprövning eller överklagar beslutet måste ni göra det skriftligt. Det går bra med vanligt brev eller e-post. Adresser framgår av beslutet.

Ni ska lämna eller sända er skrivelse till Skatteverket oavsett om ni begär omprövning eller överklagar. Skrivelsen ska ha kommit in till Skatteverket senast det sjätte året efter utgången av det kalenderår då beskattningsåret har gått ut. Vilket beskattningsår som beslutet avser framgår av beslutet.

Även om denna tidsfrist har gått ut får ni begära omprövning eller överklaga beslut som meddelats efter den 30 juni det sjätte året efter utgången av det kalenderår då beskattningsåret gått ut, om ni har fått del av beslutet efter utgången av oktober månad samma år. Er begäran om omprövning eller överklagande ska då ha kommit in inom två månader från den dag ni fick del av beslutet.

Om skattetillägg har tagits ut får ni, även om de nämnda tidsfristerna har gått ut, begära omprövning eller överklaga beslutet om skattetillägg så länge beslutet i den fråga som medfört skattetillägget inte har fått laga kraft.

## I skrivelsen ska ni ange

- vilket beslut ni vill ha ändrat (ange beskattningsår och ärendenummer)
- om skrivelsen är en begäran om omprövning eller ett överklagande
- hur ni vill att beslutet ska ändras
- de omständigheter och bevis ni vill åberopa
- ert organisationsnummer
- er adress, telefonnummer och e-post.

## Särskilt om omprövning

Om ni anlitar ombud kan ni eller ombudet, om Skatteverket begär det, behöva visa upp en kopia eller ett original av en skriftlig fullmakt.

Blir ni inte nöjd med omprövningsbeslutet kan ni begära omprövning på nytt eller överklaga beslutet.

## Särskilt om överklagande

Även om ni ska lämna eller sända ett överklagande till Skatteverket ska skrivelsen vara ställd till förvaltningsrätten. Om ni överklagar beslutet ska Skatteverket, utom i vissa undantagsfall, först ompröva sitt beslut.

Om Skatteverket inte ändrar beslutet på det sätt som ni begärt lämnar vi över överklagandet till förvaltningsrätten.

## Särskilt om skattetillägg

Ett skattetillägg som har tagits ut för att ni inte har lämnat någon inkomst- eller skattedeklaration ska tas bort om ni

- lämnar inkomstdeklarationen inom fyra månader från utgången av den månad då beslutet meddelades eller
- lämnar skattedeklarationen inom två månader från utgången av den månad då beslutet meddelades.

Bestämmelser om skattetillägg finns i 49 kap. skatteförfarandelagen (SFL). Bestämmelserna om befrielse från skattetillägg finns i 51 kap. SFL.

## Anstånd

Ni måste betala skatten/avgiften även om ni begär omprövning eller överklagat beslutet. Om ni begär omprövning eller överklagar beslutet kan ni ansöka om anstånd med betalningen. Skatteverket ska bevilja anstånd med betalning av skatten/avgiften bland annat om det är tveksamt hur stort belopp som kommer att behöva betalas.

Om skattetillägg har tagits ut och ni begär omprövning av eller överklagar det, får ni anstånd med betalningen av skattetillägget om ni begär det. Ni kan bara beviljas anstånd en gång vid begäran om omprövning. Om ni överklagar Skatteverkets beslut till förvaltningsrätten ska Skatteverket bevilja ett ytterligare anstånd.

Kostnadsränta kan komma att tas ut under anståndstiden. Bestämmelser om anstånd med betalning av skatter och avgifter finns i 63 kap. SFL.

## Ränta

På skattekontot beräknas intäktsränta på överskott och kostnadsränta på underskott. Räntan beräknas dag för dag på det aktuella saldot. Om det finns synnerliga skäl får Skatteverket helt eller delvis bevilja befrielse från kostnadsränta. Bestämmelserna om ränta finns i 65 kap. SFL.

Uppgifter om aktuella räntesatser kan ni få på vår webbplats [www.skatteverket.se](http://www.skatteverket.se) om ni söker på ordet "räntesatser".



Lise Lott Peterson  
010-577 45 82  
lise.lott.peterson@skatteverket.se

## Komplettering brottsanmälan 20BA6103

### Information om utländskt bankkonto

I brottsbeskrivningen under *Osanna fakturor* har uppgetts att betalningarna av dessa leverantörs- och kundfakturor ska ha skett via ett bankkonto i Singapore tillhörande Global Vision Impex Pte Ltd (GVIPL) - se tidigare bifogade fakturor avseende Maries Toppgrillen1 i Malmö AB under BANKDETAILS:

BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd.  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03+45 Sultan Plaza Singapore 199001  
BENEFICIARY ACCOUNT NR: EUR: 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
PAY REF. VIP-EUR-00001420

Skatteverket har skickat en handräckningsbegäran till Singapore avseende bankkontot som Reidar Ottesen AB uppger sig ha använt och fått svaret att GVIPL inte känner till Reidar Ottesen AB och följaktligen har inga affärstransaktioner skett med det svenska bolaget under den efterfrågade tiden 1 oktober 2019-31 december 2019. GVIPL har även uppgett att bankkontonumret 3929016139 hos United Overseas Bank Limited avslutades den 26 november 2018.



Helene Byman  
010-579 61 38  
helene.byman@skatteverket.se

## Inlämnad skattedeklaration för Reidar Ottesen AB (559179-6510)

### *Kvittens*

Av en kvittens från Skatteverkets system framgår att Reidar Ottesen AB:s skattedeklaration för moms, perioden oktober-december 2019, har lämnats till Skatteverket den 15 februari 2020 kl. 11:43 via e-tjänsten moms- och arbetsgivardeklarationer, se bilaga 1. Av kvittensen framgår vidare att den är inskickad av Gunilla Christina Larsson, med personnummer 430824-0722.

### *Behörighet*

Av utdrag från Skatteverkets system framgår att Gunilla Larsson under perioden 2019-03-27—2021-01-17 har varit behörig att lämna in deklARATIONER för Reidar Ottesen AB, se bilaga 2.

### *Skatteverkets loggutdrag*

Som bilaga 3 finns ett loggutdrag från Skatteverkets system för moms- och arbetsgivardeklarationer, där sökning har skett på organisationsnummer 559179-6510 (Reidar Ottesen AB) avseende händelser den 15 februari 2020, dvs. den dag då momsdeklarationen enligt kvittensen i bilaga 1 har lämnats in för bolaget.

Av kolumn B i loggutdraget framgår att personnummer 194308240722, dvs. Gunilla Christina Larsson, mellan kl. 11:17:53 och kl. 11:43:32 den 15 februari 2020 (kolumn C), har varit inloggad mot Skatteverket för Reidar Ottesen AB:s räkning och anropa olika sidor. Bolagets organisationsnummer framgår av samtliga rader i kolumn D, som visar vilken sida som har varit anropad av den som har loggat in mot Skatteverket. Av den sista raden i loggutdraget framgår att personnummer 194308240722 (kolumn B) kl. 11:43:32 den 15 februari 2020 (kolumn C) har signerat momsdeklarationen för 5591796510 (kolumn D), vilket överensstämmer med de uppgifter som framgår av kvittensen i bilaga 1. Vidare framgår av loggutdraget att signeringen av momsdeklarationen har skett med BankID-certifikat f9fecb265f47f6e (kolumn F) från IP-adress 83.255.210.19 (kolumn A). Samma certifikat och IP-adress har använts för samtliga anrop/tjänster i loggutdraget.

Den handläggare som har tagit fram loggutdraget från Skatteverkets system har bifogat följande kommentar: ”Det kan förekomma loggposter i loggutdraget där certifikatets serienummer består av 14 eller 15 siffror, istället för de 16 siffror som serienumret ska bestå av. Detta beror på att någonstans i kedjan från leverantören som hanterar inloggning med bank-id, tills dessa att vi loggar informationen, så utlämnas inledande nollor i serienumrets sträng.”

Det BankID-certifikat som framgår av loggutdraget består av enbart av 15 siffror (kolumn G), vilket betyder att den inledande nollan saknas i certifikatsnumret. Korrekt BankID-certifikat är således 0f9fecb265f47f6e.

Helene Byman  
010-579 61 38  
helene.byman@skatteverket.se

### *BankID*

Ett BankID består alltid av två certifikat, ett för ”Signature” och ett för ”Authentication”, som skapas samtidigt. Av en BankID-rapport som SEB har sammanställt för Gunilla Larsson framgår att hon den 4 februari 2019 har skapat mobilt BankID, som har varit giltigt t o m den 29 januari 2021, när det spärades. Se utdrag från BankID-rapporten i bilaga 4. Certifikaten har skapats på en enhet med HårdvaruID ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ=, som är en Apple iPhone10,4 (modell), med försäljningsnamn Apple iPhone 8 (se [www.theiphonewiki.com/wiki/Models](http://www.theiphonewiki.com/wiki/Models), kolumnerna ”Generation” och ”Identifier”). De två BankID-certifikaten har nummer 41A01D88FF123300 (Signature) och 0F9FECB265F47F6E (Authentication). Certifikatet för Authentication överensstämmer med det BankID-certifikat som enligt Skatteverkets loggutdrag har använts för att lämna in momsdeklarationen för Reidar Ottesen AB den 15 februari 2020.

Av BankID-rapporten framgår även vilka transaktioner som har gjorts med Gunilla Larssons BankID. Se utdrag från BankID-rapporten i bilaga 5. Den 15 februari 2020 har hon med sitt BankID på Apple iPhone 8 gjort tre transaktioner mot Skatteverket (gulmarkerade), samtliga med certifikatsnummer 0F9FECB265F47F6E. BankID har registrerat att den första transaktionen har gjorts kl. 11:27:34, vilket överensstämmer med den första raden i Skatteverkets loggutdrag, kl. 11:27:53 (det är några sekunders fördröjning mellan den tid som loggas hos BankID respektive hos Skatteverket). Av BankID-rapporten framgår att samma certifikat har använts mot Skatteverkets underskriftstjänst kl. 11:43:27, som motsvaras av tiden 11:43:32 i Skatteverkets loggutdrag, när Gunilla Larsson lämnar in momsdeklarationen för Reidar Ottesen AB.

För de tre BankID-transaktioner som har gjorts mot Skatteverket den 15 februari 2020 har BankID registrerat att IP-adressen 83.255.210.19 har använts, vilket är samma IP-adress som framgår av Skatteverkets loggutdrag.

### *Slutsats*

Slutsatsen av ovanstående är att det är Gunilla Larssons mobila BankID som den 15 februari 2020 har använts för att lämna in Reidar Ottesen AB:s skattedeklaration för moms, perioden oktober-december 2019, via Skatteverket e-tjänst.

Helene Byman  
IT-analytiker, Skattebrottsenheten

**Bilaga 1****Kvittens**

|                              |                           |                          |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------|
|                              | <b>Datum</b>              | <b>E-tjänst</b>          |
|                              | 2020-02-15 11:43          | Moms- och                |
| <b>Kvittensnummer</b>        | <b>Deklarationsdatum</b>  | arbetsgivardeklarationer |
| 20200215 114308 165591796510 | 2020-02-12                |                          |
|                              | <b>Person-/Org.nummer</b> |                          |
|                              | 559179-6510               |                          |

**MOMS Oktober - December 2019**

|                                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| 05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08 | 60 113 097    |
| 20: Inköp av <b>varor</b> från annat EU-land                      | 74 661 288    |
| 35: Försäljning av <b>varor</b> till annat EU-land                | 74 828 750    |
| 41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige             | 63 000        |
| 10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08  | 15 028 274    |
| 30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24                    | 18 665 322    |
| 48: Ingående moms att dra av                                      | 33 643 110    |
| <b>49: Summa moms att betala eller få tillbaka</b>                | <b>50 486</b> |

**Inskickad av:** Larsson, Gunilla Christina 430824-0722

## 430824-0722 Larsson, Gunilla Christina

### Hämta ombud

Företag / person

Hämta

### Behörigheter som har registrerats idag

Inga behörigheter registrerade idag.

### Behörigheter

Filtrera behörigheter för ombudet [430824-0722, Larsson, Gunilla Christina]

Visa ☐ Aktuella, ej registrerade idag  
☒ Historiska

Org-/P-/Punktskatt.nr:

Behörighet: Deklarationsombud

Filtrera

Filter aktivt. Nu visas **historiska** behörigheter med behörighetsroll **Deklarationsombud**.

Återställ

| Org-/P-/Punktskatt.nr | Namn                                    | Behörighet        | Fr.o.m.    | T.o.m.     |  |
|-----------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------|------------|--|
| 559008-6541           | Fiftsab AB                              | Deklarationsombud | 2020-09-08 | 2021-01-17 |  |
| 559036-6505           | Nordensa Elkonsult AB                   | Deklarationsombud | 2019-11-11 | 2021-01-17 |  |
| 559074-7530           | Lindblads svets&montage AB              | Deklarationsombud | 2018-04-16 | 2021-10-07 |  |
| 559151-5811           | Pulverpatrullen AB                      | Deklarationsombud | 2018-07-10 | 2020-11-18 |  |
| 559179-6510           | Reidar Ottesen AB                       | Deklarationsombud | 2019-03-27 | 2021-01-17 |  |
| 559211-3889           | Holding Lindblads AB                    | Deklarationsombud | 2019-09-12 | 2021-10-07 |  |
| 969696-7562           | RESTAURANG MRE HANDELSBOLAG             | Deklarationsombud | 2018-09-02 | 2019-09-12 |  |
| 969696-7562           | RESTAURANG MRE HANDELSBOLAG             | Deklarationsombud | 2011-11-22 | 2012-12-31 |  |
| 969721-9377           | Swede catering Olsson Lind Handelsbolag | Deklarationsombud | 2009-03-23 | 2015-09-08 |  |
| 969728-4058           | Restaurang SRE Handelsbolag             | Deklarationsombud | 2010-03-19 | 2017-10-20 |  |

Visar 21 - 30 av 36

<< < Sida: 3 av 4 > >>

Visa antal rader: 10

Utskrift

Loggutdrag från Skatteverket avseende systemet Moms- och arbetsgivardeklarationer, för organisationsnummer 559179-6510 den 15 februari 2020

| A                                     | B                                           | C                   | D                                                                            | E                        | F                     | G                    |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| IP-adress för den som använt tjänsten | Personnummer för den som anv tjänsten/ombud | Datum och tid       | Anropad sida                                                                 | Företrädare i Mina sidor | Serienr på certifikat | Antal tecken serienr |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:53 | /ms/ms_web/rest/skattekonto/saldo/F165591796510 HTTP/1.1                     | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:53 | /ms/ms_web/rest/kundhandelse/config/F165591796510 HTTP/1.1                   | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:53 | /ms/ms_web/rest/kundhandelse/F165591796510 HTTP/1.1                          | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:53 | /ms/ms_web/rest/login/F165591796510 HTTP/1.1                                 | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:58 | /ms/ms_web/rest/foretag/info/F165591796510?simple=false HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:59 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/pappersdeklaration/F165591796510 HTTP/1.1           | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:59 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/perioder/F165591796510 HTTP/1.1                     | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:27:59 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/utkast/F165591796510 HTTP/1.1                       | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:28:12 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/filter/F165591796510 HTTP/1.1                       | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:28:12 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/kontaktuppgifter/F165591796510 HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:53 | /ms/ms_web/rest/skattekonto/saldo/F165591796510 HTTP/1.1                     | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:53 | /ms/ms_web/rest/kundhandelse/config/F165591796510 HTTP/1.1                   | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:53 | /ms/ms_web/rest/kundhandelse/F165591796510 HTTP/1.1                          | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:53 | /ms/ms_web/rest/login/F165591796510 HTTP/1.1                                 | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:57 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/pappersdeklaration/F165591796510 HTTP/1.1           | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:57 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/utkast/F165591796510 HTTP/1.1                       | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:57 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/perioder/F165591796510 HTTP/1.1                     | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:39:57 | /ms/ms_web/rest/foretag/info/F165591796510?simple=false HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:40:00 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/filter/F165591796510 HTTP/1.1                       | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:40:00 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/kontaktuppgifter/F165591796510 HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:42:47 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/deklaration/validera/F165591796510 HTTP/1.1         | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:08 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/deklaration/signera/F165591796510 HTTP/1.1          | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:30 | /ms/ms_web/rest/login/F165591796510 HTTP/1.1                                 | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:31 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/kontaktuppgifter/F165591796510 HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:31 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/filter/F165591796510 HTTP/1.1                       | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:31 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/perioder/F165591796510 HTTP/1.1                     | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:31 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/utkast/F165591796510 HTTP/1.1                       | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:32 | /ms/ms_web/rest/foretag/info/F165591796510?simple=false HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:32 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/utkast/F165591796510 HTTP/1.1                       | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:32 | /ms/ms_web/rest/betalningssammanställning/F165591796510 HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:32 | /ms/ms_web/rest/betalningssammanställning/F165591796510 HTTP/1.1             | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |
| 83.255.210.19                         | 194308240722                                | 2020-02-15 11:43:32 | /ms/ms_web/rest/momsdekl/deklaration/signera/F165591796510/10502624 HTTP/1.1 | 165591796510             | f9fecb265f47f6e       | 15                   |

Utfärdade BankID för Gunilla Larsson

Rapport omfattande utfärdade BankID för: 194308240722  
Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-01-25  
Ärendenummer: 19430824-0722

| Personnummer | Användarens namn | BankID utfärdat av | Certifikatsserienummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | Tid för skapande    | Tid för spärr       | Hårdvaruinformation för enheten |
|--------------|------------------|--------------------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| 194308240722 | Larsson Gunilla  | SEB                | 41A01D88FF123300       | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | 2019-02-04 13:21:45 | 2021-01-29 15:06:16 | model: Apple iPhone10,4         |
| 194308240722 | Larsson Gunilla  | SEB                | 0F9FECB265F47F6E       | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | 2019-02-04 13:21:45 | 2021-01-29 15:06:16 | model: Apple iPhone10,4         |

BankID-transaktioner för Gunilla Larsson 2020-02-15

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194308240722  
Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-01-25  
Ärendenummer: 19430824-0722  
Transaktioner efter: 2020-01-01  
Transaktioner före: 2020-03-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | BankIDt använts mot                              | Användarens IP-adress |
|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|
| 2020-02-15 20:42:28      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB     | 83.255.210.19         |
| 2020-02-15 19:22:48      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB     | 83.255.210.19         |
| 2020-02-15 16:33:57      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB     | 195.252.33.231        |
| 2020-02-15 14:31:31      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB     | 195.252.33.231        |
| 2020-02-15 12:40:21      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 41A01D88FF123300        | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | SEB                                              | 77.218.246.172        |
| 2020-02-15 12:31:28      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB     | 77.218.246.172        |
| 2020-02-15 11:43:27      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | CGI Sverige AB + Skatteverkets Underskrifttjänst | 83.255.210.19         |
| 2020-02-15 11:39:38      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | CGi Sverige AB + Skatteverket                    | 83.255.210.19         |
| 2020-02-15 11:27:34      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | CGi Sverige AB + Skatteverket                    | 83.255.210.19         |
| 2020-02-15 09:55:21      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 0F9FECB265F47F6E        | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB     | 83.255.210.19         |

|  |                                                             |                                                                   |
|--|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|  | <b>Legal person concerned in Sweden:</b>                    |                                                                   |
|  | <b>Name:</b>                                                | Reidar Ottesen AB                                                 |
|  | <b>Address:</b>                                             | GYLLENSTIERNSGATAN 16,<br>115 26 STOCKHOLM<br>SWEDEN              |
|  | <b>Tax identification number (Swedish TIN):</b> 559179-6510 |                                                                   |
|  | <b>Date of first business registration:</b>                 | 2018-11-13                                                        |
|  | <b>VAT number:</b>                                          | SE559179651001                                                    |
|  | <b>Date of VAT registration:</b>                            | 2019-01-01                                                        |
|  | <b>Shareholders/founders:</b>                               | Finn Reidar Ottesen                                               |
|  | <b>Legal person concerned in Singapore</b>                  |                                                                   |
|  | <b>Name:</b>                                                | Global Vision Impex Pte Ltd                                       |
|  | <b>Address:</b>                                             | 100 Jalan Sultan Branch # 03-45 Sultan Plaza,<br>Singapore 199001 |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 10. | <b>Relevant background and foreseeable relevance of the information sought</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|     | The Swedish Tax Agency has an ongoing investigation regarding the Swedish company Reidar Ottesen AB (TIN: 559179-6510) concerning the period of 1 January 2019 - 31 December 2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     | During the period 1 October 2019 – 31 December 2019 Reidar Ottesen AB has stated that it has bought electronics from the Swedish company Maries toppgrillen1 i Malmö AB (TIN: 559123-7226) for an amount of approximately 7 100 000 EUR and sold the electronics to the German company WOB Management GmbH (DE290916498). Payments for these business transactions have allegedly been made to Global Vision Impex Pte Ltd in accordance with the following payment instructions. |  |
|     | The invoices from Maries toppgrillen1 i Malmö to Reidar Ottesen AB contain the following banking details:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|     | BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|     | BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03+45 Sultan Plaza Singapore 199001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | BENEFICIARY ACCOUNT NR: EUR: 3929016139                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|     | BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|     | SWIFT CODE: UOVBSGSG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|     | PAY REF. VIP-EUR-00001420                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|     | Reidar Ottesen AB invoices to WOB Management GmbH contain the following bank details:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Global-VIP,<br/>Account no VIP-EUR-00001417</p> <p>The purchase orders from WOB Management GmbH to Reidar Ottesens AB contained the following banking details:<br/>Bank: United overseas Bank Limited,<br/>Beneficiary Account no: EUR 3929016139,<br/>Swift-Code: UOVBSGSG</p> <p>Reidar Ottesen AB has presented a copy of a document which it called Global definitions without providing any further explanation regarding the document. The document has no title and no date and seems to provide information on how Global Vision Impex Pte Ltd can provide on-line payment service to a Customer. There are no parties mentioned in the document and it is not signed, therefore the document does not confirm the existence of any agreement between Reidar Ottesen AB and Global Vision Impex Pte Ltd. The Swedish Tax Agency has also requested information from IBIS (International Business Intelligence Service) about Global Vision Impex Pte Ltd. However, IBIS has not been able to make any contact with this company in Singapore.</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11. | <p><b>List of requested information</b></p> <p><b>From Global Vision Impex Pte Ltd:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Copy of the agreement between Global Vision Impex Pte Ltd and Reidar Ottesen AB and all customer identification documents (KYC) including beneficial ownership of the account(s).</li> </ol> <p>For the period of 1 October 2019 – 31 December 2019, please provide:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Copies of account statements of Reidar Ottesen AB's customer account(s) held with Global Vision Impex Ltd, including but not restricted to account number VIP-EUR-00001417;</li> <li>3. Forms showing signatories to the account(s);</li> <li>4. Copies of all invoices issued by Global Vision Impex Pte Ltd to Reidar Ottesen AB;</li> <li>5. Any instructions received by Global Vision Impex Pte Ltd in any form, including letter, email, fax or phone from Reidar Ottesen AB or any other person acting on the company's behalf or on its instruction or authority, requesting any payments or transfers to be made from the account(s) ;</li> <li>6. Copies of all transactions made from the account(s) including banking details of the recipient.</li> </ol> <p><b>From United Overseas Bank Limited:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>7. Confirmation that account number EUR: 3929016139 is an account held by Global Vision Impex Pte Ltd with United Overseas Bank Limited.</li> </ol> |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- If the account holder or the beneficial owner of the account EUR: 3929016139 is not Global Vision Impex Pte Ltd, please provide Identification (name, last name, address, date of birth) of the account holder, the beneficial owner(s) and/or the authorized person, signatory(ies);

8. For all accounts in United Overseas Bank Limited with Reidar Ottesen AB as the holder, beneficial owner or an authorized person, please provide the following information/documents:
9. Detailed statements of account from 1 October to 31 December 2019 for all of the accounts, including holding and custody accounts and banking card accounts;
10. Account opening form(s) (incl. documents assessing the beneficial ownership) during the relevant period;
11. Forms showing signatories to the accounts;
12. Customer identification documents (KYC);
13. Any instructions received by the bank in any form including but not restricted to letter, email, fax or phone from Reidar Ottesen AB or someone authorized to operate the accounts, requesting any payments or transfers to be made from the account(s) during the relevant period.

## MEMORANDUM

1. We provide the following information:

| S/N | Information                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <b><u>Information from GVIPL-SG</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | GVIPL-SG informed us that RO-SE is not known to them. Consequently, no business transactions were conducted with RO-SE for the requested period from 1 October 2019 to 31 December 2019.<br><br>GVIPL-SG informed us that its account number 3929016139 maintained with UOB-SG was closed on 26 November 2018. |
| 2   | <b><u>Information from UOB-SG</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | UOB-SG confirmed that account number 3929016139 is an account held by GVIPL-SG.                                                                                                                                                                                                                                |

2. In order for us to obtain the information on accounts in UOB-SG with RO-SE as the holder, beneficial owner or an authorised person, please explain your findings or the circumstances that led your office to believe that RO-SE hold bank accounts (if any) in UOB-SG and how the requested information is foreseeably relevant to the administration and enforcement of your domestic tax laws concerning RO-SE, and to the extent known, the specific account held by RO-SE in UOB-SG.
3. We trust that with the above information, we have provided all the available requested information on this case.

Lise Lott Peterson  
010-577 45 82  
lise.lott.peterson@skatteverket.se

**Ang Handräckningsbegäran till Singapore angående Global Vision Impex Pte Ltd**

Observera att svaret från Singapore får användas endast användas för skattebrott.

Om svaret ska användas för andra brott tex bokförings- eller penningtvättbrott måste fråga om tillåtelse till detta först ställas till Singapore

I enlighet med artikel 50.2 i Förordning (EU) Nr 904/2010, kan information lämnas ut till tredje land endast om den behöriga myndigheten i den medlemsstat från vilken uppgifterna härrör har samtyckt till detta.

## B. BEGÄRAN OM ALLMÄN INFORMATION

### B1-10. Begäran om allmän information - Begärande myndighet

#### B1. Momsregistreringsnummer (om saknas, identifieringsnummer för skatteändamål)

**VAT nummer:** SE559179651001

☐ VAT nummer är inte tillgängligt

#### B2. Namn

Reidar Ottesen AB

#### B3. Firmabeteckning

#### B4. Adress

GYLLENSTIERNSGATAN 16, 115 26 STOCKHOLM

#### B5. Datum (AAAA/MM/DD)

(a) utfärdande av reg. nr. för moms / id-nr. för skatteändamål:

(b) då reg.nr. för moms / id-nr för skatteändamål upphör(de) att gälla:

(c) införlivande:

#### B6. Datum för aktivitetens inledande

#### B7. Datum för aktivitetens upphörande

#### B8. Namn på direktörer/styrelseledamöter

Styrelseledamot  
Finn Reidar Ottesen

#### B9. Namn på närstående företag/ombud eller andra berörda personer

#### B10. Verksamhetens karaktär

**Företagets juridiska form:**

**Faktisk huvudsaklig verksamhet:**

### B1-10. Begäran om allmän information - Tillfrågad myndighet

Summering av fält att fyllas i eller bekräftas

**V.g. fyll i fält nr. B8 B9 B10**

**V.g. bekräfta uppgifterna i fält nr. B1 B2 B4 B11**

#### B1. Momsregistreringsnummer (om saknas, identifieringsnummer för skatteändamål)

☐ V.g. komplettera ☒ V.g. bekräfta

**VAT nummer:** DE290916498

☐ VAT nummer är inte tillgängligt

☒ Jag bekräftar ☐ Jag kan inte bekräfta

#### B2. Namn

☐ V.g. komplettera ☒ V.g. bekräfta

WOB Management GmbH

☒ Jag bekräftar ☐ Jag kan inte bekräfta

#### B3. Firmabeteckning

☐ V.g. komplettera ☐ V.g. bekräfta

**B4. Adress**

- ☐ V.g. komplettera ☒ V.g. bekräfta  
 Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld  
☒ Jag bekräftar ☐ Jag kan inte bekräfta

**B5. Datum (AAAA/MM/DD)**

- ☐ V.g. komplettera ☐ V.g. bekräfta

**B6. Datum för aktivitetens inledande**

- ☐ V.g. komplettera ☐ V.g. bekräfta

**B7. Datum för aktivitetens upphörande**

- ☐ V.g. komplettera ☐ V.g. bekräfta

**B8. Namn på direktörer/styrelseledamöter**

- ☒ V.g. komplettera ☐ V.g. bekräfta

Direktör  
 Dieter Katzwinkel

Övrig information från det tillfrågade landet:

**B9. Namn på närstående företag/ombud eller andra berörda personer**

- ☒ V.g. komplettera ☐ V.g. bekräfta

Andra involverade personer  
 XXX

Övrig information från det tillfrågade landet:

**B10. Verksamhetens karaktär**

- ☒ V.g. komplettera ☐ V.g. bekräfta

**Företagets juridiska form:**

GmbH

**Faktisk huvudsaklig verksamhet:**

Wett-  
 und Lotteriewesen

**B11. Transaktionens karaktär**

Berörda varor / tjänster

- ☐ V.g. komplettera ☒ V.g. bekräfta

Varor

Mobile phones

☐ Jag bekräftar ☒ Jag kan inte bekräfta

Tjänster

Wett-  
und Lotteriewesen

Ytterligare information från den tillfrågade myndigheten

## B12. Period och belopp som denna begäran gäller - Leverans av varor från (land) till (land)

**Från:** SE - Sverige

**till:** DE - Tyskland

**Källor:**

☐ VIES

☒ Andra aspekter

Invoices

☐ Datum

☐ Månader

☒ Kvartal  
2019/Q4

**Belopp:** 7127500 EUR

☐ Datum

☐ Månader

☐ Kvartal

**Belopp:** \_\_\_\_ \_\_\_\_

## B13. Period och belopp som denna begäran gäller - Leverans av tjänster från (land) till (land)

**Från:**

**till:**

**Källor:**

☐ VIES

☐ Andra aspekter

☐ Datum

☐ Månader

☐ Kvartal

**Belopp:** \_\_\_\_ \_\_\_\_

- ☐ Datum  
☐ Månader  
☐ Kvartal

Belopp: \_\_\_\_

## C. KOMPLETTERANDE FRÅGOR

### C1-2. Registrering

C1. ☐

- ☐ Er beskattningsbara person är inte identifierad för moms ändamål.  
☐ Den beskattningsbara personen i vårt land är inte identifierad för momsändamål.  
 Enligt VIES eller andra källor, har gemenskapsinterna leveranser gjorts efter tidpunkten för avregistrering. V.g. förklara.

C2. ☐

- ☐ Er beskattningsbara person är inte identifierad för moms ändamål.  
☐ Den beskattningsbara personen i vårt land är inte identifierad för momsändamål.  
 Enligt VIES och andra källor, har gemenskapsinterna leveranser ägt rum före den dag då registrering skett. V.g. förklara.

### C3-12. Transaktioner för varor/tjänster

Varor

C3.

☐ Enligt VIES eller andra tillgängliga källor har den beskattningsbara personen i ert land gjort gemenskapsinterna leveranser av varor,

- ☐ men den beskattningsbara personen i vårt land har inte deklarerat något förvärv.  
☐ men den beskattningsbara personen i vårt land förnekar att han mottagit varorna.  
☐ men den beskattningsbara personen i vårt land har deklarerat förvärv med ett annat belopp, nämligen  
 Vi ber er utreda och förklara.

\_\_\_\_

☐ Jag bifogar kopior av dokument i min besittning.

C4.

☐ De av den beskattningsbara personen i vårt land deklarerade förvärven överensstämmer inte med informationen i VIES eller från annan källa. Vi ber er utreda och förklara.

C5.

☐ V.g. meddela till vilka adresser varorna levererats.

Adresser

C6.

☒ Den beskattningsbara personen i vårt land säger sig ha tillhandahållit varor till en person i er stat. V.g. bekräfta att varorna mottagits och

☒ redovisats  
 7127500 EUR

- ☐ Ja  
☒ Nej

☒ deklarerats/betalts av den beskattningsbara personen i ert land



- ☐ Ja  
☒ Nej

Namn och / eller momsregistreringsnummer

DE290916498

Leverans i förväg / vidarebefordran av varorna

**C7.**

- ☐ Från vem köptes varorna? V.g. uppge företagsnamn och VAT-nummer i box C40.

**C8.**

- ☒ Till vem har varorna sålts vidare? V.g. uppge företagsnamn och VAT-nummer i box C40.

Tjänster

**C9.**

☐ Enligt VIES eller andra tillgängliga källor har den beskattningsbara personen i ert land gjort gemenskapsinterna leveranser av tjänster som är beskattningsbara inom vårt land,

- ☐ men den beskattningsbara personen i vårt land har inte deklarerat tjänsten.  
☐ men den beskattningsbara personen i vårt land förnekar att han mottagit tjänsten.  
☐ men den beskattningsbara personen i vårt land har deklarerat tjänsten med ett annat belopp, nämligen

Vi ber er utreda och förklara.

— —

- ☐ Jag bifogar kopior av dokument i min besittning.

**C10.**

☐ De av den beskattningsbara personen i vårt land deklarerade förvärven överensstämmer inte med informationen i VIES eller från annan källa. Vi ber er utreda och förklara.

**C11.**

- ☐ V.g. meddela på vilka adresser tjänsterna tillhandahållits.

Adresser

**C12.**

☐ Den beskattningsbara personen i vårt land säger sig ha tillhandahållit tjänster till en person i er stat. V.g. bekräfta att tjänsterna utförts och

- ☐ redovisats

— —

- ☐ Ja  
☐ Nej

☐ deklarerats/betalts av den beskattningsbara personen i ert land

- ☐ Ja  
☐ Nej

Namn och / eller momsregistreringsnummer

**C13-21. Transport av varor**

Transport av varor

**C13.**

- ☒ V.g. uppge transportörens namn/momsregistreringsnummer och adress.

Namn och / eller momsregistreringsnummer samt adress

kein Transport

#### C14.

☒ Vem har beställt och betalat transporten av varorna?

Namn och / eller momsregistreringsnummer samt adress

kein Transporteur

#### C15.

☒ Vem är ägare till det transportmedel som använts?

Namn och / eller momsregistreringsnummer samt adress

entfällt

Fakturor

#### C16.

☒ V.g. ange det fakturerade beloppet.

0 EUR

Betalning

#### C17.

☒ V.g. ange betalt belopp.

0 EUR

#### C18.

☒ V.g. meddela namnet på innehavaren av bankkontot och det kontonummer från / till vilket betalningen gjordes.

Från

**Namn på kontohavaren:** XXX

☐ IBAN- eller kontonummer

☒ Kontonummer

1

**Bank:** XXX

Till

**Namn på kontohavaren:**

☐ IBAN- eller kontonummer

☐ Kontonummer

**Bank:**

**C19.**

- ☒ Om betalningen gjordes kontant
- ☒ Vem överlämnade pengar till vem, var och när?
  - ☒ Vilket dokument (kassakvitto, etc.) upprättades för att bekräfta betalningen?

**C20.**

☒ Finns något bevis eller annan indikation för att betalning gjorts av 3:e man? Om ja, v.g. lämna ytterligare information i box C40

- ☐ Ja
- ☒ Nej

Beställningen

**C21.**

☒ V.g. meddela oss alla tillgängliga uppgifter om den person som gjort beställningen, hur beställningen gjordes och hur kontakten etablerades mellan leverantören och kunden.

**C22-38. Varor som omfattas av särskilda ordningar / procedurer**

V.g. markera tillämplig ruta och ange din fråga i box C39

**C22.**

☐ Trepартstransaktioner

**C23.**

☐ Vinstmarginalbeskattning

**C24.**

☐ Distansförsäljning

**C25.**

☐ Nya transportmedel sålda till icke beskattningsbara personer

**C26.**

☐ Undantag med stöd av Tullprocedur 42XX / 63XX.

**C27.**

☐ Gas och elektricitet

**C28.**

☐ Annat

Tjänster som omfattas av särskilda bestämmelser

**C29.**

☐ Förmedlingstjänster

**C30.**

☐ Tillhandahållande av tjänster avseende fast egendom

**C31.**

☐ Tillhandahållande av persontransport

**C32.**

☐ Tillhandahållande av varutransport

**C33.**

☐ Tillhandahållande av kulturella, konstnärliga, idrottsliga, vetenskapliga, pedagogiska, underhållnings- och liknande tjänster, stödtjänster avseende transport och värdering av arbeten på lös egendom.

**C34.**

☐ Tillhandahållande av restaurang- och cateringtjänster annat än C36.

**C35.**

☐ Hyra av transportmedel

**C36.**

☐ Tillhandahållande av restaurang- och cateringtjänster för konsumtion ombord på fartyg, luftfartyg eller tåg.

**C37.**

- ☐ Tillhandahållande av
- ☐ telekommunikationer
  - ☐ radio/TV-sändningar
  - ☐ elektroniska tjänster till icke beskattningsbara personer

**C38.**

☐ Tjänster för vilka regler om faktisk användning / faktiskt utnyttjande tillämpas

## **C39-40. Bakgrundsinformation och ytterligare frågeställningar**

**C39.**

Bakgrundsinformation och ytterligare frågeställningar

Sweden is currently suffering from large VAT losses in connection with serious attacks of carousel fraud with electronic goods and telecom services. It is therefore essential that we can get as much help and information as possible from the member states where companies involved in the scheme are registered for VAT. This SE company is in the nearness to the company's involved in this chain reported above; one of the companies that are buying and selling between each other's. Considering the fast speed of the transactions and the large amounts of money involved it is also doubtful if the goods really exists or that it is the same goods that are shipped around. Therefore the Swedish Tax Agency would appreciate as much information as possible about the transactions reported by your company and the persons involved. Our company hasn't reported any sales to your company. It was when we started an investigation of our company that it emerged, according to invoices issued, that electronics has been sold to your company. We would be grateful if you could provide us with copies of all documents showing us: 1a) the goods that concerns cell phones, it would be important to receive information about the phones IMEI numbers 2a) is there any documentation showing how the companies initially get in contact with each other? b) whom has placed the order, and who has this person been in contact with at our company? c) how did they contact each other: by phone, text message, WhatsApp, e-mail. Is there any documentation showing this? If possible, please provide us with copies of this correspondence and 3 a) describe the purchase process (contact, orders, payments, deliveries, release-notes etc.) b) at which addresses the goods have been received c) what kind of company is your company? Is it a wholesaler or do they sell directly to consumers? d) what is the history of the company, when was it founded and registered? When did they start trading electronic goods? e) does your company store any mobile phones or other

electronic goods? Does your company handle any of the goods or are they sent directly to other companies?

#### C40.

Svar i fritext

C6 C8 C13 C14 C15 C16 C17 C18  
C19 C20 C21

Der Geschäftsführer der WOB Management GmbH teilte folgendes mit: Die Firma Reidar Ottesen AB aus Stockholm ist mir unbekannt. Wir stehen in keinerlei Geschäftsbeziehung zu dieser Firma. Wir haben keine Waren bei dieser Firma bestellt. Es wurden unsererseits keine Zahlungen getätigt. Wir wurden nicht beliefert und haben auch keine Ware weiterverkauft. Meiner Einschätzung nach handelt es sich hierbei um einen Fall von Identitätsdiebstahl.

## D. BEGÄRAN OM DOKUMENT

### D1-9. BEGÄRAN OM DOKUMENT

V.g. sänd oss kopior av följande dokument (se belopp och period under avsnitt B).

☒ D1. Fakturor

☐ Tillhandahållet ☒ Inte tillgängligt

☒ D2. Avtal

☐ Tillhandahållet ☒ Inte tillgängligt

☒ D3. Beställningar

☐ Tillhandahållet ☒ Inte tillgängligt

☒ D4. Betalningar

☐ Tillhandahållet ☒ Inte tillgängligt

☒ D5. Transportdokument

☐ Tillhandahållet ☒ Inte tillgängligt

☒ D6. Leverantörsreskontra för den beskattningsbara personen i vårt land.

☐ Tillhandahållet ☒ Inte tillgängligt

☐ D7. Kundreskontra för den beskattningsbara personen i vårt land.

☐ D8. Bankkontoutdrag

☐ D9. Annat

C 40

C6 C8 C13 C14 C15 C16 C17 C18 C19 C20 C21

Verkställande direktören för WOB Management GmbH har meddelat följande:

Jag känner inte till företaget Reidar Ottesen AB i Stockholm. Vi har inte något slag av affärsrelation med detta företag. Vi har inte beställt några varor från detta företag. Från vår sida har det inte gjorts några betalningar. Inget har levererats till oss och vi har inte heller sålt några varor vidare. Enligt min bedömning rör det sig här om ett fall av identitetsstöld.



*Maila Hämmäläinen*

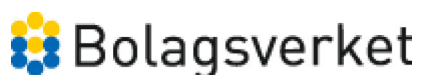
Maila Hämmäläinen

Lise Lott Peterson  
010-577 45 82  
lise.lott.peterson@skatteverket.se

**Angående Handräkningsbegäran till Tyskland angående Reidar Ottensens AB:s handel med WOB management GmbH**

21-11-10 Behörig myndighet har skickat en förfrågan till Tyskland om tillåtelse att då använda begäran/svaret i en brottsanmälan . Återkommer när svar har erhållits

21-11-25 Enligt erhållet svar på behörig myndighets fråga till Tyskland får CLO svaret endast användas för skattebrott och penningtvättbrott.



## Näringslivsregistret - Funktionärer, firmateckning, vakans

Sökvärde: 559179-6510

Uttagen 2021-06-04 kl 10:41

**Organisationsnummer:** 559179-6510  
**Företagsnamn:** Reidar Ottesen AB  
**Företagsform:** Aktiebolag  
**Företagsstatus:**  
**Antal ärenden under handläggning:** 0

### HISTORISKA UPPGIFTER

**Ärendenr:** 225230/2019  
**Registrerat:** 2019-05-06  
**Företagsnamn:** Reidar Ottesen AB

### Samlade funktionärer

**Senaste funktionärsändring:** 2019-05-06

#### Styrelseledamöter

- 19 451109-9055 Ottesen, Finn Reidar, ÅKERSBERGA

#### Styrelsesuppleanter

- 19 960729-5384 Stambeck, Jennifer Birgitta, STOCKHOLM

### Allmän information

**Senaste funktionärsändring:** 2019-05-06  
**Antal valda ordinarie ledamöter:** 1  
**Antal valda suppleanter:** 1  
**Verkligt antal ordinarie ledamöter:** 1  
**Verkligt antal suppleanter:** 1  
**Lägsta antal ordinarie ledamöter:** 1  
**Lägsta antal suppleanter:** 1  
**Högsta antal ordinarie ledamöter:** 4  
**Högsta antal suppleanter:** 4

### Funktionärer

**Funktion:** Styrelseledamot



**Personnr:** 19 451109-9055 **Personinformation**   
**Namn:** Ottesen, Finn Reidar  
**Adress:** Mönstringsvägen 18, 184 33 ÅKERSBERGA  
**Funktion:** Styrelsesuppleant  
**Personnr:** 19 960729-5384 **Personinformation**   
**Namn:** Stambeck, Jennifer Birgitta  
**Adress:** Södermannagatan 43 D, 116 40 STOCKHOLM

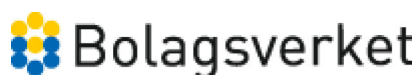
## Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

**Tidigare generation** **Alla generationer** **Senare generation**

---

Bolagsverket, 851 81 Sundsvall • Telefon: 0771-670 670 • [bolagsverket@bolagsverket.se](mailto:bolagsverket@bolagsverket.se) • [www.bolagsverket.se](http://www.bolagsverket.se)



## Näringslivsregistret - Funktionärer, firmateckning, vakans

Sökvärde: 559179-6510

Uttagen 2021-06-04 kl 10:42

**Organisationsnummer:** 559179-6510  
**Företagsnamn:** Reidar Ottesen AB  
**Företagsform:** Aktiebolag  
**Företagsstatus:**  
**Antal ärenden under handläggning:** 0

### HISTORISKA UPPGIFTER

**Ärendenr:** 612841/2019  
**Registrerat:** 2019-10-29  
**Företagsnamn:** Reidar Ottesen AB

### Samlade funktionärer

**Senaste funktionärsändring:** 2019-10-29

#### Styrelseledamöter

- 19 451109-9055 Ottesen, Finn Reidar, ÅKERSBERGA

#### Styrelsesuppleanter

- 19 960729-5384 Karlsson, Jennifer Birgitta, STOCKHOLM

### Allmän information

**Senaste funktionärsändring:** 2019-10-29  
**Antal valda ordinarie ledamöter:** 1  
**Antal valda suppleanter:** 1  
**Verkligt antal ordinarie ledamöter:** 1  
**Verkligt antal suppleanter:** 1  
**Lägsta antal ordinarie ledamöter:** 1  
**Lägsta antal suppleanter:** 1  
**Högsta antal ordinarie ledamöter:** 4  
**Högsta antal suppleanter:** 4

### Funktionärer

**Funktion:** Styrelseledamot

**Personnr:** 19 451109-9055    **Personinformation**   
**Namn:** Ottesen, Finn Reidar  
**Adress:** Mönstringsvägen 18, 184 33 ÅKERSBERGA  
**Funktion:** Styrelsesuppleant  
**Personnr:** 19 960729-5384    **Personinformation**   
**Namn:** Karlsson, Jennifer Birgitta  
**Adress:** Södermannagatan 43 D, 116 40 STOCKHOLM

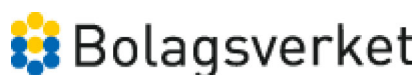
## Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

**Tidigare generation**   **Alla generationer**   **Senare generation**

---

Bolagsverket, 851 81 Sundsvall • Telefon: 0771-670 670 • [bolagsverket@bolagsverket.se](mailto:bolagsverket@bolagsverket.se) • [www.bolagsverket.se](http://www.bolagsverket.se)



## Näringslivsregistret - Funktionärer, firmateckning, vakans

Sökvärde: 559179-6510

Uttagen 2021-06-04 kl 10:43

**Organisationsnummer:** 559179-6510  
**Företagsnamn:** Reidar Ottesen AB  
**Företagsform:** Aktiebolag  
**Företagsstatus:**  
**Antal ärenden under handläggning:** 0

### Samlade funktionärer

**Senaste funktionärsändring:** 2020-10-08

#### Styrelseledamöter

- 19 880627 Ovidiu, Adaus, 427145 BISTRIA

#### Styrelsesuppleant, Delgivningsbar person

- 19 520217-6235 Nilsson, Nils Gunnar, LUDVIKA

### Allmän information

**Senaste funktionärsändring:** 2020-10-08  
**Antal valda ordinarie ledamöter:** 1  
**Antal valda suppleanter:** 1  
**Verkligt antal ordinarie ledamöter:** 1  
**Verkligt antal suppleanter:** 1  
**Lägsta antal ordinarie ledamöter:** 1  
**Lägsta antal suppleanter:** 1  
**Högsta antal ordinarie ledamöter:** 4  
**Högsta antal suppleanter:** 4

### Funktionärer

**Funktion:** Styrelseledamot  
**Personnr:** 19 880627  
**Namn:** Ovidiu, Adaus  
**Typ:** Utlandsbosatt  
**Adress:** Margura ilvei Str Rodnei Nr 457 427145  
BISTRIA, RUMÄNIEN  
**Funktion:** Styrelsesuppleant, Särskild delgivningsmottagare

**Personnr:** 19 520217-6235    **Personinformation**   
**Namn:** Nilsson, Nils Gunnar  
**Adress:** Stigfinnargatan 13, 771 41 LUDVIKA

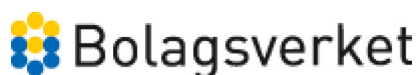
## Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

**Tidigare generation**   **Alla generationer**

---

Bolagsverket, 851 81 Sundsvall • Telefon: 0771-670 670 • [bolagsverket@bolagsverket.se](mailto:bolagsverket@bolagsverket.se) • [www.bolagsverket.se](http://www.bolagsverket.se)



## Näringslivsregistret - Företagsstatus

---

|                                          |                   |                             |
|------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Sökvärde:</b>                         | 559179-6510       | Uttagen 2021-09-30 kl 11:44 |
| <b>Organisationsnummer:</b>              | 559179-6510       |                             |
| <b>Företagsnamn:</b>                     | Reidar Ottesen AB |                             |
| <b>Företagsform:</b>                     | Aktiebolag        |                             |
| <b>Företagsstatus:</b>                   | Konkurs inledd    |                             |
| <b>Antal ärenden under handläggning:</b> | 0                 |                             |

### INNEHÅLL

- **Avförd/avregistrerad**
- **Delning**
- **Fusion (fusionsplan)**
- **Fusion (fusionsavtal/fusionsplan)**
- **Företagsrekonstruktion**
- **Konkurs**
- **Likvidation**
- **Ombildning till bankaktiebolag**
- **Resolution**

### Avförd/avregistrerad

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

### Delning

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

### Fusion (fusionsplan)

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

### Fusion (fusionsavtal/fusionsplan)

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

### Företagsrekonstruktion

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

### Konkurs

**Status:**

Konkurs inledd

**Detaljer****Statusdatum:**

2021-06-11

## Likvidation

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

## Ombildning till bankaktiebolag

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

## Resolution

Inga uppgifter finns registrerade om detta.

---

Bolagsverket, 851 81 Sundsvall • Telefon: 0771-670 670 • [bolagsverket@bolagsverket.se](mailto:bolagsverket@bolagsverket.se) • [www.bolagsverket.se](http://www.bolagsverket.se)

## Intern Kundbild - Bolagsverket 559179-6510 Reidar Ottesen AB

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Allmänt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                     |
| E-post                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | sales@lebonnaab.com                 |
| Adress                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bäckheden 61<br>683 92 HAGFORS      |
| Säte                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Stockholm kommun,<br>Stockholms län |
| Företagsform                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Aktiebolag                          |
| Utländska bolagets namn och uppgifter (gäller endast filialer)                                                                                                                                                                                                                                                |                                     |
| <b>Verksamhet</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |
| Visa:                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Nuvarande sedan 2019-03-11 ▼        |
| Aktiebolaget ska bedriva bygginstallation, elektronik- installationer, isoleringsinstallationer och köpa och sälja fastigheter, egendom, telekommunikation och trading av telefoner, telefonutrustning, kommunikationsutrustning, datorer, kameror, video, orkesterelektronik och därmed förenlig verksamhet. |                                     |
| <b>Bolagsordning</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                     |
| Firma registrerad                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2018-11-13                          |
| Bildat                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2018-08-30                          |
| Räkenskapsår                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2021-10-01 - 2022-09-30             |
| Senast ändringsdatum bolagsordning                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2019-02-08                          |
| Avstämningsförbehåll                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                     |

| <b>Funktionärer</b>                                                  |               |                                                  |              |             |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Hämta: 3 år tillbaka ▼                                               |               |                                                  |              |             |
| Visa: <input checked="" type="checkbox"/> Visa alla sedan 2019-05-06 |               |                                                  |              |             |
| Namn                                                                 | Personnummer  | Funktion                                         | Fr.o.m.<br>i | T.o.m.<br>i |
| Ovidiu, Adaus                                                        | 880627-0000   | Styrelseledamot                                  | 2020-10-08   |             |
| Nilsson, Nils Gunnar                                                 | 520217-6235 ▼ | Styrelsesuppleant, Särskild delgivningsmottagare | 2020-10-08   |             |
| Ottesen, Finn Reidar                                                 | 451109-9055 ▼ | Styrelseledamot                                  |              | 2020-10-08  |
| Stambeck, Jennifer Birgitta                                          | 960729-5384 ▼ | Styrelsesuppleant                                |              | 2020-10-08  |
| Firmateckning visas inte när alla företagsgenerationer visas         |               |                                                  |              |             |

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| <b>Aktiekapital och utdelning</b> |            |
| Aktiekapital belopp               | 50 000 SEK |
| Antal aktier totalt               | 50         |
| Utdelning                         |            |

|                                            |                           |
|--------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Signaler</b>                            |                           |
| <a href="#">Visa allt som kontrolleras</a> |                           |
| Företagsstatus                             | Konkurs inledd            |
| Konkurs                                    | Konkurs inledd 2021-06-11 |
| Krav att ha revisor saknas                 | Ja, 2018-08-30            |

| <b>Ärenden</b>                                                                                                                                                                  |            |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Ärendetyp                                                                                                                                                                       | Datum      | Status   |
| Konkurs                                                                                                                                                                         | 2021-06-11 | Avslutat |
| Ändring av företrädare/revisor pga avisering från myndighet                                                                                                                     | 2020-10-02 | Avslutat |
| Registrering av särskild delgivningsmottagare<br>Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av objektets postadress | 2020-09-18 | Avslutat |
| Årsredovisning                                                                                                                                                                  | 2020-03-16 | Avslutat |
| Ändring av företrädare/revisor pga avisering från myndighet                                                                                                                     | 2019-10-29 | Avslutat |
| Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av objektets postadress                                                                                          | 2019-08-05 | Avslutat |
| Ändring av företrädare/firmateckning                                                                                                                                            | 2019-04-25 | Avslutat |
| Ändring av bolagsordning                                                                                                                                                        | 2019-02-13 | Avslutat |
| Nybildning                                                                                                                                                                      | 2018-09-04 | Avslutat |

| <b>Dokument (pdf)</b> |                                           |
|-----------------------|-------------------------------------------|
| Typ av handling       | Datum                                     |
| Årsredovisning        | <a href="#">Visa senaste (2019-09-30)</a> |
| Protokoll             | <a href="#">Visa senaste (2020-10-08)</a> |
| Bolagsordning         | <a href="#">Visa senaste (2019-02-08)</a> |
| Registreringsbevis    | <a href="#">Visa svenskt</a>              |



# Protokoll

Aklr

Signerat av

Signerat datum

Datum  
2022-03-01

Enhet  
Region Stockholm, Brottsamordning 1 Rgn Sthlm

Handläggare (Protokollförare)  
Marcus Almgren

Undersökningsledare  
Marcus Almgren

Polisens diarienummer  
5000-K226214-22

## Personer i ärendet

|                                                                                                                  |                              |                                                                           |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Målsägande<br>Ottesen, Finn Reidar                                                                               |                              | Företrädare                                                               |                                 |
| Förtursmål<br>Nej                                                                                                | Beslag                       | Målsägande vill bli underrättad om tidpunkt för huvudförhandlingen<br>Nej |                                 |
| Ersättningsyrkanden                                                                                              |                              | Tolk krävs                                                                |                                 |
| Misstänkt (Efternamn och förnamn)<br>Ovidiu, Adaus                                                               |                              | Personnummer<br>19880627-                                                 |                                 |
| Brott<br>Grovt skattebrott                                                                                       |                              |                                                                           |                                 |
| Delgiven information om förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnats |                              |                                                                           |                                 |
| Underrättelse om utredning enligt RB 23:18a<br>Underrättelsesätt, misstänkt                                      | Underrättelse utsänd         | Yttrande senast                                                           | Underrättelse slutförd          |
|                                                                                                                  |                              |                                                                           |                                 |
| Försvare                                                                                                         |                              |                                                                           |                                 |
| Underrättelsesätt, försvare                                                                                      | Resultat av underrättelse mt |                                                                           | Resultat av underrättelse försv |

## Brott i ärendet

|                                                                        |                             |                                                      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------|
| Brottsbeskrivning<br>Grovt förskingring                                |                             |                                                      |
| Brottsplatsadress<br>Bäckheden 61, Hagfors                             | Händelse inträffad<br>- - : | Händelse inträffad mellan<br>2019-12-28 - 2022-02-12 |
| Aktör<br>Mårtensson, Hans Ola<br>Ottesen, Finn Reidar                  |                             | Roll<br>Anmälare<br>Målsägande                       |
| Brottsbeskrivning<br>Grovt skattebrott                                 |                             |                                                      |
| Brottsplatsadress<br>Bäckheden 61, Hagfors                             | Händelse inträffad<br>- - : | Händelse inträffad mellan<br>2019-12-28 - 2022-02-12 |
| Aktör<br>Mårtensson, Hans Ola<br>Ottesen, Finn Reidar<br>Ovidiu, Adaus |                             | Roll<br>Anmälare<br>Målsägande<br>Misstänkt          |

## Notering

## Innehållsförteckning

| Diariernr       | Uppgiftstyp                                       | Sida |
|-----------------|---------------------------------------------------|------|
|                 | <b>Anmälan</b>                                    |      |
| 5000-K226214-22 | Anmälan .....                                     | 3    |
|                 | <i>Bilaga: Ursprunglig anmälan</i>                |      |
|                 | <b>Skrivelse</b>                                  |      |
|                 | Anmälan Från Juristfirma Hans-Ola Mårtensson..... | 5    |
|                 | <b>Personalia</b>                                 |      |
|                 | Bilaga skäligen misstänkt, Ovidiu, Adaus.....     | 24   |
|                 | Personalia, Ovidiu, Adaus.....                    | 25   |

**Anmälningssuppgifter**

Anmälningsdatum: 2022-02-28 15:13

Enhet: 5300PEC245, PKC-grupp 45 Rgn Sthlm

Anmälningssätt: Skrivelse

Anmälningsansvarig: Freund Franzén, Johanna

---

**Brott/Händelse**

Brott/Benämning: Grovt skattebrott

Variant: Övrigt

Brottsform: Fullbordat

Rubricering: Grovt skattebrott

Bäckheden 61, Hagfors

Fr.o.m Lördag 2019-12-28 t.o.m Lördag 2022-02-12

**Misstänkta personer:**

Ovidiu, Adaus

Medverkansform: Gärningsman

**Övriga aktörer:**

Mårtensson, Hans Ola

Anmälare

Ottesen, Finn Reidar

Målsägande

---

**Brott/Händelse**

Brott/Benämning: Grov förskingring

Variant: Grov förskingring

Brottsform: Fullbordat

Rubricering: Grov förskingring

Bäckheden 61, Hagfors

Fr.o.m Lördag 2019-12-28 t.o.m Lördag 2022-02-12

**Misstänkta personer:**

**Övriga aktörer:**

Mårtensson, Hans Ola

Anmälare

Ottesen, Finn Reidar

Målsägande

---

**Fritext**

---

Anmälan inkom via skrivelse 2022-02-16

#### BROTET/OMSTÄNDIGHETER

Målsägande sålde sitt företag Reidar Ottesen AB till Adaus Ovidiu 2019. Den nya ägaren registrerade sig först den 8 september 2020 och har under sin tid genomfört ett stort antal affärstransaktioner som medfört skatteskulder som målsägande nu ställs ansvarig för. Skulden uppgår till 94 462 274,11 kronor.

#### ENLIGT SKRIVELSE

Juristfirman Hans-Ola Mårtensson inkommer med anmälan i egenskap av ombud för målsägande. Företaget Reidar Ottesen AB försattes i konkurs den 11 juni 2021.

#### TJÄNSTEANTECKNINGAR

Se vidare i bifogade dokument.

Anmälan sparas i Durtvå.

Samtliga inkomna dokument skickas för arkivering.

# § Juristfirman Hans-Ola Mårtensson

Hans-Ola Mårtensson  
Jur kand

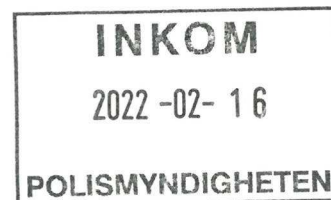
Idrottsvägen 5 H  
237 37 Bjärred

Telefon: 046-14 61 20  
Mobil: 0705-29 52 88  
Org.nr: 450603-4158  
Momsreg.nr: 12450603-415801  
Bankgiro: 5351-0244  
E-post: hom.law5@hotmail.se

POLISMYNDIGHETEN

Polhemsgatan 30

102 26 Stockholm



Bjärred den 12 februari 2025

## Anmälan

I egenskap av ombud för Finn Ottosen, 451109-9055S, Mönstringsvägen 18, 184 33 Åkersberga, får jag härmed inge anmälan om misstänkt brottslig verksamhet företagen av rumänske medborgaren Adaus Ovidiu, 880627-0000, Margura ilvei Str Rodnei Nr 457, 427 145 BISTRIA, Rumänien, bestående i bedrägeri och förskingring.

## Grunder

Adaus Ovidiu köpte av Finn Ottosen det svenska bolaget Reidar Ottosen AB den 28 december 2019. Samtliga aktier i bolaget övertogs av Ovidiu, som tog fullständig kontroll över bolaget. Det var införstått av Ovidiu att han omedelbart efter tillträdet till bolaget skulle registrera sig som styrelseledamot i bolaget hos Bolagsverket. Så skedde emellertid inte. Adaus Ovidiu registrerade sig som styrelseledamot först den 8 september 2020 och har sedan han övertog bolaget genomfört ett stort antal affärstransaktioner som medfört stora skulder i form av mervärdesskatt till staten och som medför att Finn Ottosen av Skatteverket ansetts ikläda sig företrädansvar för bolagets skatteskulder på drygt 94.462.274,11 kr. Det framgår av utredningar som gjorts och av massmedias rapportering om momsbedrägerier i stor skala i Sverige med mobiltelefoner och elektronik - detsamma som Reidar Ottosen AB bedrivit verksamhet i före försäljningen till Ovidiu - att denne Adaus Ovidiu använt bolaget i samma brottsliga syfte. Reidar Ottosen AB försattes i konkurs den 11 juni 2021.

Jag bilägger fullmakt samt förvaltarberättelsen i Reidar Ottosen AB:s konkurs K 7980-21

Som ovan



Hans-Ola Mårtensson

**FULLMAKT**

Fullmakt för jur kand Hans-Ola Mårtensson

eller den han i sitt ställe sätter att vid domstolar och övriga myndigheter  
anhängiggöra, utföra min talan

**Angående :** Anmälan om bedrägeri, förskingring m.m

**Motpart:** Adaus Ovidiu, rumänsk medborgare

---

Att jämväl utom domstol och myndighet bevaka min/vår rätt i saken, att uppbära  
och kvittera alla mig/oss i saken tillkommande medel och handlingar samt att  
antaga eller förkasta förlikning eller ackord.

**Ort och datum:**

Åkersberga den 10 FEB 1922

**Underskrift /namnförtydligande**



Finn Ottosen

**Advokatfirman  
Bastling & Partners**

## FÖRVALTARBERÄTTELSE

|                                 |                                                                                         |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Domstol</b>                  | Stockholm tingsrätt<br>stockholms.tingsratt.konkurs@dom.se                              |
| <b>Domstolens ärende</b>        | <b>K 7980-21</b>                                                                        |
| <b>Gäldenär</b>                 | Reidar Ottesen AB, 559179-6510<br>Bäckheden 61<br>683 92 Hagfors                        |
| <b>Styrelse<br/>Ledamot</b>     | Adaus Ovidiu, 880627-0000<br>Margura ilvei Str Rodnei Nr 457<br>427145 BISTRIA Rumänien |
| <b>Suppleant</b>                | Nils Gunnar Nilsson, 520217-6235<br>Stigfinnargatan 13<br>771 41 Ludvika                |
| <b>Fakultativ edsavläggelse</b> | Finn Reidar Ottesen, 451109-9055                                                        |
| <b>Revisor</b>                  | Valt att inte ha revisor enligt 9 kap. 1 § ABL                                          |
| <b>Bouppgivare</b>              | Adaus Ovidiu<br>adress som ovan                                                         |
| <b>Konkurssökande</b>           | Staten genom Skatteverket<br>Kontor 0229<br>171 94 Solna                                |
| <b>Konkursdag</b>               | 2021-06-11                                                                              |
| <b>Dag för konkursansökan</b>   | 2021-05-20                                                                              |
| <b>Kungörelsedag</b>            | 2021-06-16                                                                              |
| <b>Edgång</b>                   | 2021-08-03                                                                              |
| <b>Tillsynsmyndighet</b>        | Konkurstillsynsteam Sundbyberg/Sundsvall/Umeå<br>Kronofogden, 106 65 STOCKHOLM          |
| <b>Räkenskapsinformation</b>    | Viss information omhändertagen                                                          |

**Aktiekapital**

50 000 kr

**Konkursförvaltare**

Advokat Mats Flodén  
Advokatfirman Bastling & Partners AB  
Sankt Eriksgatan 63 B  
112 34 STOCKHOLM  
Handläggare: advokat Mikael Söderman



## UNDERLAG TILL FÖRVALTARBERÄTTELSE

Upplysningar till grund för förvaltarberättelsen har i huvudsak inhämtats genom kontakter med Reidar Ottesen och genom granskning av konkursbolagets bankkontoutdrag och andra inhämtade handlingar. Det har inte gått att etablera kontakt med den vid tidpunkten för konkursen registrerade styrelseledamoten Adaus Ovidiu. Sedan konkursförvaltaren påkallat att Reidar Ottesen skulle avlägga bouppteckningsed har kontakt etablerats med honom.

## BOETS TILLSTÅND

Bolagets ledning har sett ut enligt följande.

|                         |                             |             |                                      |
|-------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------------|
| 2020-10-08 –            | Ovidiu, Adaus               | 880627-0000 | Ledamot                              |
| 2020-10-08 –            | Nilsson, Gunnar             | 520217-6235 | Suppleant &<br>delgivningsbar person |
| 2019-05-06 – 2020-10-08 | Ottesen, Finn Reidar        | 451109-9055 | Ledamot                              |
| 2018-11-13 – 2020-10-08 | Stambeck, Jennifer Birgitta | 960729-5384 | Suppleant                            |
| 2018-11-13 – 2019-05-06 | Ottesen, Sebastian Reidar   | 941124-0014 | Ledamot                              |

## ÖVERSIKT ÖVER TILLGÅNGAR OCH SKULDER

I bouppteckningen har några tillgångar inte tagits upp.

Skulderna har i bouppteckningen upptagits till ett belopp om 94 462 274,11 kr, varav 2 800 kr till staten genom Skatteverket har angivits vara prioriterad jämlikt 10 § förmånsrättslagen (ansökningsavgift). Statens oprioriterade fordran uppgick per konkursdagen till 94 442 807 kr.

**ALLMÄN BESKRIVNING**

Bolaget försattes i konkurs den 11 juni 2021 efter egen ansökan härom.

Bolaget bildades den 30 augusti 2018 och registrerades den 13 november samma år.

Bolagets registrerade föremål för sin verksamhet har varit att bedriva bygginstallationer, elektronikinstallationer, isoleringsinstallationer och köpa och sälja fastigheter, egendom, telekommunikation och trading av telefoner, telefonutrustning, kommunikationsutrustning, datorer, kameror, video, orkesterelektronik och därmed förenlig verksamhet. Det har inte gått att utreda om bolaget bedrivit den registrerade verksamheten.

Senast till Bolagsverket ingivna årsredovisning avser räkenskapsperioden 2018-11-13 – 2019-09-30.

Adaus Ovidiu har inte avlagt bouppteckningsed i konkursärendet.

Bolaget har inte haft några anställda.

Reidar Ottesen har, genom ombudet Hans-Ola Mårtensson lämnat beskrivning över bolaget och dess verksamhet enligt följande. Reidar Ottesen har blivit lurad när han sålde sina aktier i konkursbolaget i december 2019 till Adaus Ovidiu. Det är Adaus Ovidiu som har genomfört affärstransaktioner som har medfört att stora skulder till staten har uppkommit. Konkursbolaget har använts i ett momsbedrägeriupplägg. Bolagets bokförare, Gunilla Larsson, ska enligt uppgift ha digital räkenskapsinformation. Efter kontakt med henne har hon dock till konkursförvaltaren uppgett att hon inte har någon räkenskapsinformation.

Kammarrätten i Stockholm har den 29 juli 2021 avslagit Reidar Ottesens överklagande av förvaltningsrättens beslut den 18 december 2020 att så mycket av Reidar Ottesens egendom som motsvaras av ett fordringsbelopp om 25 530 091 kr fick tas i anspråk genom betalningssäkring för ännu inte fastställda

fordringar. Kontaktpersonen för konkursbolaget hos SEB har i Kammarrätten uppgett att Reidar Ottesen hade dispositionsrätt till bolagets bankkonton fram till och med den 26 maj 2020 samt att därefter, på eget initiativ, inskränkte sin dispositionsrätt till att endast avse en så kallad tittfullmakt. Det innebär att Reidar Ottesen kunde se konkursbolagets samtliga transaktioner men inte kunde göra egna överföringar. Enligt kontaktpersonen var det vidare Reidar Ottesen själv som avslutade bolagets konto hos SEB i oktober 2020 och den person som Reidar Ottesen överlätit bolaget till, Adaus Ovidiu, har aldrig haft någon dispositionsrätt till kontot.

## **BOKFÖRING**

Konkursbolaget har varit bokföringsskyldigt för den verksamhet som har bedrivits.

Enligt bokföringslagens (1999:1078) regler ska det finnas en verifikation för varje genomförd affärshändelse. Vid behov och med hänsyn till arten av den mottagna verifikationen får bokföringen grundas på en särskilt upprättad hänvisningsverifikation. När det rör sig om flera likartade affärshändelser kan dessa dokumenteras genom en gemensam verifikation. Affärshändelser ska bokföras så att de kan presenteras i registerordning och i systematisk ordning.

Räkenskapsmaterial har inte tillställts konkursförvaltaren av gäldenären. Genom Skatteverkets försorg har konkursförvaltaren tillställts en SIE4-fil för tidsperioden från den 13 november 2018 till och med den 31 december 2019.

Följande har noterats av bokföringsgranskningen.

Enligt den senast upprättade balansrapporten, bilaga 1, hade Konkursbolaget den 31 december 2019 en balansomslutning om 7 075 576 kr. Av belopp avser 4 158 000 kr kundfordringar. Det har inte gått att utröna vad kundfordringarna består i. Beloppet är betydande.



Av årsredovisningen med balansdag den 30 september 2019, bilaga 2, framgår att bolaget hade ett tillgodohavande på bankkontot uppgående till 2 885 127 kr på balansdagen. Av utdrag från SIE4-filen, bilaga 3, framgår att bolagets tillgångar uppgår till – 69 767,64 kr (dvs att tillgångsmassan hade ett negativt värde). Med anledning härav finns det anledning att anta att bokföringen inte avspeglar faktiska förhållanden.

### **ORSAK TILL OCH TIDPUNKT FÖR OBESTÅND**

Med obestånd menas att gäldenären inte rätteligen kan betala sina skulder allt eftersom de förfaller till betalning. Det är således en varaktig betalningsoförmåga som förutsätts för att obestånd ska anses vara för handen. En viktig indikation är de skulder som stod obetalda vid konkursutbrottet. Vidare är det vanligt att obestånd föreligger vid insufficiens (otillräcklig likviditet). Obeståndsbedömningen ska göras som en prognos.

Den äldsta skatteskulden avser räkenskapsperioden oktober – december 2019.

Med hänsyn till ovanstående beskrivning torde bolaget ha kommit att hamna på obestånd åtminstone i tiden omkring fjärde kvartalet 2019.

### **ÅTERVINNING**

Fristdagen för återvinning är den 20 maj 2021.

Av konkursförvaltarens utredning har framkommit att det från konkursbolagets konto genomförts följande betalningar under tidsperioden från och med den 11 oktober 2019 till och med den 10 januari 2020. Konkursförvaltarens har inte erhållit något underlag som visar vad betalningarna avser varför betalningarna behöver utredas närmare. Det kan inte uteslutas att grund för återvinning föreligger eller att betalningarna har skett utan rättslig grund.

**Advokatfirman  
Bastling & Partners**

Sida 5 av 6

Kontonummer 5080-82 129 07 EUR

| Datum      | Referens         | Belopp               |
|------------|------------------|----------------------|
| 2019-10-11 | 292841723475     | 146 550 EUR          |
| 2019-10-22 | INTER INVEST GRO | 123 250 EUR          |
| 2019-10-23 | INTER INVEST GRO | 123 250 EUR          |
| 2019-10-24 | REXPROMOST S.R.O | 123 250 EUR          |
| 2019-11-01 | PLENIX S.R.O     | 145 000 EUR          |
| 2019-11-20 | ZETA PRO OFFICE  | 76 000 EUR           |
| 2019-11-20 | ZETA PRO OFFICE  | 370 000 EUR          |
| 2019-11-22 | ZETA PRO OFFICE  | 260 000 EUR          |
| 2019-11-22 | PLENIX S.R.O     | 260 000 EUR          |
| 2019-12-06 | ZETA PRO OFFICE  | 41 000 EUR           |
| 2019-12-10 | FAST TECH GLOBAL | 187 000 EUR          |
| 2019-12-11 | ZETA PRO OFFICE  | 188 418 EUR          |
| 2019-12-11 | ZETA PRO OFFICE  | 116 300 EUR          |
| 2019-12-12 | FAST TECH GLOBAL | 116 300 EUR          |
| 2019-12-12 | FAST TECH GLOBAL | 200 000 EUR          |
| 2019-12-12 | FAST TECH GLOBAL | 235 701 EUR          |
| 2019-12-13 | FAST TECH GLOBAL | 50 000 EUR           |
| 2019-12-13 | FAST TECH GLOBAL | 65 200 EUR           |
| 2019-12-13 | FAST TECH GLOBAL | 171 970 EUR          |
| 2019-12-13 | ZETA PRO OFFICE  | 275 000 EUR          |
| 2019-12-16 | FAST TECH GLOBAL | 140 000 EUR          |
| 2019-12-16 | FAST TECH GLOBAL | 237 200 EUR          |
| 2019-12-16 | ZETA PRO OFFICE  | 345 000 EUR          |
| 2019-12-17 | FAST TECH GLOBAL | 85 000 EUR           |
| 2019-12-17 | FAST TECH GLOBAL | 205 450 EUR          |
| 2019-12-18 | MEGA TRADING BV  | 25 000 EUR           |
| 2019-12-18 | ZETA PRO OFFICE  | 459 435 EUR          |
| 2020-01-10 | 300102579962     | 206 400 EUR          |
|            | <b>Summa</b>     | <b>4 977 674 EUR</b> |

Det har i övrigt inte påträffats någon återvinningsbar transaktion utifrån det underlag som konkursförvaltaren haft att tillgå i konkursärendet.

**OLOVLIG VINSTUTDELNING OCH SKADESTÅND**

Företagen utredning har inte givit vid handen att det har gjorts någon olovlig vinstutdelning eller att bolagsrättsligt skadestånd kan aktualiseras annat än vad som anges under rubriken Återvinning.

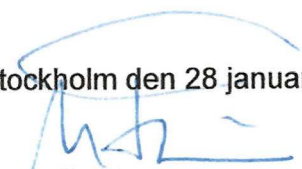
**KONTROLLBALANSRÄKNING<sup>1</sup>**

Enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen ska bolagets styrelse genast upprätta och låta bolagets revisor granska en kontrollbalansräkning (1) när det finns skäl att anta att bolagets eget kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet eller (2) när det vid verkställighet enligt 4 kap. utsökningsbalken har visat sig att bolaget saknar tillgångar till full betalning av utmätningsfordringen.

Aktiekapitalet har uppgått till 50 000 kr. Skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning föreligger således när det egna kapitalet understiger 25 000 kr.

Som nämnts under rubriken Bokföring finns vissa brister i årsredovisningen av den 30 september 2019 som medför att den inte avspeglar de faktiska förhållandena per balansdagen. Med anledning härav finns anledning att anta att konkursbolaget förbrukat halva aktiekapitalet åtminstone per den 30 september 2019 varvid skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning förelagat senast vid denna tidpunkt. Någon kontrollbalansräkning har inte påträffats.

Stockholm den 28 januari 2022



Mats Flodén

<sup>1</sup> Det antecknas att förvaltaren, såsom föreskrivs i konkurslagen, endast har tagit ställning till vid vilken tidpunkt befarad kapitalbrist *kan antas* ha förelagat och inte till frågan om faktisk kapitalbrist eller till föreliggande kontrollbalansräknings vederhäftighet. Det ankommer på enskild borgenär att vid behov svara för denna utredning. Vidare bör läsaren notera att den redovisade slutsatsen är ett antagande (kan antas) på angivna grunder och inte ett resultat av någon utredning som kan läggas till grund för rättegång.

Reidar Ottesen AB

559179-6510

Räkenskapsår: 18-11-13 - 19-12-31

Resultatenhet: Hela företaget

Period: 18-11-13 - 19-12-31

# Balansrapport

Preliminär

## Bilaga 1

Sida: 1(1)

Utskrivet: 21-12-07

17:02

Senaste vermr: A282

|                                               |                                                  | Ing balans | Period        | Utg balans    |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                             |                                                  |            |               |               |
| Omsättningstillgångar                         |                                                  |            |               |               |
| Fordringar                                    |                                                  |            |               |               |
| 1510                                          | Kundfordringar                                   | 0,00       | 4 158 000,00  | 4 158 000,00  |
| 1630                                          | Avräkning för skatter och avgifter (skattekonto) | 0,00       | 625,00        | 625,00        |
| 1650                                          | Momsfordran                                      | 0,00       | 10 073,00     | 10 073,00     |
| 1680                                          | Andra kortfristiga fordringar                    | 0,00       | 21 751,40     | 21 751,40     |
| S:a Fordringar                                |                                                  | 0,00       | 4 190 449,40  | 4 190 449,40  |
| Kassa och bank                                |                                                  |            |               |               |
| 1930                                          | Företagskonto/checkkonto/affärskonto             | 0,00       | 3 345,18      | 3 345,18      |
| 1931                                          | SEB Euro valutakonto                             | 0,00       | 216 110,50    | 216 110,50    |
| 1933                                          | Global Vision                                    | 0,00       | 77 671,25     | 77 671,25     |
| 1950                                          | Mellankonto SEB                                  | 0,00       | 1 850 123,14  | 1 850 123,14  |
| 1951                                          | Mellankonto Global                               | 0,00       | 737 876,66    | 737 876,66    |
| S:a Kassa och bank                            |                                                  | 0,00       | 2 885 126,73  | 2 885 126,73  |
| S:a Omsättningstillgångar                     |                                                  | 0,00       | 7 075 576,13  | 7 075 576,13  |
| S:A TILLGÅNGAR                                |                                                  | 0,00       | 7 075 576,13  | 7 075 576,13  |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |                                                  |            |               |               |
| Eget kapital                                  |                                                  |            |               |               |
| 2081                                          | Aktiekapital                                     | 0,00       | -50 000,00    | -50 000,00    |
| 2099                                          | Årets resultat                                   | 0,00       | -1 432 144,00 | -1 432 144,00 |
| S:a Eget kapital                              |                                                  | 0,00       | -1 482 144,00 | -1 482 144,00 |
| Långfristiga skulder                          |                                                  |            |               |               |
| 2324                                          | Kapitalandelslån                                 | 0,00       | -10 000,00    | -10 000,00    |
| 2393                                          | Lån från närstående personer, långfristig del    | 0,00       | 252 398,87    | 252 398,87    |
| S:a Långfristiga skulder                      |                                                  | 0,00       | 242 398,87    | 242 398,87    |
| Kortfristiga skulder                          |                                                  |            |               |               |
| 2440                                          | Leverantörsskulder                               | 0,00       | -5 390 775,00 | -5 390 775,00 |
| 2510                                          | Skatteskulder                                    | 0,00       | -394 570,00   | -394 570,00   |
| 2650                                          | Redovisningskonto för moms                       | 0,00       | -50 486,00    | -50 486,00    |
| S:a Kortfristiga skulder                      |                                                  | 0,00       | -5 835 831,00 | -5 835 831,00 |
| S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER    |                                                  | 0,00       | -7 075 576,13 | -7 075 576,13 |
| BERÄKNAT RESULTAT***                          |                                                  | 0,00       | 0,00          | 0,00          |

## Bilaga 2

2020090204764

Bedriva Årsredovisning för  
**Reidar Ottesen AB**  
559179-6510

Räkenskapsåret

~~2018-11-13 - 2019-09-30~~**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Reidar Ottesen AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2020-03-25. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2020-03-25



Reidar Ottesen  
Verkställande direktör



## Bilaga 2

559179-6510

**Förvaltningsberättelse**

Styrelsen för Reidar Ottesen AB, 559179-6510, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018-11-13 - 2019-09-30.

**Verksamheten**

Företaget ska bedriva Bygginstallation, elektronikinstallationer isoleringsinstallationer och köpa och sälja fastigheter, egendom, telecominitation och trading av telefoner, telefonutrustning cominikationutrustning, datorer, kamreor, vidio, orkestereloktronik och därmed förenlig verksamhet.

**Förändringar i eget kapital**

|                       | <i>Aktie-<br/>kapital</i> | <i>Reserv-<br/>fond</i> | <i>Fritt eget<br/>kapital</i> |
|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Årets resultat        |                           |                         | 1 432 144                     |
| <b>Vid årets slut</b> |                           |                         | <b>1 432 144</b>              |

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till xx kr (yy kr).

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor xxx xxx, /disponeras/ [behandlas] enligt följande:

|                           | <i>Belopp i kr</i> |
|---------------------------|--------------------|
| årets resultat            | 1 432 144          |
| Totalt                    | 1 432 144          |
| disponeras för ny räkning | 1,432              |
|                           | 144                |
| <b>Summa</b>              | <b>1.432 144</b>   |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

2020090204765

## Bilaga 2

559179-6510

**Resultaträkning**

| <i>Belopp i kr</i>                                 | <i>Not</i> | <i>2018-11-13-<br/>2019-09-30</i> |   |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|---|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>       |            |                                   |   |
| Nettoomsättning                                    |            | 135 025 815                       | - |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b> |            | 135 025 815                       | - |
| <b>Rörelsekostnader</b>                            |            |                                   |   |
| Råvaror och förnödenheter                          |            | -134 560 789                      | - |
| Övriga externa kostnader                           |            | -294 469                          | - |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                      |            | -134 855 258                      | - |
| <b>Rörelseresultat</b>                             |            | 170 557                           | - |
| <b>Finansiella poster</b>                          |            |                                   |   |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter   | 3          | -30 660                           | - |
| Räntekostnader och liknande resultatposter         | 4          | 1 686 817                         | - |
| <b>Summa finansiella poster</b>                    |            | 1 656 157                         | - |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>           |            | 1 826 714                         | - |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>                       |            |                                   |   |
| <b>Resultat före skatt</b>                         |            | 1 826 714                         | - |
| <b>Skatter</b>                                     |            |                                   |   |
| Skatt på årets resultat                            |            | -394 570                          | - |
| <b>Årets resultat</b>                              |            | 1 432 144                         | - |

2020090204766

## Bilaga 2

559179-6510

**Balansräkning***Belopp i kr**Not**2019-09-30***TILLGÅNGAR****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

4 158 000

-

Övriga fordringar

32 449

-

Summa kortfristiga fordringar

4 190 449

-

**Kassa och bank**

Kassa och bank

2 885 127

-

Summa kassa och bank

2 885 127

-

**Summa omsättningstillgångar**

7 075 576

-

**SUMMA TILLGÅNGAR**

7 075 576

-

**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

50 000

-

Summa bundet eget kapital

50 000

-

**Fritt eget kapital**

Årets resultat

1 432 144

-

Summa fritt eget kapital

1 432 144

-

**Summa eget kapital**

1 482 144

-

**Långfristiga skulder**

Obligationslån

10 000

-

Övriga skulder

5

-252 399

-

Summa långfristiga skulder

-242 399

-

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

5 390 775

-

Skatteskulder

394 570

-

Övriga skulder

50 486

-

Summa kortfristiga skulder

5 835 831

-

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

7 075 576

-

2020090204767



## Bilaga 2

559179-6510

**Noter**

Belopp i kr om inget annat anges.

**Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

/År 1 - med jämförelsetal/

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

/År 1 - fg år som bilaga/

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret. Jämförelsetalen har inte räknats om. Årsredovisningen för det närmast föregående räkenskapsåret lämnas som bilaga.

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

2018-11-13-  
2019-09-30

Räntekostnader, övriga

1 687 738

**Summa****1 687 738**

2020090204768

## Bilaga 2

559179-6510

### Underskrifter

Stockholm 2020-03-25



Reidar Ottesen  
Styrelseordförande

2020090204769

Reidar Ottesen AB

559179-6510

Räkenskapsår: 18-11-13 - 19-12-31

Resultatenhet: Hela företaget

Period: 18-11-13 - 19-09-30

## Balansrapport

### Preliminär

## Bilaga 3

Sida: 1(1)

Utskrivet: 21-12-07

17:19

Senaste vermr: A282

|                                                         | Ing balans | Period        | Utg balans    |
|---------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                       |            |               |               |
| Anläggningstillgångar                                   |            |               |               |
| Finansiella anläggningstillgångar                       |            |               |               |
| 1300      UTRED                                         | 0,00       | -80 000,00    | -80 000,00    |
| S:a Finansiella anläggningstillgångar                   | 0,00       | -80 000,00    | -80 000,00    |
| S:a Anläggningstillgångar                               | 0,00       | -80 000,00    | -80 000,00    |
| Omsättningstillgångar                                   |            |               |               |
| Fordringar                                              |            |               |               |
| 1650      Momsfordran                                   | 0,00       | 10 073,00     | 10 073,00     |
| S:a Fordringar                                          | 0,00       | 10 073,00     | 10 073,00     |
| Kassa och bank                                          |            |               |               |
| 1930      Företagskonto/checkkonto/affärskonto          | 0,00       | 127,44        | 127,44        |
| 1932      Swedbank Företag                              | 0,00       | 1,92          | 1,92          |
| S:a Kassa och bank                                      | 0,00       | 129,36        | 129,36        |
| S:a Omsättningstillgångar                               | 0,00       | 10 202,36     | 10 202,36     |
| S:A TILLGÅNGAR                                          | 0,00       | -69 797,64    | -69 797,64    |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>           |            |               |               |
| Eget kapital                                            |            |               |               |
| 2081      Aktiekapital                                  | 0,00       | -50 000,00    | -50 000,00    |
| 2099      Årets resultat                                | 0,00       | -1 432 144,00 | -1 432 144,00 |
| S:a Eget kapital                                        | 0,00       | -1 482 144,00 | -1 482 144,00 |
| Långfristiga skulder                                    |            |               |               |
| 2324      Kapitalandelslån                              | 0,00       | -10 000,00    | -10 000,00    |
| 2393      Lån från närstående personer, långfristig del | 0,00       | 83 904,28     | 83 904,28     |
| S:a Långfristiga skulder                                | 0,00       | 73 904,28     | 73 904,28     |
| Kortfristiga skulder                                    |            |               |               |
| 2440      Leverantörsskulder                            | 0,00       | -14 427,00    | -14 427,00    |
| 2510      Skatteskulder                                 | 0,00       | -394 570,00   | -394 570,00   |
| S:a Kortfristiga skulder                                | 0,00       | -408 997,00   | -408 997,00   |
| S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER              | 0,00       | -1 817 236,72 | -1 817 236,72 |
| <b>BERÄKNAT RESULTAT***</b>                             | 0,00       | -1 887 034,36 | -1 887 034,36 |



# Bilaga - Skäligen misstänkt

Enhet  
Region Stockholm, Brottsamordning 1 Rgn Sthlm

Diariennr  
5000-K226214-22

| Skäligen misstänkt person | Identifierad | Anledning | Personnr  |
|---------------------------|--------------|-----------|-----------|
| Ovidiu, Adaus             | Nej          |           | 19880627- |

## Misstankeuppgift

Rubricering  
Grovt skattebrott

Händelse inträffad  
2019-12-28 : - 2022-02-12 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress  
Bäckheden 61

Områdeskod  
0319020083830008

Brottsmisstankenr  
POD50-BM2022-1393729586-70

Diariennr  
5000-K226214-22

Status  
FU/Utredning pågår

Brottskod  
5026

Brottsbeskrivning  
Grovt skattebrott

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

- -

Underrättelse om misstanke

- -

Beslutsdatum misstankebeslut  
2022-02-28

Beslutsfattare misstankebeslut  
Holmberg, Dan





# Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum  
2022-03-01

|                                                                                                        |              |                                              |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------|-------------------|
| Namn<br><b>Ovidiu, Adaus</b>                                                                           |              | Personnummer<br><b>19880627-</b>             |                   |
| Tilltalsnamn                                                                                           | Kallas för   | Öknamn                                       | Kön<br><b>Man</b> |
| Födelseförsamling                                                                                      | Födelselän   | Födelseort utland                            |                   |
| Medborgarskap                                                                                          | Hemvistland  | Telefonnr                                    |                   |
| Adress<br><b>Margura ilvei Str Rodnei Nr 457</b><br><b>427145</b><br><b>Bistria</b><br><b>Rumänien</b> |              |                                              |                   |
| Folkbokföringsort                                                                                      |              | Senast kontrollerad mot folkbokföring<br>- - |                   |
| 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                                                                                       | Bidrag       | Hemmavarande barn under 18 år                |                   |
| Försörjningsplikt                                                                                      | Skulder      |                                              |                   |
| Förmögenhet                                                                                            |              |                                              |                   |
| Kontroll utförd                                                                                        |              |                                              |                   |
| Taxerad inkomst                                                                                        | Taxeringsår  |                                              |                   |
| Taxeringskontroll utförd av                                                                            | Datum<br>- - |                                              |                   |



STOCKHOLMS TINGSRÄTT  
Avdelning 2, Konkursenheten

**PROTOKOLL**  
2021-11-30  
Edgångssammanträde i  
Stockholm

Aktbilaga 31  
Mål nr  
K 7980-21

Tid: 9.00 – 9.37

## RÄTTEN

Tingsnotarien Sara Varda St Vincent, tillika protokollförare

## PARTER

### Gäldenär

Reidar Ottesen AB, 559179-6510  
Bäckheden 61  
683 92 Hagfors  
*Ej närvarande*

## ÖVRIGA

### Konkursförvaltare

Advokaten Mats Flodén  
Advokatfirman Bastling & Partners AB  
Sankt Eriksgatan 63 B  
112 34 Stockholm  
*Närvarande genom ombud*

Ombud: Advokaten Mikael Söderman  
Adress som förvaltaren  
*Närvarande via telefon*

### Kallad efter yrkande enligt 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen

FINN Reidar Ottesen  
c/o Ottesen  
Mönstringsvägen 18  
184 33 Åkersberga  
*Närvarande via telefon*

Ombud: Hans-Ola Mårtenson  
hom.law@hotmail.se  
*Närvarande via telefon*

### Tillsynsmyndighet

Kronofogdemyndigheten, Tillsynsmyndigheten i konkurser  
*Ej närvarande*

## SAKEN

Konkurs; nu fråga om edgångssammanträde

Dok.Id 2467684

| Postadress       | Besöksadress   | Telefon                                                                             | Telefax | Expeditionstid  |
|------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Box 8307         | Rådhuset,      | 08- 561 653 30                                                                      |         | måndag – fredag |
| 104 20 Stockholm | Scheelegatan 7 | <b>E-post:</b><br>stockholms.tingsratt.konkurs@dom.se<br>www.stockholmstingsratt.se |         | 08:00–16:00     |

Sammanträdet ropas på och närvaron kontrolleras enligt ovan.

Förvaltarombudet uppger att generell fullmakt finns deponerad hos tingsrätten.

Förvaltaren vidhåller sitt yrkande att Finn Ottesen ska avlägga bouppteckningsed enligt 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen. Grunden är att han varit registrerad styrelseledamot mellan oktober 2019 och oktober 2020.

Finn Ottesen medger förvaltarens yrkande att han ska avlägga bouppteckningsed. Dock anför han att han visserligen varit styrelseledamot, men att han avyttrat bolaget till Adaus Ovidiu och helt lämnat över bolagets skötsel till denne vid årsskiftet 2019/2020. Enligt avtal skulle Adaus Ovidiu då ombesörja att Finn Ottesen avregistrerades från styrelsen, men detta skedde inte. Han har således ingen kännedom om något som hänt efter det att Adaus Ovidiu tog över bolaget.

Tingsrätten avkunnar följande

## **BESLUT**

Då det kan antas att edgången är av betydelse för boutredningen bifaller tingsrätten förvaltarens yrkande och förklarar med tillämpning av 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen (i sin lydelse före den 1 juli 2021) att Finn Ottesen är skyldig att avlägga bouppteckningsed. Edgången ska fullgöras genast.

## **HUR MAN ÖVERKLAGAR**

Ett överklagande ska vara ställt till Svea hovrätt och ha kommit in till tingsrätten senast den 21 december 2021. Det krävs prövningstillstånd för att hovrätten ska pröva beslutet.

---

Finn Ottesen uppger på fråga från ordföranden att han inte har för avsikt att överklaga beslutet.

Ordföranden redogör i korthet för det tidigare edgångssammanträdet, den 3 augusti 2021, vid vilket Adaus Ovidiu inte närvarade. Inte heller Finn Ottesen, som i förväg hade meddelat tingsrätten att han befann sig utomlands, närvarade vid sammanträdet.

Det antecknas att Finn Ottesen har tagit del av bouppteckningen.

Förvaltaren gör följande tillägg till och ändringar i bouppteckningen. På sidan 1 i bouppteckningen står det att någon räkenskapsinformation inte omhändertagits. Förvaltaren förtydligar att konkursförvaltaren inte omhändertagit någon räkenskapsinformation. Däremot har konkursförvaltaren fått information att Skatteverket har omhändertagit räkenskapsinformation bestående av en sie4-fil samt en pärm med fysiska verifikationer. Utöver detta görs ett tillägg avseende konkursbolagets tillgångar. En eventuell tillgång finns, nämligen en fordran på Finn Reidar Ottesen uppgående till åtminstone 252 398,87 kr. Enligt konkursbolagets räkenskapsinformation uppgick fordran på Finn Reidar Ottesen till detta belopp per den 31 december 2019. Det har inte framkommit något som visat att fordran minskat. Grunden för denna fordran är den handling som framgår av filen ”förslag till beslut”, bilaga 4 (aktbil. 30).

Hans-Ola Mårtenson anför att den aktuella handlingen är ett förslag till beslut från Skatteverket. Skatteverket har sedermera beslutat i enlighet med förslaget, och detta beslut är överklagat till förvaltningsrätten. Frågan är ännu inte slutligt avgjord.

På frågor från förvaltaren uppger Finn Ottesen i huvudsak följande. Han har inte haft kännedom om de transaktioner som framgår av Skatteverkets förslag till beslut. Efter november-december hade han ingen tillgång till kontot, han kunde inte komma in med

bank-ID. Det var först på sommaren han kunde se vad som hade hänt på det här kontot. Det verkar dock ha funnits stora summor som Ovidiu måste ha hanterat på något annat konto i någon annan bank. Dessa summor har han ingen kännedom om. Han vet bara att han signerade årsredovisningen. Han minns inte några detaljer angående saldot utan all räkenskapsinformation har skickats från Finn Ottesens räkenskapsbyrå till Skatteverket, de har fått allt. Det var med anledning av att han inte hade kännedom om vad som pågick som han lämnade firman, alltså avyttrade aktierna, och även lämnade styrelsen. Han kan inte förstå varför konkursbolaget skulle ha en fordran på honom. Det är fel någonstans, men han vet inte var.

Hans-Ola Mårtenson anför att alla transaktioner som gjorts efter årsskiftet 2019/2020 har gjorts av Ovidiu. Ovidiu har använt bank-ID för att registrera moms, vilket sedan har resulterat i en stor skatteskuld. Finn Ottesen har inte haft den minsta aning om att detta har skett.

Ordföranden läser upp vad som antecknats i protokollet avseende gjorda tillägg till och ändringar i bouppteckningen. De närvarande har ingen erinran mot vad som antecknats i protokollet.

Ordföranden erinrar om bouppteckningsedens vikt och betydelse samt det straffansvar som kan följa vid lämnande av oriktiga uppgifter.

Finn Ottesen bekräftar att bouppteckningen – med de tillägg, ändringar och reservationer som har gjorts – är riktig och avlägger i konkurslagen föreskriven bouppteckningsed.

Förvaltaren uppger att någon utdelning inte kan påräknas i konkursen och att – såvitt känt – ingen tillståndspliktig verksamhet har bedrivits av konkursgäldenären. Förvaltaren begär att nytt edgångssammanträde bokas varvid Adaus Ovidiu ska avlägga ed.

Sammanträdet förklaras avslutat.

---

Sara Varda St Vincent

**Advokatfirman  
Bastling & Partners****FÖRVALTARBERÄTTELSE**

|                                 |                                                                                         |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Domstol</b>                  | Stockholm tingsrätt<br>stockholms.tingsratt.konkurs@dom.se                              |
| <b>Domstolens ärende</b>        | <b>K 7980-21</b>                                                                        |
| <b>Gäldenär</b>                 | Reidar Ottesen AB, 559179-6510<br>Bäckheden 61<br>683 92 Hagfors                        |
| <b>Styrelse<br/>Ledamot</b>     | Adaus Ovidiu, 880627-0000<br>Margura ilvei Str Rodnei Nr 457<br>427145 BISTRIA Rumänien |
| <b>Suppleant</b>                | Nils Gunnar Nilsson, 520217-6235<br>Stigfinnargatan 13<br>771 41 Ludvika                |
| <b>Fakultativ edsavläggelse</b> | Finn Reidar Ottesen, 451109-9055                                                        |
| <b>Revisor</b>                  | Valt att inte ha revisor enligt 9 kap. 1 § ABL                                          |
| <b>Bouppgivare</b>              | Adaus Ovidiu<br>adress som ovan                                                         |
| <b>Konkurssökande</b>           | Staten genom Skatteverket<br>Kontor 0229<br>171 94 Solna                                |
| <b>Konkursdag</b>               | 2021-06-11                                                                              |
| <b>Dag för konkursansökan</b>   | 2021-05-20                                                                              |
| <b>Kungörelsedag</b>            | 2021-06-16                                                                              |
| <b>Edgång</b>                   | 2021-08-03                                                                              |
| <b>Tillsynsmyndighet</b>        | Konkurstillsynsteam Sundbyberg/Sundsvall/Umeå<br>Kronofogden, 106 65 STOCKHOLM          |
| <b>Räkenskapsinformation</b>    | Viss information omhändertagen                                                          |

**Aktiekapital**

50 000 kr

**Konkursförvaltare**

Advokat Mats Flodén  
Advokatfirman Bastling & Partners AB  
Sankt Eriksgatan 63 B  
112 34 STOCKHOLM  
Handläggare: advokat Mikael Söderman



## UNDERLAG TILL FÖRVALTARBERÄTTELSE

Upplysningar till grund för förvaltarberättelsen har i huvudsak inhämtats genom kontakter med Reidar Ottesen och genom granskning av konkursbolagets bankkontoutdrag och andra inhämtade handlingar. Det har inte gått att etablera kontakt med den vid tidpunkten för konkursen registrerade styrelseledamoten Adaus Ovidiu. Sedan konkursförvaltaren påkallat att Reidar Ottesen skulle avlägga bouppteckningsed har kontakt etablerats med honom.

## BOETS TILLSTÅND

Bolagets ledning har sett ut enligt följande.

|                         |                             |             |                                      |
|-------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------------|
| 2020-10-08 –            | Ovidiu, Adaus               | 880627-0000 | Ledamot                              |
| 2020-10-08 –            | Nilsson, Gunnar             | 520217-6235 | Suppleant &<br>delgivningsbar person |
| 2019-05-06 – 2020-10-08 | Ottesen, Finn Reidar        | 451109-9055 | Ledamot                              |
| 2018-11-13 – 2020-10-08 | Stambeck, Jennifer Birgitta | 960729-5384 | Suppleant                            |
| 2018-11-13 – 2019-05-06 | Ottesen, Sebastian Reidar   | 941124-0014 | Ledamot                              |

## ÖVERSIKT ÖVER TILLGÅNGAR OCH SKULDER

I bouppteckningen har några tillgångar inte tagits upp.

Skulderna har i bouppteckningen upptagits till ett belopp om 94 462 274,11 kr, varav 2 800 kr till staten genom Skatteverket har angivits vara prioriterad jämlikt 10 § förmånsrättslagen (ansökningsavgift). Statens oprioriterade fordran uppgick per konkursdagen till 94 442 807 kr.

**ALLMÄN BESKRIVNING**

Bolaget försattes i konkurs den 11 juni 2021 efter egen ansökan härom.

Bolaget bildades den 30 augusti 2018 och registrerades den 13 november samma år.

Bolagets registrerade föremål för sin verksamhet har varit att bedriva bygginstallationer, elektronikinstallationer, isoleringsinstallationer och köpa och sälja fastigheter, egendom, telekommunikation och trading av telefoner, telefonutrustning, kommunikationsutrustning, datorer, kameror, video, orkesterelektronik och därmed förenlig verksamhet. Det har inte gått att utreda om bolaget bedrivit den registrerade verksamheten.

Senast till Bolagsverket ingivna årsredovisning avser räkenskapsperioden 2018-11-13 – 2019-09-30.

Adaus Ovidiu har inte avlagt bouppteckningsed i konkursärendet.

Bolaget har inte haft några anställda.

Reidar Ottesen har, genom ombudet Hans-Ola Mårtensson lämnat beskrivning över bolaget och dess verksamhet enligt följande. Reidar Ottesen har blivit lurad när han sålde sina aktier i konkursbolaget i december 2019 till Adaus Ovidiu. Det är Adaus Ovidiu som har genomfört affärstransaktioner som har medfört att stora skulder till staten har uppkommit. Konkursbolaget har använts i ett momsbedrägeriupplägg. Bolagets bokförare, Gunilla Larsson, ska enligt uppgift ha digital räkenskapsinformation. Efter kontakt med henne har hon dock till konkursförvaltaren uppgett att hon inte har någon räkenskapsinformation.

Kammarrätten i Stockholm har den 29 juli 2021 avslagit Reidar Ottesens överklagande av förvaltningsrättens beslut den 18 december 2020 att så mycket av Reidar Ottesens egendom som motsvaras av ett fordringsbelopp om 25 530 091 kr fick tas i anspråk genom betalningssäkring för ännu inte fastställda

fordringar. Kontaktpersonen för konkursbolaget hos SEB har i Kammarrätten uppgett att Reidar Ottesen hade dispositionsrätt till bolagets bankkonton fram till och med den 26 maj 2020 samt att därefter, på eget initiativ, inskränkte sin dispositionsrätt till att endast avse en så kallad tittfullmakt. Det innebär att Reidar Ottesen kunde se konkursbolagets samtliga transaktioner men inte kunde göra egna överföringar. Enligt kontaktpersonen var det vidare Reidar Ottesen själv som avslutade bolagets konto hos SEB i oktober 2020 och den person som Reidar Ottesen överlätit bolaget till, Adaus Ovidiu, har aldrig haft någon dispositionsrätt till kontot.

## **BOKFÖRING**

Konkursbolaget har varit bokföringsskyldigt för den verksamhet som har bedrivits.

Enligt bokföringslagens (1999:1078) regler ska det finnas en verifikation för varje genomförd affärshändelse. Vid behov och med hänsyn till arten av den mottagna verifikationen får bokföringen grundas på en särskilt upprättad hänvisningsverifikation. När det rör sig om flera likartade affärshändelser kan dessa dokumenteras genom en gemensam verifikation. Affärshändelser ska bokföras så att de kan presenteras i registerordning och i systematisk ordning.

Räkenskapsmaterial har inte tillställts konkursförvaltaren av gäldenären. Genom Skatteverkets försorg har konkursförvaltaren tillställts en SIE4-fil för tidsperioden från den 13 november 2018 till och med den 31 december 2019.

Följande har noterats av bokföringsgranskningen.

Enligt den senast upprättade balansrapporten, bilaga 1, hade Konkursbolaget den 31 december 2019 en balansomslutning om 7 075 576 kr. Av belopp avser 4 158 000 kr kundfordringar. Det har inte gått att utröna vad kundfordringarna består i. Beloppet är betydande.



Av årsredovisningen med balansdag den 30 september 2019, bilaga 2, framgår att bolaget hade ett tillgodohavande på bankkontot uppgående till 2 885 127 kr på balansdagen. Av utdrag från SIE4-filen, bilaga 3, framgår att bolagets tillgångar uppgår till – 69 767,64 kr (dvs att tillgångsmassan hade ett negativt värde). Med anledning härav finns det anledning att anta att bokföringen inte avspeglar faktiska förhållanden.

### **ORSAK TILL OCH TIDPUNKT FÖR OBESTÅND**

Med obestånd menas att gäldenären inte rätteligen kan betala sina skulder allt eftersom de förfaller till betalning. Det är således en varaktig betalningsoförmåga som förutsätts för att obestånd ska anses vara för handen. En viktig indikation är de skulder som stod obetalda vid konkursutbrottet. Vidare är det vanligt att obestånd föreligger vid insufficiens (otillräcklig likviditet). Obeståndsbedömningen ska göras som en prognos.

Den äldsta skatteskulden avser räkenskapsperioden oktober – december 2019.

Med hänsyn till ovanstående beskrivning torde bolaget ha kommit att hamna på obestånd åtminstone i tiden omkring fjärde kvartalet 2019.

### **ÅTERVINNING**

Fristdagen för återvinning är den 20 maj 2021.

Av konkursförvaltarens utredning har framkommit att det från konkursbolagets konto genomförts följande betalningar under tidsperioden från och med den 11 oktober 2019 till och med den 10 januari 2020. Konkursförvaltarens har inte erhållit något underlag som visar vad betalningarna avser varför betalningarna behöver utredas närmare. Det kan inte uteslutas att grund för återvinning föreligger eller att betalningarna har skett utan rättslig grund.

**Advokatfirman  
Bastling & Partners**

Sida 5 av 6

Kontonummer 5080-82 129 07 EUR

| <b>Datum</b> | <b>Referens</b>  | <b>Belopp</b>        |
|--------------|------------------|----------------------|
| 2019-10-11   | 292841723475     | 146 550 EUR          |
| 2019-10-22   | INTER INVEST GRO | 123 250 EUR          |
| 2019-10-23   | INTER INVEST GRO | 123 250 EUR          |
| 2019-10-24   | REXPROMOST S.R.O | 123 250 EUR          |
| 2019-11-01   | PLENIX S.R.O     | 145 000 EUR          |
| 2019-11-20   | ZETA PRO OFFICE  | 76 000 EUR           |
| 2019-11-20   | ZETA PRO OFFICE  | 370 000 EUR          |
| 2019-11-22   | ZETA PRO OFFICE  | 260 000 EUR          |
| 2019-11-22   | PLENIX S.R.O     | 260 000 EUR          |
| 2019-12-06   | ZETA PRO OFFICE  | 41 000 EUR           |
| 2019-12-10   | FAST TECH GLOBAL | 187 000 EUR          |
| 2019-12-11   | ZETA PRO OFFICE  | 188 418 EUR          |
| 2019-12-11   | ZETA PRO OFFICE  | 116 300 EUR          |
| 2019-12-12   | FAST TECH GLOBAL | 116 300 EUR          |
| 2019-12-12   | FAST TECH GLOBAL | 200 000 EUR          |
| 2019-12-12   | FAST TECH GLOBAL | 235 701 EUR          |
| 2019-12-13   | FAST TECH GLOBAL | 50 000 EUR           |
| 2019-12-13   | FAST TECH GLOBAL | 65 200 EUR           |
| 2019-12-13   | FAST TECH GLOBAL | 171 970 EUR          |
| 2019-12-13   | ZETA PRO OFFICE  | 275 000 EUR          |
| 2019-12-16   | FAST TECH GLOBAL | 140 000 EUR          |
| 2019-12-16   | FAST TECH GLOBAL | 237 200 EUR          |
| 2019-12-16   | ZETA PRO OFFICE  | 345 000 EUR          |
| 2019-12-17   | FAST TECH GLOBAL | 85 000 EUR           |
| 2019-12-17   | FAST TECH GLOBAL | 205 450 EUR          |
| 2019-12-18   | MEGA TRADING BV  | 25 000 EUR           |
| 2019-12-18   | ZETA PRO OFFICE  | 459 435 EUR          |
| 2020-01-10   | 300102579962     | 206 400 EUR          |
|              | <b>Summa</b>     | <b>4 977 674 EUR</b> |

Det har i övrigt inte påträffats någon återvinningsbar transaktion utifrån det underlag som konkursförvaltaren haft att tillgå i konkursärendet.

**OLOVLIG VINSTUTDELNING OCH SKADESTÅND**

Företagen utredning har inte givit vid handen att det har gjorts någon olovlig vinstutdelning eller att bolagsrättsligt skadestånd kan aktualiseras annat än vad som anges under rubriken Återvinning.

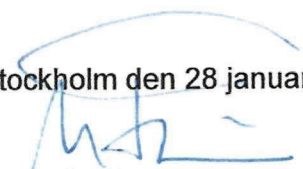
**KONTROLLBALANSRÄKNING<sup>1</sup>**

Enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen ska bolagets styrelse genast upprätta och låta bolagets revisor granska en kontrollbalansräkning (1) när det finns skäl att anta att bolagets eget kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet eller (2) när det vid verkställighet enligt 4 kap. utsökningsbalken har visat sig att bolaget saknar tillgångar till full betalning av utmätningsfordringen.

Aktiekapitalet har uppgått till 50 000 kr. Skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning föreligger således när det egna kapitalet understiger 25 000 kr.

Som nämnts under rubriken Bokföring finns vissa brister i årsredovisningen av den 30 september 2019 som medför att den inte avspeglar de faktiska förhållandena per balansdagen. Med anledning härav finns anledning att anta att konkursbolaget förbrukat halva aktiekapitalet åtminstone per den 30 september 2019 varvid skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning förelagat senast vid denna tidpunkt. Någon kontrollbalansräkning har inte påträffats.

Stockholm den 28 januari 2022



Mats Flodén

<sup>1</sup> Det antecknas att förvaltaren, såsom föreskrivs i konkurslagen, endast har tagit ställning till vid vilken tidpunkt befarad kapitalbrist *kan antas* ha förelagat och inte till frågan om faktisk kapitalbrist eller till föreliggande kontrollbalansräknings vederhäftighet. Det ankommer på enskild borgenär att vid behov svara för denna utredning. Vidare bör läsaren notera att den redovisade slutsatsen är ett antagande (kan antas) på angivna grunder och inte ett resultat av någon utredning som kan läggas till grund för rättegång.

Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50

Datum  
2019-08-13

Organisationsnummer  
06559179-6510

### KUNDENS NAMN OCH ADRESS

|                                                                                        |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Namn<br>Reidar Ottesen AB                                                              | Organisationsnummer<br>06559179-6510 |
| Utdelningsadress, postnummer och ort<br>Ottesen, Mösteringsvägen 18, 184 33 Åkersberga | Telefon (även riktnr)                |

Kunden ansluts till Internetbanken Företag på de villkor som framgår av detta avtal. Genom Internetbanken Företag får kunden tillgång till tjänster som tillhandahålls av banken eller annat företag som i samarbete med banken levererar tjänster. För Internetbanken Företag gäller "Allmänna villkor – Företagstjänster mm" samt "Särskilda villkor för Internetbanken Företag 2010-06-21", vilka kunden tagit del av. För att kunden ska få tillgång till Internetbanken Företag måste kunden fylla i fullmakten här nedan. Fullmakten gäller de tjänster som vid var tid tillhandahålls via Internetbanken Företag och som kunden enligt avtal med banken ska ha tillgång till.

En **företagsanvändare** är en fysisk person som kunden har tilldelat fullmakt att med sitt av banken godkända identifieringsverktyg för kundens räkning företräda kunden genom Internetbanken Företag. En företagsanvändare har inte rätt att sätta annan i sitt ställe.

En **behörighetsadministratör** är en fysisk person som kunden har gett fullmakt att i bankens system för behörighetsadministration på elektronisk väg ge, upphäva och ändra behörighet åt var och en av dem som vid var tid på kundens egen begäran är registrerad som företagsanvändare i systemet. En behörighetsadministratör har inte rätt att sätta annan i sitt ställe.

### FULLMAKT - VAL AV GRUNDALTERNATIV

#### FÖRETAGSANVÄNDARE – GRUNDALTERNATIV

Genom att kryssa för önskat alternativ här nedan bestämmer kunden hur behörighet kan tilldelas varje företagsanvändare. Företagsanvändare måste därefter tilldelas behörighet på individnivå vilket sker genom att behörighetsadministratören tilldelar respektive företagsanvändare önskad behörighet. **Observera att företagsanvändarens behörighet att företräda kunden är obegränsad om inte behörighetsadministratören begränsar behörigheten.** Kunden tillställer banken ett ifyllt och av behöriga firmatecknare undertecknat "Registreringsdokument/fullmakt Internetbanken Företag" (Blankett BI 7914), varefter dessa uppgifter registreras i bankens system.

#### Rätt för företagsanvändare att teckna avtal

(Kryssa för ett av nedanstående alternativ:)

- ☒ Ja Företagsanvändare ges härmed rätt att via Internetbanken Företag på elektronisk väg med sin identifieringsprodukt för kundens räkning teckna avtal med banken om alla tjänster/produkter som banken vid var tid erbjuder via Internetbanken Företag. Om "Ja" kryssas i här, ska kunden även i bifogade "Registreringsdokument/Fullmakt Internetbanken – Företag" på individnivå ange vilken /vilka företagsanvändare som har denna behörighet.
- ☐ Nej

Företagsanvändare ges härmed rätt att för kundens räkning beordra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandahålla kunden. Företagsanvändare får vidare ta del av all kontoinformation och övrig information om kundens tjänster som vid var tid finns tillgänglig i Internetbanken Företag. Ytterligare regler om företagsanvändare finns i "Särskilda villkor för Internetbanken Företag".

(Kryssa för ett av nedanstående alternativ:)

- ☒ Ensam: Företagsanvändare får ensam företräda kunden genom Internetbanken Företag. Detta grundalternativ hindrar dock inte att kunden på individnivå ändrar viss/vissa namngivna företagsanvändares behörighet till "två i förening".
- ☐ Två i förening: Företagsanvändare får endast två i förening företräda kunden genom internetbanken företag. Observera att vissa tjänster/produkter i internetbanken företag inte kan verkställas/beordras två i förening. Till dessa tjänster/produkter hör bl. a. Direktbetalning, Lägg till extern mottagare, Värdepappersaffärer samt Fondhandel.

451109-9055  
217272742

Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50

Datum  
2019-08-13

Organisationsnummer  
06559179-6510

**BEHÖRIGHETSADMINISTRATÖRER - GRUNDALTERNATIV**

Genom att kryssa för önskat alternativ här nedan bestämmer kunden behörighetsadministratörers rätt att tilldela behörighet åt företagsanvändare att företräda kunden genom Internetbanken Företag. Behörighetsadministratör är samtidigt företagsanvändare men får inte ge, ändra eller upphäva sin egen behörighet att vara företagsanvändare. Ytterligare regler om behörighetsadministratörer finns i "Särskilda villkor för Internetbanken Företag".

(Kryssa för ett av nedanstående alternativ:)

☒

Ensam:

Behörighetsadministratör får ensam ge, ändra och upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag. Även om kunden här väljer alternativet "ensam", kan kunden på individnivå ge viss/vissa namngivna behörighetsadministratörer behörighet att företräda kunden endast två i förening.

☐

Två i förening:

Behörighetsadministratörer får endast två i förening ge, ändra och upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag.

**FULLMAKT - BEHÖRIGHETSADMINISTRATÖRER**

Kunden utser härmed nedan angivna fysisk(a) person(er) att vara behörighetsadministratör(er).

**Administrationsrättighet för behörighetsadministratör – Individnivå**

Om "Ensam" anges här nedan innebär det att behörighetsadministratören ensam får ge, ändra eller upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag. Observera att behörighetsadministratören inte kan tilldelas behörighet enligt detta alternativ om kunden valt "Två i förening" under "Behörighetsadministratörer – Grundalternativ" ovan.

Om "Två i förening" anges här nedan innebär det att behörighetsadministratörer endast två i förening får ge, ändra eller upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag.

| Behörighetsadministratör(er)s namn: | Personnummer: | Administrationsrättighet: |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|
| Sebastian Reidar Ottesen            | 19941124-0014 | Borttagen                 |
| Finn Reidar Ottesen                 | 19451109-9055 | Ensam                     |

Ändring av denna fullmakt skall för att vara giltig ske skriftligen på blankett som banken tillhandahåller och tillställas banken. Ändring av fullmakten får göras endast enligt formulering som banken godkänner. Fullmakten gäller till dess den skriftligen återkallats hos banken. Ändring avseende firmatecknare hos kunden påverkar inte behörighetsadministratörs behörighet.

Fullmakten skall tolkas och tillämpas enligt svensk materiell rätt.

**UNDERSKRIFTER**

|                   |                                                                                                                               |                   |                     |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Datum<br>13-08-19 | Kundens (firmatecknares) underskrifter<br> | Datum             | Bankens underskrift |
| Namnförtydligande |                                                                                                                               | Namnförtydligande |                     |



Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50Datum  
2019-08-13Organisationsnummer  
06559179-6510

## KUND

|                           |                                      |
|---------------------------|--------------------------------------|
| Namn<br>Reidar Ottesen AB | Organisationsnummer<br>06559179-6510 |
|---------------------------|--------------------------------------|

Detta dokument är en bilaga till det "Avtal/fullmakt Internetbanken Företag" som kunden ingått med banken.

Härmed utser vi nedan angiven (angivna) fysisk(a) person(er) till företagsanvändare med rätt att med sitt av banken godkända identifieringsverktyg företräda oss genom Internetbanken Företag i enlighet med villkoren i "Avtal/fullmakt Internetbanken Företag". Företagsanvändare skall, om hon/han inte tidigare för ändamålet erhållit en identifieringsprodukt, genom bankens försorg kvittera ut en sådan. En företagsanvändare har inte rätt att sätta annan i sitt ställe.

Observera att även behörighetsadministratör(er) ska anges i detta registreringsunderlag eftersom de också är företagsanvändare.

Kunden begär härmed att banken registrerar företagsanvändarna i bankens system. Företagsanvändare skall ha den behörighet som framgår av "Avtal/fullmakt Internetbanken Företag", med de eventuella ändringar på individnivå som anges här nedan. Behörighetsadministratören kan när som helst inom ramen för sin behörighet ändra företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag.

## RÄTT FÖR FÖRETAGSANVÄNDARE ATT PÅ INDIVIDNIVÅ TECKNA AVTAL

Om det står "Ja" i kolumnen "Behörighet på individnivå att teckna avtal" i tabellen "Företagsanvändare" här nedan beträffande viss/vissa företagsanvändare, innebär detta att denna/dessa företagsanvändare av kunden har givits fullmakt att för kundens räkning med sin av bankens godkända identifieringsprodukt teckna avtal med banken om alla de tjänster/produkter som banken vid var tid erbjuder via Internetbanken Företag.

## FÖRETAGSANVÄNDARE - BEHÖRIGHET PÅ INDIVIDNIVÅ ATT BEORDRA UPPDRAG

Kunden skall för varje företagsanvändare i kolumnen "Behörighet på individnivå att verkställa betalningar och beordra andra uppdrag" ange ett av följande alternativ:

**Ensam** – Nedan angiven/angivna företagsanvändare får ensam för vår räkning verkställa betalningar och beordra andra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandhålla kunden. Observera att kunden inte kan tilldela företagsanvändare detta alternativ om kunden i Avtal/fullmakt Internetbanken Företag angivit "Två i förening" under rubriken "Företagsanvändare - Grundalternativ".

**Två i förening** – Nedan angiven/angivna företagsanvändare får endast två i förening för vår räkning verkställa betalningar och beordra andra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandahålla kunden. Observera att vissa tjänster/produkter i Internetbanken Företag inte kan verkställas/beordras två i förening. Till dessa tjänster/produkter hör bl. a. Direktbetalning, Lägg till extern mottagare, Värdepappersaffärer samt Fondhandel. Nedan angiven/angivna företagsanvändare ges då möjlighet att verkställa/beordra dessa tjänster/produkter ensam.

**Sätts av behörighetsadministratör** – Nedan angiven/angivna personer skall registreras som företagsanvändare i bankens system varefter kundens behörighetsadministratör(er) i bankens system tilldelar respektive företagsanvändare behörighet att företräda kunden att för vår räkning verkställa betalningar och beordra andra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandhålla kunden.

| Företagsanvändares namn: | Personnummer: | Behörighet på individnivå att teckna avtal: | Behörighet på individnivå att verkställa betalningar och beordra andra uppdrag: |
|--------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Sebastian Reidar Ottesen | 19941124-0014 |                                             | Borttagen                                                                       |
| Finn Reidar Ottesen      | 19451109-9055 | Ja                                          | Ensam                                                                           |

Registreringsdokumentet/fullmakten skall tolkas och tillämpas enligt svensk materiell rätt.

## KUNDENS UNDERSKRIFT

|                   |                                            |
|-------------------|--------------------------------------------|
| Datum<br>13-08-19 | Kundens (firmatecknares) underskrifter<br> |
|-------------------|--------------------------------------------|



**REGISTRERINGSdokUMENT/  
FULLMAKT  
INTERNETBANKEN FÖRETAG**

Sida  
2(2)

Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50

Datum  
2019-08-13

Organisationsnummer  
06559179-6510

Namnförtydligande

FINN OTTESEN

**EB-7747-20**

**REIDAR OTTESEN AB, 559179-6510**

---

Företagskonto 8327-9, 694 267 547-8 avslutades 2020-01-03

Valutakonto 8327-9, 337 678 076-7 avslutades 2019-11-27

---

**BEHÖRIGHET**

---

19941124-0014 (2018-11-14 - 2019-08-13)

19451109-9055 (2019-08-13 - 2019-11-27)

---

Med vänlig hälsning

Swedbank AB (publ)

GSS Operations

E-post: [myndighet@swedbank.se](mailto:myndighet@swedbank.se)

Miljöcertifierad enligt ISO 14001

**Sidor:**

Bank: SWEDBANK

Avtalsid: **83279,6942675478**

AvtalsStatusKod: A

Kundnr: 5591796510

Partnamn: REIDAR OTTESEN AB

KundrollTyp: Avtalsägare

| Transaktionsdatum | Beloppet avser                     | Referens          | Clearing | Kassa | Löpnr | Belopp        | Saldo         |
|-------------------|------------------------------------|-------------------|----------|-------|-------|---------------|---------------|
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 719370            | 83279    | 954   | 14251 | -5 000,00     | 10 201,92     |
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 289470            | 83279    | 954   | 14252 | -5 000,00     | 5 201,92      |
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 539591            | 83279    | 954   | 14253 | -5 000,00     | 201,92        |
| 2019-09-27        | Överföring                         | a-konto           | 83279    | 969   | 58359 | 15 200,00     | 15 201,92     |
| 2019-10-08        | Överföring                         | Inv-BFC041019-3   | 82149    | 969   | 69980 | 649 092,00    | 419 545,12    |
| 2019-10-08        | Överföring                         | INV-BFC041019-3   | 82149    | 969   | 74559 | 1 027 822,00  | 1 447 367,12  |
| 2019-10-08        | Europabet urgent                   | 1191008906976     | 89011    | 300   | 67417 | -229 798,80   | -229 396,88   |
| 2019-10-08        | Pris betalning                     | 1191008906976     | 89011    | 300   | 67418 | -150,00       | -229 546,88   |
| 2019-10-09        | Europabet urgent                   | 1191009912664     | 89011    | 300   | 4047  | -241 452,20   | 1 205 914,92  |
| 2019-10-09        | Pris betalning                     | 1191009912664     | 89011    | 300   | 4048  | -150,00       | 1 205 764,92  |
| 2019-10-09        | Enligt avisering Swedbank/Sparbank |                   | 89011    | 976   | 70975 | -1 550,00     | 1 204 214,92  |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019     | 82149    | 969   | 6058  | 1 874 128,00  | 3 078 342,92  |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2   | 82149    | 969   | 93234 | 1 251 744,00  | -1 674 890,68 |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019     | 82149    | 969   | 97038 | 1 874 110,00  | 199 219,32    |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010921917     | 89011    | 300   | 45968 | -240 143,20   | 2 838 199,72  |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010921917     | 89011    | 300   | 45969 | -150,00       | 2 838 049,72  |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922341     | 89011    | 300   | 47072 | -960 634,40   | 1 877 415,32  |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922341     | 89011    | 300   | 47073 | -150,00       | 1 877 265,32  |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922650     | 89011    | 300   | 47765 | -3 493 920,00 | -1 616 654,68 |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922650     | 89011    | 300   | 47766 | -150,00       | -1 616 804,68 |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922807     | 89011    | 300   | 48224 | -1 309 680,00 | -2 926 484,68 |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922807     | 89011    | 300   | 48225 | -150,00       | -2 926 634,68 |
| 2019-10-11        | Insättning                         | A KONTO           | 54900    | 990   | 7     | 15 000,00     | 214 219,32    |
| 2019-10-11        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2   | 82149    | 969   | 59498 | 2 531 468,00  | 2 745 687,32  |
| 2019-10-11        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2   | 82149    | 969   | 65317 | 2 468 532,00  | 5 214 219,32  |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 318331            | 83279    | 954   | 30748 | -5 000,00     | -2 954 374,84 |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 778462            | 83279    | 954   | 30752 | -5 000,00     | -2 959 374,84 |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 668013            | 83279    | 954   | 30754 | -5 000,00     | -2 964 374,84 |
| 2019-10-11        | Överföring via Internet            | 832796942347656   | 83279    | 969   | 76392 | -20 000,00    | 166 498,66    |
| 2019-10-11        | Europabet urgent                   | 1191011926449     | 89011    | 300   | 66764 | -2 470 395,24 | 2 743 824,08  |
| 2019-10-11        | Pris betalning                     | 1191011926449     | 89011    | 300   | 66765 | -150,00       | 2 743 674,08  |
| 2019-10-11        | Europabet urgent                   | 1191011926531     | 89011    | 300   | 67072 | -2 557 025,42 | 186 648,66    |
| 2019-10-11        | Pris betalning                     | 1191011926531     | 89011    | 300   | 67073 | -150,00       | 186 498,66    |
| 2019-10-12        | Överföring via Internet            | 832796942347656   | 83279    | 969   | 39362 | -5 000,00     | -2 969 374,84 |
| 2019-10-14        | Överföring                         | Inv-BFC081019     | 82149    | 969   | 47540 | 3 000 000,00  | 30 625,16     |
| 2019-10-14        | Europabet urgent                   | 1191014937427     | 89011    | 300   | 20669 | -1 585 009,50 | -1 418 510,84 |
| 2019-10-14        | Pris betalning                     | 1191014937427     | 89011    | 300   | 20670 | -150,00       | -1 418 660,84 |
| 2019-10-14        | Europabet urgent                   | 1191014937515     | 89011    | 300   | 25504 | -1 530 564,00 | -2 949 224,84 |
| 2019-10-14        | Pris betalning                     | 1191014937515     | 89011    | 300   | 25505 | -150,00       | -2 949 374,84 |
| 2019-10-15        | Överföring                         | Inv-BFC101019     | 82149    | 969   | 2701  | 983 933,75    | 1 014 558,91  |
| 2019-10-15        | Europabet urgent                   | 1191015946650     | 89011    | 300   | 71349 | -893 089,72   | 121 469,19    |
| 2019-10-15        | Pris betalning                     | 1191015946650     | 89011    | 300   | 71350 | -150,00       | 121 319,19    |
| 2019-10-21        | Överföring                         | PI-ROBFC-5 (ADVA  | 82149    | 969   | 27534 | 300 000,00    | 421 319,19    |
| 2019-10-21        | Europabet urgent                   | 1191021978680     | 89011    | 300   | 34958 | -324 765,00   | 96 554,19     |
| 2019-10-21        | Pris betalning                     | 1191021978680     | 89011    | 300   | 34959 | -150,00       | 96 404,19     |
| 2019-10-23        | Finansiell betalning SEK           | 1021910230011390  | 89011    | 352   | 12923 | 3 260 488,88  | 3 356 883,07  |
| 2019-10-23        | Pris avisering                     | 1021910230011390  | 89011    | 352   | 12923 | -10,00        | 96 394,19     |
| 2019-10-23        | Europabet urgent                   | 1191023999566     | 89011    | 300   | 32550 | -3 299 943,33 | 56 939,74     |
| 2019-10-23        | Pris betalning                     | 1191023999566     | 89011    | 300   | 32551 | -150,00       | 56 789,74     |
| 2019-10-24        | Överföring                         | Fakt.nnr BFC22101 | 82149    | 969   | 12014 | 1 187 873,00  | 1 244 662,74  |
| 2019-10-24        | Europabet urgent                   | 1191024607171     | 89011    | 300   | 71883 | -1 150 374,84 | 94 287,90     |
| 2019-10-24        | Pris betalning                     | 1191024607171     | 89011    | 300   | 71884 | -150,00       | 94 137,90     |
| 2019-10-26        | KONTOKÖP KORT                      | POSSJ INTERNETB   | 88500    | 919   | 10090 | -578,00       | 92 359,90     |
| 2019-10-26        | BG-BET. VIA INTERNET               | Tools             | 89011    | 969   | 4596  | -1 200,00     | 92 937,90     |
| 2019-10-26        | BG-BET. VIA INTERNET               | Skatt             | 89011    | 969   | 77932 | -625,00       | 91 734,90     |
| 2019-10-26        | BG-BET. VIA INTERNET               | BOLAGSVERKET/An   | 89011    | 969   | 77933 | -900,00       | 90 834,90     |
| 2019-10-31        | Överföring                         | inv-BFC291019     | 82149    | 969   | 40407 | 3 225 706,20  | 3 316 541,10  |
| 2019-10-31        | Europabet urgent                   | 1191031661704     | 89011    | 300   | 48294 | -3 075 897,68 | 240 643,42    |
| 2019-10-31        | Pris betalning                     | 1191031661704     | 89011    | 300   | 48295 | -150,00       | 240 493,42    |
| 2019-10-31        | Europabet urgent                   | 1191031663308     | 89011    | 300   | 63104 | -162 609,00   | 77 884,42     |
| 2019-10-31        | Pris betalning                     | 1191031663308     | 89011    | 300   | 63105 | -150,00       | 77 734,42     |
| 2019-11-12        | Överföring                         | Faktura BFC08111  | 82149    | 969   | 67668 | 775 369,00    | 154 809,92    |
| 2019-11-12        | Europabet urgent                   | 1191112733475     | 89011    | 300   | 41563 | -775 476,00   | -620 409,08   |
| 2019-11-12        | Pris betalning                     | 1191112733475     | 89011    | 300   | 41564 | -150,00       | -620 559,08   |
| 2019-11-15        | Valutaaffär                        | FX05588666        | 89011    | 321   | 75    | -32 738,88    | 77 526,38     |
| 2019-11-15        | Valutaaffär                        | FX05588666        | 89011    | 321   | 103   | 32 738,88     | 187 548,80    |
| 2019-11-16        | KONTOKÖP KORT                      | POSFRESHBOOKS     | 88500    | 919   | 4862  | -246,48       | 187 302,32    |
| 2019-11-18        | Överföring via Internet            | 832796942347656   | 83279    | 969   | 31800 | -109 773,16   | 77 529,16     |
| 2019-11-19        | Valutaaffär                        | FX05588665        | 89011    | 321   | 4     | 32 736,10     | 110 265,26    |
| 2019-11-29        | Insättning                         | NOLLSTÄLL AVSLUT  | 81471    | 899   | 24    | 6,12          | 77 532,50     |

|            |        |       |     |    |      |       |
|------------|--------|-------|-----|----|------|-------|
| 2020-01-03 | Avslut | 81471 | 899 | 88 | 0,00 | -1,92 |
|------------|--------|-------|-----|----|------|-------|

**Swedbank**

Reidar Ottesen AB, 559179-6510

Valutakonto: 8327-9 3376780767

\* Transaktionsrapport Period 2019-10-01 - 2020-08-01 Skapad 2021-11-10 13:17

| Radnr | Clnr  | Kontonr    | Produkt     | Valuta | Bokfdag    | Transdag   | Valutadag  | Referens         | Text               | Belopp     | Saldo     |
|-------|-------|------------|-------------|--------|------------|------------|------------|------------------|--------------------|------------|-----------|
| 1     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      | -0,14     |
| 2     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | PRIS AVISERING     | -0,92      | -1,06     |
| 3     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | EUROPABETALNING    | 37500,00   | 37498,94  |
| 4     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1191028631582    | EUROPABET URGENT   | -36500,00  | 998,94    |
| 5     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1191028631582    | PRIS INTERNAT BET  | -13,87     | 985,07    |
| 6     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      | 984,93    |
| 7     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | PRIS AVISERING     | -0,93      | 984,00    |
| 8     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | EUROPABETALNING    | 585440,00  | 586424,00 |
| 9     | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104681548    | EUROPABET URGENT   | -95000,00  | 491424,00 |
| 10    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104681548    | PRIS INTERNAT BET  | -13,96     | 491410,04 |
| 11    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104682278    | EUROPABET URGENT   | -106500,00 | 384910,04 |
| 12    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104682278    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95     | 384896,09 |
| 13    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683672    | EUROPABET URGENT   | -277500,00 | 107396,09 |
| 14    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683672    | PRIS INTERNAT BET  | -13,92     | 107382,17 |
| 15    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683812    | EUROPABET URGENT   | -96382,00  | 11000,17  |
| 16    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683812    | PRIS INTERNAT BET  | -13,92     | 10986,25  |
| 17    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | EUROPABETALNING    | 143750,00  | 154736,25 |
| 18    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      | 154736,11 |
| 19    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | PRIS AVISERING     | -0,93      | 154735,18 |
| 20    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1191106700791    | EUROPABET URGENT   | -150850,00 | 3885,18   |
| 21    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1191106700791    | PRIS INTERNAT BET  | -13,99     | 3871,19   |
| 22    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      | 3871,05   |
| 23    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | PRIS AVISERING     | -0,93      | 3870,12   |
| 24    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | EUROPABETALNING    | 458750,00  | 462620,12 |
| 25    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745889    | EUROPABET URGENT   | -200000,00 | 262620,12 |
| 26    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745889    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95     | 262606,17 |
| 27    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745946    | EUROPABET URGENT   | -259500,00 | 3106,17   |
| 28    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745946    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95     | 3092,22   |
| 29    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-15 | 2019-11-15 | 2019-11-15 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | -3092,22   | 0,00      |
| 30    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-19 | 2019-11-19 | 2019-11-19 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | -3092,22   | -3092,22  |
| 31    | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-26 | 2019-11-26 | 2019-11-15 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | 3092,22    | 0,00      |

**Sidor:**  
Bank: SWEDBANK  
Avtalsid: **83279,6942675478**  
AvtalsStatusKod: A  
Kundnr: 5591796510  
Partnamn: REIDAR OTTESEN AB  
KundrollTyp: Avtalsägare

| Transaktionsdatum | Beloppet avser                     | Referens         | Clearing | Kassa | Löpnr | Belopp In    | Belopp Ut     | Saldo         | Motpart                                             |
|-------------------|------------------------------------|------------------|----------|-------|-------|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 719370           | 83279    | 954   | 14251 |              | -5 000,00     | 10 201,92     |                                                     |
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 289470           | 83279    | 954   | 14252 |              | -5 000,00     | 5 201,92      |                                                     |
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 539591           | 83279    | 954   | 14253 |              | -5 000,00     | 201,92        |                                                     |
| 2019-09-27        | Överföring                         | a-konto          | 83279    | 969   | 58359 | 15 200,00    |               | 15 201,92     |                                                     |
| 2019-10-08        | Överföring                         | Inv-BFC041019-3  | 82149    | 969   | 69980 | 649 092,00   |               | 419 545,12    | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-08        | Överföring                         | INV-BFC041019-3  | 82149    | 969   | 74559 | 1 027 822,00 |               | 1 447 367,12  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-08        | Europabet urgent                   | 1191008906976    | 89011    | 300   | 67417 |              | -229 798,80   | -229 396,88   | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-08        | Pris betalning                     | 1191008906976    | 89011    | 300   | 67418 |              | -150,00       | -229 546,88   |                                                     |
| 2019-10-09        | Europabet urgent                   | 1191009912664    | 89011    | 300   | 4047  |              | -241 452,20   | 1 205 914,92  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-09        | Pris betalning                     | 1191009912664    | 89011    | 300   | 4048  |              | -150,00       | 1 205 764,92  |                                                     |
| 2019-10-09        | Enligt avisering Swedbank/Sparbank |                  | 89011    | 976   | 70975 |              | -1 550,00     | 1 204 214,92  |                                                     |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019    | 82149    | 969   | 6058  | 1 874 128,00 |               | 3 078 342,92  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2  | 82149    | 969   | 93234 | 1 251 744,00 |               | -1 674 890,68 | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019    | 82149    | 969   | 97038 | 1 874 110,00 |               | 199 219,32    | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010921917    | 89011    | 300   | 45968 |              | -240 143,20   | 2 838 199,72  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010921917    | 89011    | 300   | 45969 |              | -150,00       | 2 838 049,72  |                                                     |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922341    | 89011    | 300   | 47072 |              | -960 634,40   | 1 877 415,32  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922341    | 89011    | 300   | 47073 |              | -150,00       | 1 877 265,32  |                                                     |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922650    | 89011    | 300   | 47765 |              | -3 493 920,00 | -1 616 654,68 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922650    | 89011    | 300   | 47766 |              | -150,00       | -1 616 804,68 |                                                     |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922807    | 89011    | 300   | 48224 |              | -1 309 680,00 | -2 926 484,68 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922807    | 89011    | 300   | 48225 |              | -150,00       | -2 926 634,68 |                                                     |
| 2019-10-11        | Insättning                         | A KONTO          | 54900    | 990   | 7     | 15 000,00    | 15 000,00     | 214 219,32    |                                                     |
| 2019-10-11        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2  | 82149    | 969   | 59498 | 2 531 468,00 |               | 2 745 687,32  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-11        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2  | 82149    | 969   | 65317 | 2 468 532,00 |               | 5 214 219,32  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 318331           | 83279    | 954   | 30748 |              | -5 000,00     | -2 954 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 778462           | 83279    | 954   | 30752 |              | -5 000,00     | -2 959 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 668013           | 83279    | 954   | 30754 |              | -5 000,00     | -2 964 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11        | Överföring via Internet            | 832796942347656  | 83279    | 969   | 76392 |              | -20 000,00    | 166 498,66    |                                                     |
| 2019-10-11        | Europabet urgent                   | 1191011926449    | 89011    | 300   | 66764 |              | -2 470 395,24 | 2 743 824,08  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-11        | Pris betalning                     | 1191011926449    | 89011    | 300   | 66765 |              | -150,00       | 2 743 674,08  |                                                     |
| 2019-10-11        | Europabet urgent                   | 1191011926531    | 89011    | 300   | 67072 |              | -2 557 025,42 | 186 648,66    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-11        | Pris betalning                     | 1191011926531    | 89011    | 300   | 67073 |              | -150,00       | 186 498,66    |                                                     |
| 2019-10-12        | Överföring via Internet            | 832796942347656  | 83279    | 969   | 39362 |              | -5 000,00     | -2 969 374,84 |                                                     |
| 2019-10-14        | Överföring                         | Inv-BFC081019    | 82149    | 969   | 47540 | 3 000 000,00 |               | 30 625,16     | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-14        | Europabet urgent                   | 1191014937427    | 89011    | 300   | 20669 |              | -1 585 009,50 | -1 418 510,84 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-14        | Pris betalning                     | 1191014937427    | 89011    | 300   | 20670 |              | -150,00       | -1 418 660,84 |                                                     |
| 2019-10-14        | Europabet urgent                   | 1191014937515    | 89011    | 300   | 25504 |              | -1 530 564,00 | -2 949 224,84 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-14        | Pris betalning                     | 1191014937515    | 89011    | 300   | 25505 |              | -150,00       | -2 949 374,84 |                                                     |
| 2019-10-15        | Överföring                         | Inv-BFC101019    | 82149    | 969   | 2701  | 983 933,75   |               | 1 014 558,91  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-15        | Europabet urgent                   | 1191015946650    | 89011    | 300   | 71349 |              | -893 089,72   | 121 469,19    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-15        | Pris betalning                     | 1191015946650    | 89011    | 300   | 71350 |              | -150,00       | 121 319,19    |                                                     |
| 2019-10-21        | Överföring                         | PI-ROBFC-5 (ADVA | 82149    | 969   | 27534 | 300 000,00   |               | 421 319,19    | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-21        | Europabet urgent                   | 1191021978680    | 89011    | 300   | 34958 |              | -324 765,00   | 96 554,19     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-21        | Pris betalning                     | 1191021978680    | 89011    | 300   | 34959 |              | -150,00       | 96 404,19     |                                                     |
| 2019-10-23        | Finansiell betalning SEK           | 1021910230011390 | 89011    | 352   | 12923 | 3 260 488,88 |               | 3 356 883,07  | INTERCO INVESTGROUP AB                              |
| 2019-10-23        | Pris avisering                     | 1021910230011390 | 89011    | 352   | 12923 |              | -10,00        | 96 394,19     |                                                     |
| 2019-10-23        | Europabet urgent                   | 1191023999566    | 89011    | 300   | 32550 |              | -3 299 943,33 | 56 939,74     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-23        | Pris betalning                     | 1191023999566    | 89011    | 300   | 32551 |              | -150,00       | 56 789,74     |                                                     |
| 2019-10-24        | Överföring                         | Fakt.nr BFC22101 | 82149    | 969   | 12014 | 1 187 873,00 |               | 1 244 662,74  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-24        | Europabet urgent                   | 1191024607171    | 89011    | 300   | 71883 |              | -1 150 374,84 | 94 287,90     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |

|            |                         |                         |       |     |       |              |               |              |                                                           |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------|-----|-------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------|
| 2019-10-24 | Pris betalning          | 1191024607171           | 89011 | 300 | 71884 |              | -150,00       | 94 137,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | KONTOKÖP KORT           | POSSJ INTERNETBOKNING,  | 88500 | 919 | 10090 |              | -578,00       | 92 359,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | Tools                   | 89011 | 969 | 4596  |              | -1 200,00     | 92 937,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | Skatt                   | 89011 | 969 | 77932 |              | -625,00       | 91 734,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | BOLAGSVERKET/Anm        | 89011 | 969 | 77933 |              | -900,00       | 90 834,90    | Bolagsverket BG 5050-255                                  |
| 2019-10-31 | Överföring              | inv-BFC291019           | 82149 | 969 | 40407 | 3 225 706,20 |               | 3 316 541,10 | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8       |
| 2019-10-31 | Europabet urgent        | 1191031661704           | 89011 | 300 | 48294 |              | -3 075 897,68 | 240 643,42   | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-31 | Pris betalning          | 1191031661704           | 89011 | 300 | 48295 |              | -150,00       | 240 493,42   |                                                           |
| 2019-10-31 | Europabet urgent        | 1191031663308           | 89011 | 300 | 63104 |              | -162 609,00   | 77 884,42    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-31 | Pris betalning          | 1191031663308           | 89011 | 300 | 63105 |              | -150,00       | 77 734,42    |                                                           |
| 2019-11-12 | Överföring              | Faktura BFC08111        | 82149 | 969 | 67668 | 775 369,00   |               | 154 809,92   | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8       |
| 2019-11-12 | Europabet urgent        | 1191112733475           | 89011 | 300 | 41563 |              | -775 476,00   | -620 409,08  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-11-12 | Pris betalning          | 1191112733475           | 89011 | 300 | 41564 |              | -150,00       | -620 559,08  |                                                           |
| 2019-11-15 | Valutaaffär             | FX05588666              | 89011 | 321 | 75    |              | -32 738,88    | 77 526,38    | Nedan Valutaväxling makulerad, därav samma ref.           |
| 2019-11-15 | Valutaaffär             | FX05588666              | 89011 | 321 | 103   | 32 738,88    |               | 187 548,80   | Valutaväxling från konto 83279,3376780767, 5591796510     |
| 2019-11-16 | KONTOKÖP KORT           | POSFRESHBOOKS,416-48166 | 88500 | 919 | 4862  |              | -246,48       | 187 302,32   |                                                           |
| 2019-11-18 | Överföring via Internet | 832796942347656         | 83279 | 969 | 31800 |              | -109 773,16   | 77 529,16    | 8327-9, 694 234 765-6, FINN REIDAR OTTESEN, 19451109-9055 |
| 2019-11-19 | Valutaaffär             | FX05588665              | 89011 | 321 | 4     | 32 736,10    |               | 110 265,26   | Valutaväxling från konto 83279,3376780767                 |
| 2019-11-29 | Insättning              | NOLLSTÄLL AVSLUT        | 81471 | 899 | 24    | 6,12         |               | 77 532,50    |                                                           |
| 2020-01-03 | Avslut                  |                         | 81471 | 899 | 88    | 0,00         |               | -1,92        |                                                           |

**Totalt**

**24 505 947,93    -24 490 949,85**



Bank: SWEDBANK  
Avtalsid: 83279,3376780767  
Kundnr: 5591796510  
Partnamn: REIDAR OTTESEN AB

| Radnr        | Clnr  | Kontonr    | Produkt     | Valuta | Bokfdag    | Transdag   | Valutadag  | Referens         | Text               | Belopp ut  | Belopp in  | Saldo     | Motpart                             |
|--------------|-------|------------|-------------|--------|------------|------------|------------|------------------|--------------------|------------|------------|-----------|-------------------------------------|
| 1            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      |            | -0,14     |                                     |
| 2            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | PRIS AVISERING     | -0,92      |            | -1,06     |                                     |
| 3            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | EUROPABETALNING    |            | 37500,00   | 37498,94  | Interco Invest Group AB             |
| 4            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1191028631582    | EUROPABET URGENT   | -36500,00  |            | 998,94    | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 5            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1191028631582    | PRIS INTERNAT BET  | -13,87     |            | 985,07    |                                     |
| 6            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      |            | 984,93    |                                     |
| 7            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | PRIS AVISERING     | -0,93      |            | 984,00    |                                     |
| 8            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | EUROPABETALNING    |            | 585440,00  | 586424,00 | Interco Invest Group AB             |
| 9            | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104681548    | EUROPABET URGENT   | -95000,00  |            | 491424,00 | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 10           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104681548    | PRIS INTERNAT BET  | -13,96     |            | 491410,04 |                                     |
| 11           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104682278    | EUROPABET URGENT   | -106500,00 |            | 384910,04 | Zeta Pro OSA PL                     |
| 12           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104682278    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95     |            | 384896,09 |                                     |
| 13           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683672    | EUROPABET URGENT   | -277500,00 |            | 107396,09 | VOIN HOLLAND B.V. NL                |
| 14           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683672    | PRIS INTERNAT BET  | -13,92     |            | 107382,17 |                                     |
| 15           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683812    | EUROPABET URGENT   | -96382,00  |            | 11000,17  | VOIN HOLLAND B.V. NL                |
| 16           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683812    | PRIS INTERNAT BET  | -13,92     |            | 10986,25  |                                     |
| 17           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | EUROPABETALNING    |            | 143750,00  | 154736,25 | Interco Invest Group AB             |
| 18           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      |            | 154736,11 |                                     |
| 19           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | PRIS AVISERING     | -0,93      |            | 154735,18 |                                     |
| 20           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1191106700791    | EUROPABET URGENT   | -150850,00 |            | 3885,18   | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 21           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1191106700791    | PRIS INTERNAT BET  | -13,99     |            | 3871,19   |                                     |
| 22           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14      |            | 3871,05   |                                     |
| 23           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | PRIS AVISERING     | -0,93      |            | 3870,12   |                                     |
| 24           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | EUROPABETALNING    |            | 458750,00  | 462620,12 | Interco Invest Group AB             |
| 25           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745889    | EUROPABET URGENT   | -200000,00 |            | 262620,12 | Zeta Pro OSA PL                     |
| 26           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745889    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95     |            | 262606,17 |                                     |
| 27           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745946    | EUROPABET URGENT   | -259500,00 |            | 3106,17   | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 28           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745946    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95     |            | 3092,22   |                                     |
| 29           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-15 | 2019-11-15 | 2019-11-15 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | -3092,22   |            | 0,00      | Överföring mellan egna konton ..478 |
| 30           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-19 | 2019-11-19 | 2019-11-19 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | -3092,22   |            | -3092,22  | Överföring mellan egna konton ..478 |
| 31           | 83279 | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-26 | 2019-11-26 | 2019-11-15 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | 3092,22    |            | 0,00      | Överföring mellan egna konton ..478 |
| Totalt i EUR |       |            |             |        |            |            |            |                  |                    | -1225439   | 1225440,00 |           |                                     |

# Fullmakt

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| Status        | <b>Återkallad</b>   |
| Giltighetstid | Giltig tills vidare |
| Nummer        | 1204864             |

## Fullmaktsgivare

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Reidar Ottesen Ab |
| Kundnummer | 559179-6510       |

## Ombud

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Sebastian Ottesen |
| Kundnummer | 941124-0014       |

## Omfattning

- för egen räkning ta emot betalkort med personkod och ur uttagsautomat ta ut pengar eller betala med betalkort anslutet till mitt/vårt konto i banken. I samband med att fullmakt återkallas skall betalkort lämnas tillbaka till banken. Om kortet inte kan återlämnas gäller inte återkallelsen gentemot banken förrän banken spärrat kontot.

**5266-10 320 96**

## Allmänt

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Registreringsdatum | 2019-01-30 |
|--------------------|------------|

|               |            |
|---------------|------------|
| Land          | Sverige    |
| Godkänd datum | 2019-01-30 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Återkallad datum | 2021-06-11 |
|------------------|------------|

# Fullmakt

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| Status        | <b>Återkallad</b>   |
| Giltighetstid | Giltig tills vidare |
| Nummer        | 1213477             |

## Fullmaktsgivare

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Reidar Ottesen Ab |
| Kundnummer | 559179-6510       |

## Ombud

|            |                     |
|------------|---------------------|
| Namn       | Rinn Reidar Ottesen |
| Kundnummer | 451109-9055         |

## Omfattning

- för egen räkning ta emot betalkort med personkod och ur uttagsautomat ta ut pengar eller betala med betalkort anslutet till mitt/vårt konto i banken. I samband med att fullmakt återkallas skall betalkort lämnas tillbaka till banken. Om kortet inte kan återlämnas gäller inte återkallelsen gentemot banken förrän banken spärrat kontot.

**5266-10 320 96**

## Allmänt

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Registreringsdatum | 2019-05-07 |
|--------------------|------------|

|               |            |
|---------------|------------|
| Land          | Sverige    |
| Godkänd datum | 2019-05-07 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Återkallad datum | 2021-06-11 |
|------------------|------------|

# Fullmakt

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| Status        | <b>Återkallad</b>   |
| Giltighetstid | Giltig tills vidare |
| Nummer        | 1216639             |

## Fullmaktsgivare

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Reidar Ottesen Ab |
| Kundnummer | 559179-6510       |

## Ombud

|            |                     |
|------------|---------------------|
| Namn       | Finn Reidar Ottesen |
| Kundnummer | 451109-9055         |

## Omfattning

- för egen räkning ta emot betalkort med personkod och ur uttagsautomat ta ut pengar eller betala med betalkort anslutet till mitt/vårt konto i banken. I samband med att fullmakt återkallas skall betalkort lämnas tillbaka till banken. Om kortet inte kan återlämnas gäller inte återkallelsen gentemot banken förrän banken spärrat kontot.

**5266-10 320 96**

## Allmänt

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Registreringsdatum | 2019-06-11 |
|--------------------|------------|

|               |            |
|---------------|------------|
| Land          | Sverige    |
| Godkänd datum | 2019-06-11 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Återkallad datum | 2021-06-11 |
|------------------|------------|



Fullmakten gäller gentemot Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ),  
nedan kallad banken och dess koncernbolag.

Fullmaktsnummer

10035-2527

### Fullmaktsgivare

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| Företagets namn                    | Organisationsnummer    |
| Reidar Ottesen AB                  | 559179-6510            |
| Utdelningsadress (gata, box e. d.) | Telefon (inkl. riktnr) |
| Mönstringsvägen 18                 |                        |
| Ortsadress (postnummer, ortnamn)   |                        |
| 184 33 Åkersberga                  |                        |

### Användarens roll

En användare är en person som företaget ger behörighet att bindande företräda företaget gentemot banken och dess koncernbolag enligt de val som görs nedan.

Företaget eller dess behörighetsadministratör(er) kan när som helst inom ramen för sin behörighet ändra användarens behörighet att företräda företaget gentemot banken.

En användare har inte rätt att utse någon annan att vara användare.

### Fullmakt för användare

Företaget utser följande person att vara användare

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Namn            | Personnummer |
| Gunilla Larsson | 430824-0722  |

### Fullmaktens giltighetstid

Denna fullmakt gäller fr.o.m. 2019-04-02 ☒ tills vidare eller ☐ till och med

**Observera** att en fullmakt som gäller tills vidare gäller till dess att företaget skriftligen återkallat eller ändrat den. Om fullmakten signeras/aktiveras efter valt datum, kommer det senare datumet att gälla för fullmaktens giltighetstid.

### Användarens behörighet till företags konto/n

Nedan anges användarens behörighet till företags konto/n.

#### ☒ Kontoinformation

Behörighet för användaren att bland annat se konto, saldo, transaktioner, räntevillkor och tillhörande kontokrediter på de konton som anges nedan.

☒ Alla nuvarande och blivande konton

#### ☒ Överföring mellan egna konton på SEB

Behörighet för användaren att överföra pengar mellan företags konton i SEB.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation**).

Överföring från

☒ alla nuvarande och blivande konton.

Överföring till

☒ alla nuvarande och blivande konton.

#### ☒ Överföring till andras konton

Behörighet för användaren att överföra pengar till andras konton både inom och utanför SEB.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

☒ Rätt att registrera uppdrag

☒ Rätt att signera egna uppdrag

☒ Alla nuvarande och blivande konton

☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företags samtliga konton.

☒ Svenska betalningar

Behörighet för användaren att göra betalningar till bankgironummer och plusgironummer. Betalningar kan ske i svenska kronor eller euro. Behörigheten omfattar även att administrera elektroniska fakturor inom ramen för tjänsten Ta emot E-faktura i Internetbank  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Löner

Behörighet för användaren att hantera löner för företaget. Behörigheten omfattar även information om att en löneutbetalning inte har kunnat genomföras.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Internationella betalningar

Behörighet för användaren att hantera internationella betalningar.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Återbetalning av direktbetalning

Behörighet för användaren att hantera återbetalning av inkomna direktbetalningar.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Försäkringar

Behörighet för användaren att få information och att företräda företaget, beträffande nuvarande och framtida försäkringsskydd rörande sådana personförsäkringar, inkl. vårdförsäkring, som ägs av företaget eller som har tagits i samband med tjänst och för vilken företaget betalar eller har betalat premie.  
För premiebetalning krävs att företaget gett användaren behörighet till nedanstående konto/n.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar endast "ändra lön/premie" och "personalrapportering".

Användarens behörighet till företagets produkter och tjänster

Nedan anges användarens behörighet till företagets produkter och tjänster

☒ Teckna avtal

Behörighet att teckna avtal med SEB om bankens nuvarande och framtida produkter och tjänster.  
(Behörigheten gäller även att se och avsluta avtal.).

- ☒ Signera ensam      ☐ Signera två i förening

☒ Se och hantera alla dokument i elektroniskt format

Behörighet för användaren att se och hantera alla dokument i elektroniskt format. Det innebär att användaren får full behörighet att se och hantera företagets alla nuvarande och framtida dokument. Rätten att hantera dokument innebär exempelvis att användaren kan beställa eller avbeställa utskick av dokument och ta bort dokument.





#### Depå

Behörighet för användaren att få information om samt rätt att köpa finansiella instrument och sälja sådana finansiella instrument som är förtecknade i företagets nuvarande och blivande depå/er enligt de överenskommelser som gäller för depån/erna, gäller även depå/er ansluten till försäkring som ägs av företaget. Användare som har behörighet att förfoga över en depå får även behörighet att förfoga över det konto som tillhör depån. (Behörigheten förutsätter **Kontoinformation**).



#### Fonder

Behörighet för användaren att få information om samt rätt att köpa, byta och sälja fondandelar och förfoga över pengarna på nuvarande och blivande konton anslutna till Fondkontot. (Behörigheten förutsätter **Kontoinformation**)



#### Lån och krediter

Behörighet för användaren att få information om företagets nuvarande och blivande krediter, inklusive Leasing och Factoring. Kontokrediter omfattas inte av denna behörighet.



#### Inloggning och signering

Användaren styrker sin identitet gentemot banken och signerar uppdrag med någon av de säkerhetslösningar som banken accepterar.

#### Support

Telefonbanken (0771-62 53 53) eller Internetbankens supporttelefon (0771-24 11 11) ger support i frågor rörande hanteringen av användarens behörigheter och säkerhetslösningar.



#### Underskrift av fullmakt

Undertecknad fullmaktsgivare är införstådd med

- att villkor för produkterna och tjänsterna är de villkor som återfinns i affärsavtalet med banken.
- att samtliga av företagets användare meddelas via Internetbanken företag om en betalning inte har kunnat genomföras, med undantag för löner (där särskild behörighet krävs).
- att användare med behörighet för löner meddelas via Internetbanken företag om en löneutbetalning inte kunnat genomföras.
- att användarens säkerhetsutrustning är personlig och endast får användas av användaren själv.
- att denna fullmakt ersätter alla tidigare fullmakter avseende användaren på Internetbanken företag, Telefonbanken och Mobila banken.

Genom underskriften nedan befullmäktigas användaren att företräda företaget enligt de val som gjorts.

Svensk lag är tillämplig på denna fullmakt.

#### Fullmaktsgivarens underskrift

Signering

Denna fullmakt tecknas genom elektronisk signatur.

#### Återkallelse av fullmakt

Härmed återkallas användarens behörighet att företräda företaget på Internetbanken företag, Telefonbanken och Mobila banken. Eventuella övriga fullmakter som användaren kan ha (t.ex. en fullmakt som gäller på bankkontor) fortsätter att gälla och måste därför återkallas särskilt. Kontakta oss på 0771-62 53 53 eller ditt bankkontor om du behöver hjälp.

Ort, datum

Signering

Namnförtydligande

Legitimationskontroll (typ, nr, sign) Ifylls av banken



#### Behandling av personuppgifter

Banken behandlar de personuppgifter som lämnas i detta dokument i den utsträckning som behövs för att tillhandahålla de produkter och tjänster som fullmakten omfattar. Behandling av personuppgifter sker också för att banken ska kunna fullgöra sina förpliktelser enligt lag samt utförs enligt den reglering som framgår av företagets affärsavtal med banken.





Signeringsinformation angående fullmakt utfärdad av nedanstående företag.

Fullmaktsnummer  
10035-2527

### Fullmaktsgivare

Företagets namn

Reidar Ottesen AB

Organisationsnummer

559179-6510

### Signatur

Följande person/er har för företagets räkning undertecknat fullmakten genom elektronisk signatur

Datum

2019-04-02

Namn

SEBASTIAN OTTESEN

Personnummer

941124-0014



**Från:** [myndighetsforfragningar@seb.se](mailto:myndighetsforfragningar@seb.se)  
**Till:** [Meryem Celik](mailto:Meryem.Celik)  
**Ärende:** RE: Önskas skyndsam svar Bankbegäran 2 Reidar O AB- 2022-03-03.pdf(19091018) (0).pdf  
**Datum:** den 25 mars 2022 12:17:56

---

Hej,

***Vi översänder kompletterande material för REIDAR OTTESEN AB, 559179-6510.***

- Kontona avslutades p.g.a kundens FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055 begäran.

Se aktuella meddelandet som registrerats i Kundjournalen:

*2020-10-13 Reidar ringde och hörde hur det gått med avslutet av företagspaketet för hans båda företag.*

Vänliga hälsningar

SEB

Telefonnummer 08-639 21 00

---

**From:** Myndighetsforfragningar  
**Sent:** Wednesday, March 23, 2022 8:04 AM  
**To:** 'meryem.celik@skatteverket.se' <meryem.celik@skatteverket.se>  
**Subject:** RE: Önskas skyndsam svar Bankbegäran 2 Reidar O AB- 2022-03-03.pdf(19091018) (0).pdf

Hej,

***Vi ber om ursäkt för förseningen.***

**Svar på er förfrågan om Reidar Ottesen AB, 559179-6510.**

- Företagskonto 5266-10 320 96 fanns. Kontot öppnades 2019-01-30. Kontot avslutades 2020-10-13.  
- Sparkonto företags 5266-33 343 59 fanns. Kontot öppnades 2019-01-30. Kontot avslutades 2020-10-13.  
- Valutakonto EUR 5080-82 129 07 fanns. Kontot öppnades 2019-03-11. Kontot avslutades 2020-10-13.  
- Kontona avslutades p.g.a kundens begäran (saknas underlag).

- Kort 535600\*\*\*\*\*5063 var anslutet till konto 5266-10 320 96. Kortinnehavare: SEBASTIAN OTTESEN, 941124-0014 Giltighetsperiod: 2019-01-30 - 2019-05-07 (saknas underlag).  
- Kort 535600\*\*\*\*\*8751 var anslutet till konto 5266-10 320 96. Kortinnehavare: FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055 Giltighetsperiod: 2019-05-07 - 2019-06-07 (saknas underlag).  
- Kort 535600\*\*\*\*\*7074 var anslutet till konto 5266-10 320 96. Kortinnehavare: FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055 Giltighetsperiod: 2019-07-25 - 2020-10-13(saknas underlag).  
- Fullmakt fanns. Se bifogade kopior.  
Internetfullmakt fanns:

Fullmaktstagare: GUNILLA LARSSON, 430824-0722  
2020-10-13 (Via Internetbanken Företag)  
Fullmaktstagare: FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055  
2020-10-13 (Via Internetbanken Företag)  
Fullmaktstagare: SEBASTIAN OTTESEN, 941124-0014  
2019-05-07 (Via Internetbanken Företag)

Giltighetsperiod: 2019-04-02 --

Giltighetsperiod: 2019-05-07 --

Giltighetsperiod: 2019-01-30 --

- Avseende transaktionen: se bifogad fil (Svar på er förfrågan)

Vi sänder härmed svar på er förfrågan, se bifogade dokument.

Vänliga hälsningar

SEB  
Telefonnummer 08-639 21 00

---

**From:** [meryem.celik@skatteverket.se](mailto:meryem.celik@skatteverket.se) <[meryem.celik@skatteverket.se](mailto:meryem.celik@skatteverket.se)>

**Sent:** Thursday, March 3, 2022 11:31 AM

**To:** [myndighetsforfragningar@seb.se](mailto:myndighetsforfragningar@seb.se)

**Subject:** Önskas skyndsam svar Bankbegäran 2 Reidar O AB- 2022-03-03.pdf(19091018) (0).pdf



Vänliga hälsningar  
Meryem Celik  
Skattebrottsutredare

Tel. nr. 010- 574 43 42  
Mobil : 070-510 02 57  
[meryem.celik@skatteverket.se](mailto:meryem.celik@skatteverket.se)

2019

|                                     |                                    |                           |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB       | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 | Kontonr: 52661032096      |
| Verif.Nr V.Dag B.Dag Text           | Belopp Anm                         | Saldo Reg.st Uttagsavgift |
| 5841990687 08-01 08-01 H30402766335 | 10.835,32 V                        | 549068                    |
| 5841990687 08-01 08-01 KOSTNAD      | 70,00- V                           | 549068                    |
| 5490990004 08-01 08-01 A-KONTO      | 8.000,00- V                        | 549070                    |
| 9213700001S08-01 08-01 FELPARKERING | 1.450,00- V                        | 588230                    |
| 5490990004 08-01 08-01 A-KONTO      | 2.600,00 V                         | 3.985,32 549070           |
| 5484209189 08-02 08-02 MADRID       | 3.450,06- V                        | 535,26 588239             |
| 5490990004 08-03 08-05 A-KONTO      | 150,00- V                          | 549070                    |
| 5484433482 08-03 08-05 RYANAIR00000 | 356,27- V                          | 28,99 588244              |

|                                     |                                    |                           |       |      |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------|------|
| ARK-ÄNDR 1906                       | ARK-RÖR 1906                       | EJ PROG RÄNTERÄKNING      | 28,99 | 0,00 |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB       | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 | Kontonr: 52661032096      |       |      |
| Verif.Nr V.Dag B.Dag Text           | Belopp Anm                         | Saldo Reg.st Uttagsavgift |       |      |
| 5490990502 08-26 08-26 BANKTJÄNSTER | 60,00- ÖV                          | 31,01- 549050             |       |      |

|                                     |                                    |                           |        |      |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------|------|
| ARK-ÄNDR 1907                       | ARK-RÖR 1907                       | EJ PROG RÄNTERÄKNING      | 31,01- | 0,00 |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB       | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 | Kontonr: 52661032096      |        |      |
| Verif.Nr V.Dag B.Dag Text           | Belopp Anm                         | Saldo Reg.st Uttagsavgift |        |      |
| 5490990004 09-16 09-16 A-KONTO      | 11.000,00 V                        | 10.968,99 549070          |        |      |
| 5561990681 09-17 09-17 KOSTNAD      | 55,00- V                           | 549068                    |        |      |
| 5561990681 09-17 09-17 292601467829 | 8.726,55- V                        | 2.187,44 549068           |        |      |
| 5490990163 09-18 09-18 AUT08:03     | 2.000,00- V                        | 187,44 549051             |        |      |
| 5490990502 09-24 09-24 BANKTJÄNSTER | 60,00- V                           | 127,44 549050             |        |      |

|                                     |                                    |                           |        |      |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------|------|
| ARK-ÄNDR 1908                       | ARK-RÖR 1908                       | EJ PROG RÄNTERÄKNING      | 127,44 | 0,00 |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB       | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 | Kontonr: 52661032096      |        |      |
| Verif.Nr V.Dag B.Dag Text           | Belopp Anm                         | Saldo Reg.st Uttagsavgift |        |      |
| 5841990687 10-07 10-07 H07406979487 | 15.000,00 V                        | 549061                    |        |      |
| 5841990687 10-07 10-07 H07406981247 | 9.000,00 V                         | 24.127,44 549061          |        |      |
| 9280700006S10-08 10-08 TRÄNGSELSKAT | 537,00- V                          | 588256                    |        |      |
| 9280700004S10-08 10-08 LÄNSFÖRSÄKRI | 5.131,00- V                        | 588256                    |        |      |
| 9280700005S10-08 10-08 WASA KREDIT  | 3.428,00- V                        | 588256                    |        |      |
| 9280700002S10-08 10-08 KHANED AB    | 12.500,00- V                       | 588256                    |        |      |
| 9280700003S10-08 10-08 TELE2 SVERIG | 1.927,00- V                        | 604,44 588256             |        |      |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|                               |              |                      |              |                                                         |     |              |                     |
|-------------------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------------------------------------------|-----|--------------|---------------------|
| 9900000100                    | 10-09        | 10-09                | BG 5333-9115 | 2.198.150,05                                            | V   |              | 588261              |
| 5561990681                    | 10-09        | 10-09                | 292821701561 | 544.198,25-                                             | V   |              | 549068              |
| 5561990681                    | 10-09        | 10-09                | KOSTNAD      | 35,00-                                                  | V   |              | 549068              |
| 5484594968                    | 10-09        | 10-09                | SPLIT        | 208,27-                                                 | V   | 1.654.312,97 | 588261              |
| 5490990007                    | 10-11        | 10-11                | A-KONTO      | 15.000,00-                                              | V   |              | 549070              |
| 5490990007                    | 10-11        | 10-11                | A-KONTO      | 15.000,00-                                              | V   |              | 549070              |
| 5490990163                    | 10-11        | 10-11                | AUT08:47     | 5.000,00-                                               | V   |              | 549051              |
| 5490990163                    | 10-11        | 10-11                | AUT08:47     | 5.000,00-                                               | V   |              | 549051              |
| 5490990163                    | 10-11        | 10-11                | AUT08:48     | 5.000,00-                                               | V   |              | 549051              |
| 5561990683                    | 10-11        | 10-11                | 292841721736 | 1.594.490,18-                                           | V   | 14.822,79    | 549068              |
| 5841990687                    | 10-14        | 10-14                | H14407353487 | 718,00                                                  | V   |              | 549061              |
| 5841990687                    | 10-14        | 10-14                | H14407353489 | 7.724,06                                                | V   | 23.264,85    | 549061              |
| 5490990004                    | 10-16        | 10-16                | A-KONTO      | 20.000,00                                               | V   | 43.264,85    | 549070              |
| 5561990683                    | 10-17        | 10-17                | 292901779838 | 10.885,68-                                              | V   | 32.379,17    | 549068              |
| 5490990502                    | 10-21        | 10-21                | BANKTJÄNSTER | 60,00-                                                  | V   | 32.319,17    | 549050              |
| 5484765487                    | 10-25        | 10-25                | KJELL & CO 5 | 989,10-                                                 | V   | 31.330,07    | 588282              |
| 9298700007S10                 | 10-28        | 10-28                | TELE2 SVERIG | 3.068,00-                                               | V   |              | 588236              |
| 5484601656                    | 10-28        | 10-28                | KJELL & CO 5 | 851,70-                                                 | V   | 27.410,37    | 588245              |
| 5490990004                    | 10-29        | 10-29                | FINN ÅTER    | 27.000,00-                                              | V   |              | 549070              |
| 5490990004                    | 10-29        | 10-29                | FINN REIDAR  | 27.000,00                                               | V   | 27.410,37    | 549070              |
| 5490990163                    | 10-31        | 10-31                | AUT19:36     | 4.000,00-                                               | V   |              | 549051              |
| 5490990004                    | 10-31        | 10-31                | A-KONTO      | 4.000,00                                                | V   | 27.410,37    | 549070              |
| ARK-ÄNDR 1908                 | ARK-RÖR 1909 | EJ PROG RÄNTERÄKNING |              |                                                         |     | 27.410,37    | 0,00                |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB |              |                      |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 Kontonr: 52661032096 |     |              |                     |
| Verif.Nr                      | V.Dag        | B.Dag                | Text         | Belopp                                                  | Anm | Saldo        | Reg.st Uttagsavgift |
| 5490990004                    | 11-11        | 11-11                | BET AV KONT  | 12.500,00-                                              | V   | 14.910,37    | 549070              |
| 5484212059                    | 11-14        | 11-14                | OSLO         | 3.059,87-                                               | V   |              | 588282              |
| 5484212060                    | 11-14        | 11-14                | OSLO         | 997,97-                                                 | V   | 10.852,53    | 588282              |
| 5484164996                    | 11-15        | 11-15                | 23-05-04-20  | 757,07-                                                 | V   | 10.095,46    | 588231              |
| 5490990004                    | 11-16        | 11-18                | JUSTERING    | 3.200,00                                                | V   |              | 549070              |
| 5490990163                    | 11-18        | 11-18                | AUT09:36     | 5.000,00-                                               | V   |              | 549051              |
| 5490990163                    | 11-18        | 11-18                | AUT09:37     | 5.000,00-                                               | V   |              | 549051              |
| 5484541405                    | 11-18        | 11-18                | OSLO         | 3.257,98-                                               | V   | 37,48        | 588245              |
| 5490990502                    | 11-22        | 11-22                | BANKTJÄNSTER | 106,00-                                                 | ÖV  | 68,52-       | 549050              |
| 5490990004                    | 11-25        | 11-25                | REGULERING   | 400,00                                                  | V   | 331,48       | 549070              |
| 5841990687                    | 12-03        | 12-03                | H03410636908 | 10.483,53                                               | V   | 10.815,01    | 549061              |

**Period 2019-08-01-2020-08-01**

|                               |              |                      |              |                                                         |     |          |        |              |
|-------------------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------------------------------------------|-----|----------|--------|--------------|
| 5484376131                    | 12-04        | 12-04                | OSLO         | 4.324,48-                                               | V   | 6.490,53 | 588239 |              |
| ARK-ÄNDR 1910                 | ARK-RÖR 1910 | EJ PROG RÄNTERÄKNING |              | 6.490,53                                                |     | 0,00     |        |              |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB |              |                      |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 Kontonr: 52661032096 |     |          |        |              |
| Verif.Nr                      | V.Dag        | B.Dag                | Text         | Belopp                                                  | Anm | Saldo    | Reg.st | Uttagsavgift |
| 5841990687                    | 12-06        | 12-06                | H06410849935 | 10.474,75                                               | V   |          | 549061 |              |
| 5490990004                    | 12-06        | 12-06                | A-KONTO      | 11.000,00-                                              | V   | 5.965,28 | 549070 |              |
| 5484614721                    | 12-07        | 12-09                | SCHIPHOL     | 1.012,19-                                               | V   |          | 588252 |              |
| 5484614722                    | 12-07        | 12-09                | SCHIPHOL     | 1.292,33-                                               | V   | 3.660,76 | 588252 |              |
| 5484533933                    | 12-19        | 12-19                | 416-4816946  | 241,58-                                                 | V   | 3.419,18 | 588255 |              |
| 5490990502                    | 12-20        | 12-20                | BANKTJÄNSTER | 74,00-                                                  | V   | 3.345,18 | 549050 |              |
| ARK-ÄNDR 1911                 | ARK-RÖR 1911 | EJ PROG RÄNTERÄKNING |              | 3.345,18                                                |     | 0,00     |        |              |

**2020**

|                               |              |                      |              |                                                         |     |          |         |              |
|-------------------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------------------------------------------|-----|----------|---------|--------------|
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB |              |                      |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 Kontonr: 52661032096 |     |          |         |              |
| Verif.Nr                      | V.Dag        | B.Dag                | Text         | Belopp                                                  | Anm | Saldo    | Reg.st  | Uttagsavgift |
| 5841990687                    | 01-08        | 01-08                | H08412719764 | 93.973,23                                               | V   |          | 549061  |              |
| 5490990004                    | 01-08        | 01-08                | FINN ÅTER    | 93.973,00-                                              | V   | 3.345,41 | 549070  |              |
| 5484367950                    | 01-11        | 01-13                | ICA KVANTUM  | 330,90-                                                 | V   | 3.014,51 | 588264  |              |
| 5484715740                    | 01-15        | 01-15                | NACKA        | 1.519,63-                                               | V   |          | 588279  |              |
| 5484620273                    | 01-15        | 01-15                | 99 BRNO      | 1.541,36-                                               | ÖV  | 46,48-   | 588282  |              |
| 5490990502                    | 01-27        | 01-27                | BANKTJÄNSTER | 114,00-                                                 | ÖV  | 160,48-  | 549050  |              |
| ARK-ÄNDR 1912                 | ARK-RÖR 1912 | EJ PROG RÄNTERÄKNING |              | 160,48-                                                 |     | 0,00     |         |              |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB |              |                      |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 Kontonr: 52661032096 |     |          |         |              |
| Verif.Nr                      | V.Dag        | B.Dag                | Text         | Belopp                                                  | Anm | Saldo    | Reg.st  | Uttagsavgift |
| 5490990110                    | 02-10        | 02-10                | AVI ÖVERDRAG | 100,00-                                                 | ÖV  | 260,48-  | 549099* |              |
| 5490990110                    | 02-18        | 02-18                | AVI ÖVERDRAG | 100,00-                                                 | ÖV  | 360,48-  | 549099* |              |
| 5266859787                    | 03-05        | 03-05                | ÖVERFÖRT     | 500,00                                                  | V   |          | 526685  |              |
| 5490990502                    | 03-05        | 03-05                | BANKTJÄNSTER | 60,00-                                                  | V   | 79,52    | 549050  |              |
| ARK-ÄNDR 2001                 | ARK-RÖR 2001 | EJ PROG RÄNTERÄKNING |              | 79,52                                                   |     | 0,00     |         |              |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB |              |                      |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 Kontonr: 52661032096 |     |          |         |              |
| Verif.Nr                      | V.Dag        | B.Dag                | Text         | Belopp                                                  | Anm | Saldo    | Reg.st  | Uttagsavgift |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|                                 |       |       |              |                                    |     |                      |             |
|---------------------------------|-------|-------|--------------|------------------------------------|-----|----------------------|-------------|
| 5841990687                      | 03-06 | 03-06 | H06416403668 | 7.143,28                           | V   |                      | 549061      |
| 5490990004                      | 03-06 | 03-06 | FINN ÅTER    | 7.000,00-                          | V   | 222,80               | 549070      |
| 5490990502                      | 04-03 | 04-03 | BANKTJÄNSTER | 160,00-                            | V   | 62,80                | 549050      |
| ARK-ÄNDR 2002      ARK-RÖR 2002 |       |       |              | EJ PROG RÄNTERÄKNING               |     | 62,80                | 0,00        |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB   |       |       |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 |     | Kontonr: 52661032096 |             |
| Verif.Nr                        | V.Dag | B.Dag | Text         | Belopp                             | Anm | Saldo                | Utagsavgift |
| ARK-ÄNDR 2002      ARK-RÖR 2003 |       |       |              | EJ PROG RÄNTERÄKNING               |     | 62,80                | 0,00        |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB   |       |       |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 |     | Kontonr: 52661032096 |             |
| Verif.Nr                        | V.Dag | B.Dag | Text         | Belopp                             | Anm | Saldo                | Utagsavgift |
| 5490990502                      | 05-06 | 05-06 | BANKTJÄNSTER | 160,00-                            | ÖV  | 97,20-               | 549050      |
| 5266850301                      | 05-20 | 05-20 | ÖVERFÖRT     | 500,00                             | V   | 402,80               | 526685      |
| 5490990502                      | 06-04 | 06-04 | BANKTJÄNSTER | 160,00-                            | V   | 242,80               | 549050      |
| ARK-ÄNDR 2002      ARK-RÖR 2003 |       |       |              | EJ PROG RÄNTERÄKNING               |     | 242,80               | 0,00        |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB   |       |       |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 |     | Kontonr: 52661032096 |             |
| Verif.Nr                        | V.Dag | B.Dag | Text         | Belopp                             | Anm | Saldo                | Utagsavgift |
| ARK-ÄNDR 2005      ARK-RÖR 2005 |       |       |              | EJ PROG RÄNTERÄKNING               |     | 242,80               | 0,00        |
| Ktohavare : REIDAR OTTESEN AB   |       |       |              | Kslag: FÖRETAG Kundnr: 559179-6510 |     | Kontonr: 52661032096 |             |
| Verif.Nr                        | V.Dag | B.Dag | Text         | Belopp                             | Anm | Saldo                | Utagsavgift |
| 5490990502                      | 07-08 | 07-08 | BANKTJÄNSTER | 162,00-                            | V   | 80,80                | 549050      |

Period 2019-08-01-2020-08-01

STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F NOSTRO - RSF-ARKIV 19-10-31 UNOLA0C 17419 SIDA 1  
STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F (191031-210021)

TEXTKOD UTL. BELOPP BOKFD/  
VALDAG REFERENS SV. MOTVÄRDE KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING

5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN SENAST RÖRT: 000000

|      |              |                                   |      |          |            |  |
|------|--------------|-----------------------------------|------|----------|------------|--|
|      | 0,00 D       | ING. SALDO 191001                 |      |          |            |  |
| NTRF | 6.000,00 C   | 191007 FTE6308505 01<br>191007    | 0,00 | 0,000000 | 5841990687 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NCHG | 2,05 D       | 191007 KOSTNAD/CHARGES<br>191007  | 0,00 | 0,000000 | 5841990687 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NTRF | 831,82 D     | 191007 292801676913<br>191007     | 0,00 | 0,000000 | 5561990683 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NTRF | 1.385,68 D   | 191007 292801676559<br>191007     | 0,00 | 0,000000 | 5561990683 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NCHG | 3,24 D       | 191008 KOSTNAD/CHARGES<br>191008  | 0,00 | 0,000000 | 5561990681 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| S202 | 500,00 D     | 191008 292811685216<br>191008     | 0,00 | 0,000000 | 5561990681 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NTRF | 2.000,00 D   | 191008 ZDENKA MALIK OTT<br>191008 | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NTRF | 146.500,00 C | 191011 292841721736<br>191011     | 0,00 | 0,000000 | 5841990687 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NCHG | 3,25 D       | 191011 KOSTNAD/CHARGES<br>191011  | 0,00 | 0,000000 | 5561990681 |  |
|      | VÄXLING      |                                   | 0,00 |          |            |  |
| NCHG | 5,11 D       | 191011 KOSTNAD/CHARGES            | 0,00 | 0,000000 | 5561990681 |  |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|              |           |      |
|--------------|-----------|------|
|              | 191011    |      |
| VÄXLING      |           | 0,00 |
| 147.768,85 C | TRANSPORT |      |



Period 2019-08-01-2020-08-01

|                                   |               |                                   |              |                             |            |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |               | NOSTRO - RSF-ARKIV                |              | 19-10-31 UNOLA0C 17419 SIDA | 2          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |               |                                   |              | (191031-210021)             |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP   | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS         | SV. MOTVÄRDE | KURS VER.NUMMER             | ANMÄRKNING |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |               |                                   |              | SENAST RÖRT:                | 000000     |
|                                   | 147.768,85 C  | TRANSPORT                         |              |                             |            |
| S202                              | 500,00 D      | 191011 292841716630<br>191011     | 0,00         | 0,000000                    | 5561990681 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| S103                              | 146.550,00 D  | 191011 292841723475<br>191011     | 0,00         | 0,000000                    | 5561990681 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 66,74 D       | 191014 292871730236<br>191014     | 0,00         | 0,000000                    | 5561990683 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 718,00 D      | 191014 292871730237<br>191014     | 0,00         | 0,000000                    | 5561990683 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 1.000,00 C    | 191017 292901779838<br>191017     | 0,00         | 0,000000                    | 5841990687 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 136.850,00 C  | 191022 292951823572<br>191022     | 0,00         | 0,000000                    | 5841990687 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NCHG                              | 1,85 D        | 191022 KOSTNAD/CHARGES<br>191022  | 0,00         | 0,000000                    | 5841990687 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 123.250,00 D  | 191022 INTER INVEST GRO<br>191022 | 0,00         | 0,000000                    | 5490990527 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NRTI                              | 123.250,00 RD | 191023 INTER INVEST GRO<br>191023 | 0,00         | 0,000000                    | 5490990527 |
|                                   | VÄXLING       |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 123.250,00 D  | 191024 REXPROMOST S.R.O           | 0,00         | 0,000000                    | 5490990527 |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|             |           |          |
|-------------|-----------|----------|
| VÄXLING     | 191024    | REX11148 |
|             |           | 0,00     |
| 14.532,26 C | TRANSPORT |          |

Period 2019-08-01-2020-08-01

STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F NOSTRO - RSF-ARKIV 19-10-31 UNOLA0C 17419 SIDA 3  
STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F (191031-210021)

TEXTKOD UTL. BELOPP BOKFD/  
VALDAG REFERENS SV. MOTVÄRDE KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING

5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN SENAST RÖRT: 000000

14.532,26 C TRANSPORT

NTRF 134.000,00 C 191031 INTERCO INVEST G 0,00 0,000000 5490990527  
191031 REIDAR DEL BET. INT191028

VÄXLING 0,00

NCHG 5,80 D 191031 DEPOSIT FEE 0,00 0,000000 5490990164  
191101

VÄXLING 0,00

148.526,46 C UTG. SALDO 191031

\*\*\*

STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F NOSTRO - RSF-ARKIV 19-11-29 UNOLA0C 17419 SIDA 1  
STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F (191129-210221)

TEXTKOD UTL. BELOPP BOKFD/  
VALDAG REFERENS SV. MOTVÄRDE KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING

5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN SENAST RÖRT: 191024

148.526,46 C ING. SALDO 191101

NTRF 145.000,00 D 191101 PLENIX S.R.O 0,00 0,000000 5490990527  
191101 INV-19010305

VÄXLING 0,00

NTRF 75.000,00 C 191119 INTERCO INVEST G 0,00 0,000000 5490990527  
191119 REIDAR FAK. INT191113

VÄXLING 0,00

NTRF 375.000,00 C 191120 293242113424 0,00 0,000000 5841990687  
191120

VÄXLING 0,00

NCHG 1,85 D 191120 KOSTNAD/CHARGES 0,00 0,000000 5841990687  
191120

Period 2019-08-01-2020-08-01

|      |              |        |                  |      |      |          |            |
|------|--------------|--------|------------------|------|------|----------|------------|
|      | VÄXLING      |        |                  | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 76.000,00 D  | 191120 | ZETA PRO OFFICE  |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191120 |                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |        |                  | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 370.000,00 D | 191120 | ZETA PRO OFFICE  |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191120 |                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |        |                  | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 3.000,00 D   | 191121 | GROUP OPTICO 191 |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191121 |                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |        |                  | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 535.250,00 C | 191122 | 293262141276     |      | 0,00 | 0,000000 | 5841990687 |
|      |              | 191122 |                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |        |                  | 0,00 |      |          |            |
| NCHG | 1,87 D       | 191122 | KOSTNAD/CHARGES  |      | 0,00 | 0,000000 | 5841990687 |
|      |              | 191122 |                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |        |                  | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 260.000,00 D | 191122 | ZETA PRO OFFICE  |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191122 |                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |        |                  | 0,00 |      |          |            |
|      | 279.772,74 C |        | TRANSPORT        |      |      |          |            |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|                                   |              |                                  |                    |                             |            |
|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              |                                  | NOSTRO - RSF-ARKIV | 19-11-29 UNOLA0C 17419 SIDA | 2          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              |                                  |                    | (191129-210221)             |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP  | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS        | SV. MOTVÄRDE       | KURS VER.NUMMER             | ANMÄRKNING |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |              |                                  |                    | SENAST RÖRT:                | 191024     |
|                                   | 279.772,74 C | TRANSPORT                        |                    |                             |            |
| NTRF                              | 260.000,00 D | 191122 PLENIX S.R.O<br>191122    | 0,00               | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                  | 0,00               |                             |            |
| NCHG                              | 4,62 D       | 191129 DEPOSIT FEE<br>191201     | 0,00               | 0,000000 5490990164         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                  | 0,00               |                             |            |
|                                   | 19.768,12 C  | UTG. SALDO 191129                |                    |                             |            |
| ***                               |              |                                  |                    |                             |            |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              |                                  | NOSTRO - RSF-ARKIV | 19-12-30 UNOLA0C 17419 SIDA | 1          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              |                                  |                    | (191230-211229)             |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP  | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS        | SV. MOTVÄRDE       | KURS VER.NUMMER             | ANMÄRKNING |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |              |                                  |                    | SENAST RÖRT:                | 191122     |
|                                   | 19.768,12 C  | ING. SALDO 191202                |                    |                             |            |
| NTRF                              | 1.000,00 D   | 191203 293372247622<br>191203    | 0,00               | 0,000000 5561990683         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                  | 0,00               |                             |            |
| NTRF                              | 42.437,00 C  | 191206 293402285306<br>191206    | 0,00               | 0,000000 5841990687         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                  | 0,00               |                             |            |
| NCHG                              | 1,89 D       | 191206 KOSTNAD/CHARGES<br>191206 | 0,00               | 0,000000 5841990687         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                  | 0,00               |                             |            |
| NTRF                              | 1.000,00 D   | 191206 293402281011<br>191206    | 0,00               | 0,000000 5561990683         |            |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|      |              |                         |      |      |          |            |
|------|--------------|-------------------------|------|------|----------|------------|
|      | VÄXLING      |                         | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 41.000,00 D  | 191206 ZETA PRO OFFICE  |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191206                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |                         | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 187.500,00 C | 191209 SISU NET AB      |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191209                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |                         | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 180.907,50 C | 191210 293442316421     |      | 0,00 | 0,000000 | 5841990687 |
|      |              | 191210                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |                         | 0,00 |      |          |            |
| NCHG | 1,88 D       | 191210 KOSTNAD/CHARGES  |      | 0,00 | 0,000000 | 5841990687 |
|      |              | 191210                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |                         | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 187.000,00 D | 191210 FAST TECH GLOBAL |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191210                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |                         | 0,00 |      |          |            |
| NTRF | 548.551,25 C | 191211 SISU NET AB      |      | 0,00 | 0,000000 | 5490990527 |
|      |              | 191211                  |      |      |          |            |
|      | VÄXLING      |                         | 0,00 |      |          |            |
|      | 749.160,10 C | TRANSPORT               |      |      |          |            |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|                                   |              |                                   |              |                             |            |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              | NOSTRO - RSF-ARKIV                |              | 19-12-30 UNOLA0C 17419 SIDA | 2          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              |                                   |              | (191230-211229)             |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP  | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS         | SV. MOTVÄRDE | KURS VER.NUMMER             | ANMÄRKNING |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |              |                                   |              | SENAST RÖRT:                | 191122     |
|                                   | 749.160,10 C | TRANSPORT                         |              |                             |            |
| NTRF                              | 188.418,00 D | 191211 ZETA PRO OFFICE<br>191211  | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 116.300,00 D | 191212 FAST TECH GLOBAL<br>191212 | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 200.000,00 D | 191212 FAST TECH GLOBAL<br>191212 | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 235.701,00 D | 191212 FAST TECH GLOBAL<br>191212 | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 81.812,50 C  | 191213 SISU NET AB<br>191213      | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 135.000,00 C | 191213 SISU NET AB<br>191213      | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 216.687,50 C | 191213 SISU NET AB<br>191213      | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 281.200,00 C | 191213 293472351933<br>191213     | 0,00         | 0,000000 5841990687         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NCHG                              | 1,90 D       | 191213 KOSTNAD/CHARGES<br>191213  | 0,00         | 0,000000 5841990687         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 7.000,00 D   | 191213 FINN REIDAR OTTE           | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|              |           |      |
|--------------|-----------|------|
|              | 191213    |      |
| VÄXLING      |           | 0,00 |
| 716.439,20 C | TRANSPORT |      |



Period 2019-08-01-2020-08-01

STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F NOSTRO - RSF-ARKIV 19-12-30 UNOLA0C 17419 SIDA 3  
STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F (191230-211229)

TEXTKOD UTL. BELOPP BOKFD/  
VALDAG REFERENS SV. MOTVÄRDE KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING

5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN SENAST RÖRT: 191122

716.439,20 C TRANSPORT

NTRF 50.000,00 D 191213 FAST TECH GLOBAL 0,00 0,000000 5490990527  
191213

VÄXLING 0,00

NTRF 65.200,00 D 191213 FAST TECH GLOBAL 0,00 0,000000 5490990527  
191213

VÄXLING 0,00

NTRF 171.970,00 D 191213 FAST TECH GLOBAL 0,00 0,000000 5490990527  
191213

VÄXLING 0,00

NTRF 275.000,00 D 191213 ZETA PRO OFFICE 0,00 0,000000 5490990527  
191213

VÄXLING 0,00

NTRF 241.000,00 C 191216 SISU NET AB 0,00 0,000000 5490990527  
191216

VÄXLING 0,00

NTRF 358.750,00 C 191216 293502365661 0,00 0,000000 5841990687  
191216

VÄXLING 0,00

NCHG 1,90 D 191216 KOSTNAD/CHARGES 0,00 0,000000 5841990687  
191216

VÄXLING 0,00

NTRF 140.000,00 D 191216 FAST TECH GLOBAL 0,00 0,000000 5490990527  
191216

VÄXLING 0,00

NTRF 237.200,00 D 191216 FAST TECH GLOBAL 0,00 0,000000 5490990527  
191216

VÄXLING 0,00

NTRF 345.000,00 D 191216 ZETA PRO OFFICE 0,00 0,000000 5490990527

Period 2019-08-01-2020-08-01

|             |           |      |
|-------------|-----------|------|
|             | 191216    |      |
| VÄXLING     |           | 0,00 |
| 31.817,30 C | TRANSPORT |      |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|                                   |              |                                   |              |                             |            |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              | NOSTRO - RSF-ARKIV                |              | 19-12-30 UNOLA0C 17419 SIDA | 4          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |              |                                   |              | (191230-211229)             |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP  | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS         | SV. MOTVÄRDE | KURS VER.NUMMER             | ANMÄRKNING |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |              |                                   |              | SENAST RÖRT:                | 191122     |
|                                   | 31.817,30 C  | TRANSPORT                         |              |                             |            |
| NTRF                              | 70.000,00 C  | 191217 SISU NET AB<br>191217      | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 221.250,00 C | 191217 SISU NET AB<br>191217      | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NCHG                              | 3,37 D       | 191217 KOSTNAD/CHARGES<br>191217  | 0,00         | 0,000000 5561990681         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| S202                              | 2.000,00 D   | 191217 293512377603<br>191217     | 0,00         | 0,000000 5561990681         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 85.000,00 D  | 191217 FAST TECH GLOBAL<br>191217 | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 205.450,00 D | 191217 FAST TECH GLOBAL<br>191217 | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 469.995,75 C | 191218 293522402660<br>191218     | 0,00         | 0,000000 5841990687         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NCHG                              | 1,90 D       | 191218 KOSTNAD/CHARGES<br>191218  | 0,00         | 0,000000 5841990687         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 25.000,00 D  | 191218 MEGA TRADING BV<br>191218  | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |
|                                   | VÄXLING      |                                   | 0,00         |                             |            |
| NTRF                              | 459.435,00 D | 191218 ZETA PRO OFFICE            | 0,00         | 0,000000 5490990527         |            |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|             |           |      |
|-------------|-----------|------|
|             | 191218    |      |
| VÄXLING     |           | 0,00 |
| 16.172,78 C | TRANSPORT |      |

Period 2019-08-01-2020-08-01

STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F NOSTRO - RSF-ARKIV 19-12-30 UNOLA0C 17419 SIDA 5  
STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F (191230-211229)

| TEXTKOD | UTL. BELOPP | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS | SV. MOTVÄRDE | KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING |
|---------|-------------|---------------------------|--------------|----------------------------|
|---------|-------------|---------------------------|--------------|----------------------------|

5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN SENAST RÖRT: 191122

16.172,78 C TRANSPORT

|      |              |                              |      |                     |
|------|--------------|------------------------------|------|---------------------|
| NTRF | 200.000,00 C | 191219 SISU NET AB<br>191219 | 0,00 | 0,000000 5490990527 |
|------|--------------|------------------------------|------|---------------------|

VÄXLING 0,00

|      |        |                         |      |                     |
|------|--------|-------------------------|------|---------------------|
| NINT | 0,03 D | 191230 ÖTRASS<br>200101 | 0,00 | 0,000000 5490990675 |
|------|--------|-------------------------|------|---------------------|

VÄXLING 0,00

|      |         |                              |      |                     |
|------|---------|------------------------------|------|---------------------|
| NCHG | 62,25 D | 191230 DEPOSIT FEE<br>200101 | 0,00 | 0,000000 5490990164 |
|------|---------|------------------------------|------|---------------------|

VÄXLING 0,00

216.110,50 C UTG. SALDO 191230

\*\*\*

STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F NOSTRO - RSF-ARKIV 20-01-31 UNOLA0C 17419 SIDA 1  
STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F (200131-205858)

| TEXTKOD | UTL. BELOPP | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS | SV. MOTVÄRDE | KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING |
|---------|-------------|---------------------------|--------------|----------------------------|
|---------|-------------|---------------------------|--------------|----------------------------|

5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN SENAST RÖRT: 191219

216.110,50 C ING. SALDO 200102

|      |            |                               |      |                     |
|------|------------|-------------------------------|------|---------------------|
| NTRF | 9.000,00 D | 200108 300082561933<br>200108 | 0,00 | 0,000000 5561990683 |
|------|------------|-------------------------------|------|---------------------|

VÄXLING 0,00

|      |        |                                  |      |                     |
|------|--------|----------------------------------|------|---------------------|
| NCHG | 5,25 D | 200110 KOSTNAD/CHARGES<br>200110 | 0,00 | 0,000000 5561990681 |
|------|--------|----------------------------------|------|---------------------|

VÄXLING 0,00

|      |              |                               |      |                     |
|------|--------------|-------------------------------|------|---------------------|
| S103 | 206.400,00 D | 200110 300102579962<br>200110 | 0,00 | 0,000000 5561990681 |
|------|--------------|-------------------------------|------|---------------------|

Period 2019-08-01-2020-08-01

|                                   |             |          |                           |              |          |                            |            |
|-----------------------------------|-------------|----------|---------------------------|--------------|----------|----------------------------|------------|
| NCHG                              | VÄXLING     | 26,99 D  | 200131 DEPOSIT FEE        | 0,00         |          |                            |            |
|                                   |             |          | 200201                    |              | 0,00     | 0,000000                   | 5490990164 |
|                                   | VÄXLING     | 678,26 C | UTG. SALDO 200131         | 0,00         |          |                            |            |
| ***                               |             |          |                           |              |          |                            |            |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |             |          | NOSTRO - RSF-ARKIV        |              | 20-02-28 | UNOLA0C 17419 SIDA         | 1          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |             |          |                           |              |          | (200228-205811)            |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP |          | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS | SV. MOTVÄRDE |          | KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING |            |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |             |          |                           |              |          | SENAST RÖRT: 200110        |            |
|                                   |             | 678,26 C | ING. SALDO 200203         |              |          |                            |            |
| NCHG                              |             | 0,26 D   | 200228 DEPOSIT FEE        | 0,00         |          | 0,000000                   | 5490990164 |
|                                   |             |          | 200301                    |              |          |                            |            |
|                                   | VÄXLING     | 678,00 C | UTG. SALDO 200228         | 0,00         |          |                            |            |
| ***                               |             |          |                           |              |          |                            |            |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |             |          | NOSTRO - RSF-ARKIV        |              | 20-03-31 | UNOLA0C 17419 SIDA         | 1          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |             |          |                           |              |          | (200331-210155)            |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP |          | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS | SV. MOTVÄRDE |          | KURS VER.NUMMER ANMÄRKNING |            |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |             |          |                           |              |          | SENAST RÖRT: 200131        |            |
|                                   |             | 678,00 C | ING. SALDO 200302         |              |          |                            |            |
| NTRF                              |             | 678,00 D | 200306 300663065270       | 0,00         |          | 0,000000                   | 5561990683 |
|                                   |             |          | 200306                    |              |          |                            |            |
|                                   | VÄXLING     | 0,05 D   | 200331 DEPOSIT FEE        | 0,00         |          |                            |            |
| NCHG                              |             |          | 200401                    | 0,00         |          | 0,000000                   | 5490990164 |
|                                   | VÄXLING     | 0,05 D   | UTG. SALDO 200331         | 0,00         |          |                            |            |
| ***                               |             |          |                           |              |          |                            |            |

Period 2019-08-01-2020-08-01

|                                   |             |                                  |              |                             |            |
|-----------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |             | NOSTRO - RSF-ARKIV               |              | 20-05-29 UNOLA0C 17419 SIDA | 1          |
| STOCKHOLM 54230 ACC OPS LC&F      |             |                                  |              | (200529-205821)             |            |
| TEXTKOD                           | UTL. BELOPP | BOKFD/<br>VALDAG REFERENS        | SV. MOTVÄRDE | KURS VER.NUMMER             | ANMÄRKNING |
| 5080-82 129 07 EUR REIDAR OTTESEN |             |                                  |              | SENAST RÖRT:                | 200331     |
|                                   | 0,05 D      | ING. SALDO 200504                |              |                             |            |
| NTRF                              | 7.637,50 C  | 200520 FIFISAB<br>200520         | 0,00         | 0,000000                    | 5490990527 |
|                                   | VÄXLING     |                                  | 0,00         |                             |            |
| NCHG                              | 3,33 D      | 200520 KOSTNAD/CHARGES<br>200520 | 0,00         | 0,000000                    | 5561990681 |
|                                   | VÄXLING     |                                  | 0,00         |                             |            |
| S202                              | 7.637,00 D  | 200520 301413634674<br>200520    | 0,00         | 0,000000                    | 5561990681 |
|                                   | VÄXLING     |                                  | 0,00         |                             |            |
|                                   | 2,88 D      | UTG. SALDO 200529                |              |                             |            |
| ***                               |             |                                  |              |                             |            |

Namn: REIDAR OTTESEN AB , 559179-6510

Datum: 2019-01-30 - 2020-02-17  
Konto öppnat 2019-01-30

Företagskonto  
5266-10 320 96

2019

| Bokföringsdatum | Valutadatum | Verifikationsnummer | Text/mottagare | Belopp IN  | Belopp UT   | Saldo      | Motpart                                |
|-----------------|-------------|---------------------|----------------|------------|-------------|------------|----------------------------------------|
| 2019-05-22      | 2019-05-22  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -40         |            |                                        |
| 2019-05-22      | 2019-05-22  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -60         | -100       |                                        |
| 2019-06-04      | 2019-06-04  | 5409090110          | AVI ÖVERDRAG   |            | -100        | -200       |                                        |
| 2019-06-14      | 2019-06-14  | 5409090110          | AVI ÖVERDRAG   |            | -100        | -300       |                                        |
| 2019-06-19      | 2019-06-19  | 8327969605          | DEKKNING       |            | 350         | 50         |                                        |
| 2019-06-24      | 2019-06-24  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -60         | -10        |                                        |
| 2019-06-27      | 2019-06-27  | 8327969286          | DEKKNING       |            | 100         |            |                                        |
| 2019-06-27      | 2019-06-27  | 5409090004          | PÅFyll         |            | -50         |            |                                        |
| 2019-06-27      | 2019-06-27  | 5409090100          | AVIKOSTNAD     |            | -10         | 30         |                                        |
| 2019-07-19      | 2019-07-19  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -60         | -30        |                                        |
| 2019-07-22      | 2019-07-22  | 6604000000          | FAKTURA        | 20000      |             | 19970      |                                        |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5409090004          | A-KONTO        |            | -19000      |            |                                        |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 6604000000          | FAKTURA        | 20000      |             |            |                                        |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5409090004          | A-KONTO        |            | -200        |            |                                        |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5409090005          | A-KONTO        |            | -10000      |            |                                        |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5409090005          | A-KONTO        |            | -10000      |            |                                        |
| 2019-07-24      | 2019-07-24  | 6604000000          | FAKTURA        | 40000      |             | 40770      |                                        |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5409090004          | A-KONTO        |            | -20000      |            |                                        |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5255591682          | SEDLAR         |            | -20000      |            |                                        |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5255591683          | SEDLAR         | 8500       |             |            |                                        |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5409090004          | A-KONTO        | 500        |             | 9770       |                                        |
| 2019-07-26      | 2019-07-26  | 8327969437          | LÅN            | 300        |             |            |                                        |
| 2019-07-26      | 2019-07-26  | 9206700000S         | KHANED AB      |            | -10000      | 70         |                                        |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5841990687          | H30402766335   |            | 10835,32    |            |                                        |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5841990687          | KOSTNAD        |            | -70         |            |                                        |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5409090004          | A-KONTO        |            | -8000       |            |                                        |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 9213700001S         | FELPARKERING   |            | -1450       |            |                                        |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5409090004          | A-KONTO        |            | 2600        | 3985,32    |                                        |
| 2019-08-02      | 2019-08-02  | 5484209189          | MADRID         |            | -3450,06    | 535,26     |                                        |
| 2019-08-05      | 2019-08-03  | 5409090004          | A-KONTO        |            | -150        |            |                                        |
| 2019-08-05      | 2019-08-03  | 5484433482          | RYANAIRO0000   |            | -356,27     | 28,99      |                                        |
| 2019-08-26      | 2019-08-26  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -60         | -31,01     |                                        |
| 2019-09-16      | 2019-09-16  | 5409090004          | A-KONTO        | 11000      |             | 10968,99   |                                        |
| 2019-09-17      | 2019-09-17  | 5561990681          | KOSTNAD        |            | -55         |            |                                        |
| 2019-09-17      | 2019-09-17  | 5561990681          | 292601467829   |            | -8726,55    | 2187,44    |                                        |
| 2019-09-18      | 2019-09-18  | 5409090163          | AUT08:03       |            | -2000       | 187,44     |                                        |
| 2019-09-24      | 2019-09-24  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -60         | 127,44     |                                        |
| 2019-10-07      | 2019-10-07  | 5841990687          | H07406979487   | 15000      |             |            | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2019-10-07      | 2019-10-07  | 5841990687          | H07406981247   | 9000       |             | 24127,44   | överföring mellan egna konton 907      |
| 2019-10-08      | 2019-10-08  | 9280700006S         | TRÅNGSELSKAT   |            | -537        |            |                                        |
| 2019-10-08      | 2019-10-08  | 9280700004S         | LÄNSFÖRSÄKRI   |            | -5131       |            |                                        |
| 2019-10-08      | 2019-10-08  | 9280700005S         | WASA KREDIT    |            | -3428       |            |                                        |
| 2019-10-08      | 2019-10-08  | 9280700002S         | KHANED AB      |            | -12500      |            | Khaned AB                              |
| 2019-10-08      | 2019-10-08  | 9280700003S         | TELE2 SVERIG   |            | -1927       | 604,44     |                                        |
| 2019-10-09      | 2019-10-09  | 9900000100          | BG 5333-9115   | 2198150,05 |             |            |                                        |
| 2019-10-09      | 2019-10-09  | 5561990681          | 292821701561   |            | -544198,25  |            | SKPlenix S.R.O.                        |
| 2019-10-09      | 2019-10-09  | 5561990681          | KOSTNAD        |            | -35         |            |                                        |
| 2019-10-09      | 2019-10-09  | 5484594968          | SPLIT          |            | -208,27     | 1654312,97 |                                        |
| 2019-10-11      | 2019-10-11  | 5409090007          | A-KONTO        |            | -15000      |            |                                        |
| 2019-10-11      | 2019-10-11  | 5409090007          | A-KONTO        |            | -15000      |            |                                        |
| 2019-10-11      | 2019-10-11  | 5409090163          | AUT08:47       |            | -5000       |            |                                        |
| 2019-10-11      | 2019-10-11  | 5409090163          | AUT08:47       |            | -5000       |            |                                        |
| 2019-10-11      | 2019-10-11  | 5409090163          | AUT08:48       |            | -5000       |            |                                        |
| 2019-10-11      | 2019-10-11  | 5561990683          | 292841721736   |            | -1594490,18 | 14822,79   | Överföring mellan egna konton          |
| 2019-10-14      | 2019-10-14  | 5841990687          | H14407353487   |            | 718         |            |                                        |
| 2019-10-14      | 2019-10-14  | 5841990687          | H14407353489   |            | 7724,06     | 23264,85   | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2019-10-16      | 2019-10-16  | 5409090004          | A-KONTO        |            |             | 43264,85   |                                        |
| 2019-10-17      | 2019-10-17  | 5561990683          | 292901779838   | 20000      | -10885,68   | 32379,17   |                                        |
| 2019-10-21      | 2019-10-21  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -60         | 32319,17   |                                        |
| 2019-10-25      | 2019-10-25  | 5484765487          | KJELL & CO 5   |            | -989,1      | 31330,07   |                                        |
| 2019-10-28      | 2019-10-28  | 9298700007S         | TELE2 SVERIG   |            | -3068       |            |                                        |
| 2019-10-28      | 2019-10-28  | 5484601656          | KJELL & CO 5   |            | -851,7      | 27410,37   |                                        |
| 2019-10-29      | 2019-10-29  | 5409090004          | FINN ÅTER      |            | -27000      |            | REIDAR OTTESEN, 526600068798           |
| 2019-10-29      | 2019-10-29  | 5409090004          | FINN REIDAR    | 27000      |             | 27410,37   |                                        |
| 2019-10-31      | 2019-10-31  | 5409090163          | AUT19:36       |            | -4000       |            |                                        |
| 2019-10-31      | 2019-10-31  | 5409090004          | A-KONTO        | 4000       |             | 27410,37   |                                        |
| 2019-11-11      | 2019-11-11  | 5409090004          | BET AV KONT    |            | -12500      | 14910,37   | REIDAR OTTESEN, 526600068798           |
| 2019-11-14      | 2019-11-14  | 5484212059          | OSLO           |            | -3059,87    |            | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2019-11-14      | 2019-11-14  | 5484212060          | OSLO           |            | -997,97     | 10852,53   |                                        |
| 2019-11-15      | 2019-11-15  | 5484164996          | 23-05-04-20    |            | -757,07     | 10095,46   |                                        |
| 2019-11-18      | 2019-11-16  | 5409090004          | JUSTERING      | 3200       |             |            |                                        |
| 2019-11-18      | 2019-11-18  | 5409090163          | AUT09:36       |            | -5000       |            |                                        |
| 2019-11-18      | 2019-11-18  | 5409090163          | AUT09:37       |            | -5000       |            |                                        |
| 2019-11-18      | 2019-11-18  | 5484541405          | OSLO           |            | -3257,98    | 37,48      |                                        |
| 2019-11-22      | 2019-11-22  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -106        | -68,52     |                                        |
| 2019-11-25      | 2019-11-25  | 5409090004          | REGULERING     |            | 400         | 331,48     |                                        |
| 2019-12-03      | 2019-12-03  | 5841990687          | H03410636908   | 10483,53   |             | 10815,01   | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2019-12-04      | 2019-12-04  | 5484376131          | OSLO           |            | -4324,48    | 6490,53    |                                        |
| 2019-12-06      | 2019-12-06  | 5841990687          | H06410849935   | 10474,75   |             |            | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2019-12-06      | 2019-12-06  | 5409090004          | A-KONTO        |            | -11000      | 5965,28    | OTTESEN FINN REIDAR, 526600068798      |
| 2019-12-09      | 2019-12-07  | 5484614721          | SCHIPPHOL      |            | -1012,19    |            | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2019-12-09      | 2019-12-07  | 5484614722          | SCHIPPHOL      |            | -1292,33    | 3660,76    |                                        |
| 2019-12-19      | 2019-12-19  | 5484533933          | 416-4816946    |            | -241,58     | 3419,18    |                                        |
| 2019-12-20      | 2019-12-20  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |            | -74         | 3345,18    |                                        |
| Totalt          |             |                     |                | 2397608,33 | -2394263,15 |            |                                        |

2020

| Bokföringsdatum | Valutadatum | Verifikationsnummer | Text/mottagare | Belopp IN | Belopp UT  | Saldo    | Motpart                                |
|-----------------|-------------|---------------------|----------------|-----------|------------|----------|----------------------------------------|
| 2020-01-08      | 2020-01-08  | 5841990687          | H08412719764   | 93973,23  |            | 97318,41 | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2020-01-08      | 2020-01-08  | 5409090004          | FINN ÅTER      |           | -93973     | 3345,41  | OTTESEN FINN REIDAR, 526600068798      |
| 2020-01-13      | 2020-01-11  | 5484367950          | ICA KVANTUM    |           | -330,9     | 3014,51  | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2020-01-15      | 2020-01-15  | 5484715740          | NACKA          |           | -1519,63   | 1494,88  | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2020-01-15      | 2020-01-15  | 5484620273          | 99 BRNO        |           | -1541,36   | -46,48   | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2020-01-27      | 2020-01-27  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |           | -114       | -160,48  |                                        |
| 2020-02-10      | 2020-02-10  | 5409090110          | AVI ÖVERDRAG   |           | -100       | -260,48  |                                        |
| 2020-02-18      | 2020-02-18  | 5409090110          | AVI ÖVERDRAG   |           | -100,00    | -360,48  |                                        |
| 2020-03-05      | 2020-03-05  | 5266859787          | ÖVERFÖRT       |           | 500,00     | 139,52   | OTTESEN FINN REIDAR 526600068798       |
| 2020-03-05      | 2020-03-05  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |           | -60,00     | 79,52    |                                        |
| 2020-03-06      | 2020-03-06  | 5841990687          | H06416403668   | 7143,28   |            | 7222,80  | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2020-03-06      | 2020-03-06  | 5409090004          | FINN ÅTER      |           | -7000,00   | 222,80   | OTTESEN FINN REIDAR 526600068798       |
| 2020-03-06      | 2020-03-06  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |           | -160,00    | 62,80    |                                        |
| 2020-05-06      | 2020-05-06  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |           | -160,00    | -97,20   |                                        |
| 2020-05-20      | 2020-05-20  | 5266850301          | ÖVERFÖRT       |           | 500,00     | 402,80   | OTTESEN FINN REIDAR 526600068798       |
| 2020-06-04      | 2020-06-04  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |           | -160,00    | 242,80   |                                        |
| 2020-07-08      | 2020-07-08  | 5409090502          | BANKTJÄNSTER   |           | -162,00    | 80,80    |                                        |
| Totalt          |             |                     |                | 101116,51 | -104380,89 |          |                                        |



=====

|                          |                     |                  |                 |                    |            |             |                  |                  |              |                                                     |
|--------------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------|-------------|------------------|------------------|--------------|-----------------------------------------------------|
| <b>SEB</b>               |                     |                  |                 |                    |            |             |                  |                  |              |                                                     |
| <b>Reidar Ottesen AB</b> | <b>559179-6510</b>  |                  |                 |                    |            |             |                  |                  |              |                                                     |
| <b>Valutakonto</b>       | <b>5080-8212907</b> |                  |                 |                    |            |             |                  |                  |              |                                                     |
|                          |                     |                  |                 | EUR                |            |             | EUR              | EUR              | EUR          |                                                     |
| <b>Bokf.dag</b>          | <b>Val.dag</b>      | <b>Referens</b>  | <b>Verif.nr</b> | <b>Utl. belopp</b> | <b>Kod</b> | <b>Text</b> | <b>Belopp in</b> | <b>Belopp ut</b> | <b>Saldo</b> | <b>Motpart</b>                                      |
| 2019-10-07               | 2019-10-07          | FTE6308505 01    | 5841990687      | 6 000,00           | C          | VÄXLING     | 6 000,00         |                  | 6 000,00     | Akixix I.L.L., JP Morgan Chase Bank N.A             |
| 2019-10-07               | 2019-10-07          | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687      | 2,05               | D          | VÄXLING     |                  | -2,05            | 5 997,95     |                                                     |
| 2019-10-07               | 2019-10-07          | 292801676913     | 5561990683      | 831,82             | D          | VÄXLING     |                  | -831,82          | 5 166,13     | Överföring mellan egna konton 096                   |
| 2019-10-07               | 2019-10-07          | 292801676559     | 5561990683      | 1 385,68           | D          | VÄXLING     |                  | -1385,68         | 3 780,45     | Överföring mellan egna konton 096                   |
| 2019-10-08               | 2019-10-08          | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681      | 3,24               | D          | VÄXLING     |                  | -3,24            | 3 777,21     |                                                     |
| 2019-10-08               | 2019-10-08          | 292811685216     | 5561990681      | 500                | D          | VÄXLING     |                  | -500             | 3 277,21     | Finn Reidar Ottesen konto i NO4990151684601         |
| 2019-10-08               | 2019-10-08          | ZDENKA MALIK OTT | 5490990527      | 2 000,00           | D          | VÄXLING     |                  | -2000            | 1 277,21     | Zdenka Malik Ottesen                                |
| 2019-10-11               | 2019-10-11          | 292841721736     | 5841990687      | 146 500,00         | C          | VÄXLING     | 146 500,00       |                  | 147 777,21   | Överföring mellan konton                            |
| 2019-10-11               | 2019-10-11          | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681      | 3,25               | D          | VÄXLING     |                  | -3,25            | 147 773,96   | Kostnad/Charges                                     |
| 2019-10-11               | 2019-10-11          | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681      | 5,11               | D          | VÄXLING     |                  | -5,11            | 147 768,85   | Kostnad/Charges                                     |
| 2019-10-11               | 2019-10-11          | 292841716630     | 5561990681      | 500                | D          | VÄXLING     |                  | -500             | 147 268,85   | Finn Reidar Ottesen konto i NO4990151684601         |
| 2019-10-11               | 2019-10-11          | 292841723475     | 5561990681      | 146 550,00         | D          | VÄXLING     |                  | -146550          | 718,85       | Plenix S.R.O                                        |
| 2019-10-14               | 2019-10-14          | 292871730236     | 5561990683      | 66,74              | D          | VÄXLING     |                  | -66,74           | 652,11       |                                                     |
| 2019-10-14               | 2019-10-14          | 292871730237     | 5561990683      | 718                | D          | VÄXLING     |                  | -718             | -65,89       | Överföring mellan egna konton 096                   |
| 2019-10-17               | 2019-10-17          | 292901779838     | 5841990687      | 1 000,00           | C          | VÄXLING     | 1 000,00         |                  | 934,11       | Exchange                                            |
| 2019-10-22               | 2019-10-22          | 292951823572     | 5841990687      | 136 850,00         | C          | VÄXLING     | 136 850,00       |                  | 137 784,11   | Interco invest AB                                   |
| 2019-10-22               | 2019-10-22          | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687      | 1,85               | D          | VÄXLING     |                  | -1,85            | 137 782,26   |                                                     |
| 2019-10-22               | 2019-10-22          | INTER INVEST GRO | 5490990527      | 123 250,00         | D          | VÄXLING     |                  | -123250          | 14 532,26    | Reidar ringer SEB och gör utbetaning till Slovakien |
| 2019-10-23               | 2019-10-23          | INTER INVEST GRO | 5490990527      | 123 250,00         | RD         | VÄXLING     | 123 250,00       |                  | 137 782,26   | Interco invest AB                                   |
| 2019-10-24               | 2019-10-24          | REXPROMOST S.R.O | 5490990527      | 123 250,00         | D          | VÄXLING     |                  | -123250          | 14 532,26    | Rexpromost S.R.O                                    |
| 2019-10-31               | 2019-10-31          | INTERCO INVEST G | 5490990527      | 134 000,00         | C          | VÄXLING     | 134 000,00       |                  | 148 532,26   | Interco invest AB                                   |
| 2019-10-31               | 2019-11-01          | DEPOSIT FEE      | 5490990164      | 5,8                | D          | VÄXLING     |                  | -5,8             | 148 526,46   |                                                     |
| 2019-11-01               | 2019-11-01          | PLENIX S.R.O     | 5490990527      | 145 000,00         | D          | VÄXLING     |                  | -145000          | 3 526,46     | Plenix S.R.O                                        |
| 2019-11-19               | 2019-11-19          | INTERCO INVEST G | 5490990527      | 75 000,00          | C          | VÄXLING     | 75 000,00        |                  | 78 526,46    | Interco invest AB                                   |
| 2019-11-20               | 2019-11-20          | 293242113424     | 5841990687      | 375 000,00         | C          | VÄXLING     | 375 000,00       |                  | 453 526,46   | Interco invest AB                                   |
| 2019-11-20               | 2019-11-20          | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687      | 1,85               | D          | VÄXLING     |                  | -1,85            | 453 524,61   |                                                     |
| 2019-11-20               | 2019-11-20          | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527      | 76 000,00          | D          | VÄXLING     |                  | -76000           | 377 524,61   | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-11-20               | 2019-11-20          | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527      | 370 000,00         | D          | VÄXLING     |                  | -370000          | 7 524,61     | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-11-21               | 2019-11-21          | GROUP OPTICO 191 | 5490990527      | 3 000,00           | D          | VÄXLING     |                  | -3000            | 4 524,61     | Group Optico 1910 SL                                |
| 2019-11-22               | 2019-11-22          | 293262141276     | 5841990687      | 535 250,00         | C          | VÄXLING     | 535 250,00       |                  | 539 774,61   | Interco invest AB                                   |
| 2019-11-22               | 2019-11-22          | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687      | 1,87               | D          | VÄXLING     |                  | -1,87            | 539 772,74   | Kostnad/Charges                                     |
| 2019-11-22               | 2019-11-22          | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527      | 260 000,00         | D          | VÄXLING     |                  | -260000          | 279 772,74   | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-11-22               | 2019-11-22          | PLENIX S.R.O     | 5490990527      | 260 000,00         | D          | VÄXLING     |                  | -260000          | 19 772,74    | Plenix S.R.O                                        |
| 2019-11-29               | 2019-12-01          | DEPOSIT FEE      | 5490990164      | 4,62               | D          | VÄXLING     |                  | -4,62            | 19 768,12    |                                                     |
| 2019-12-03               | 2019-12-03          | 293372247622     | 5561990683      | 1 000,00           | D          | VÄXLING     |                  | -1000            | 18 768,12    | Överföring mellan konton 096                        |
| 2019-12-06               | 2019-12-06          | 293402285306     | 5841990687      | 42 437,00          | C          | VÄXLING     | 42 437,00        |                  | 61 205,12    | Interco invest AB                                   |
| 2019-12-06               | 2019-12-06          | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687      | 1,89               | D          | VÄXLING     |                  | -1,89            | 61 203,23    |                                                     |
| 2019-12-06               | 2019-12-06          | 293402281011     | 5561990683      | 1 000,00           | D          | VÄXLING     |                  | -1000            | 60 203,23    | Överföring mellan konton 096                        |
| 2019-12-06               | 2019-12-06          | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527      | 41 000,00          | D          | VÄXLING     |                  | -41000           | 19 203,23    | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-12-09               | 2019-12-09          | SISU NET AB      | 5490990527      | 187 500,00         | C          | VÄXLING     | 187 500,00       |                  | 206 703,23   | Sisu Net AB                                         |
| 2019-12-10               | 2019-12-10          | 293442316421     | 5841990687      | 180 907,50         | C          | VÄXLING     | 180 907,50       |                  | 387 610,73   | Interco invest AB                                   |
| 2019-12-10               | 2019-12-10          | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687      | 1,88               | D          | VÄXLING     |                  | -1,88            | 387 608,85   |                                                     |
| 2019-12-10               | 2019-12-10          | FAST TECH GLOBAL | 5490990527      | 187 000,00         | D          | VÄXLING     |                  | -187000          | 200 608,85   | Fast Tech Global                                    |
| 2019-12-11               | 2019-12-11          | SISU NET AB      | 5490990527      | 548 551,25         | C          | VÄXLING     | 548 551,25       |                  | 749 160,10   | Sisu Net AB                                         |
| 2019-12-11               | 2019-12-11          | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527      | 188 418,00         | D          | VÄXLING     |                  | -188418          | 560 742,10   | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-12-12               | 2019-12-12          | FAST TECH GLOBAL | 5490990527      | 116 300,00         | D          | VÄXLING     |                  | -116300          | 444 442,10   | Fast Tech Global                                    |
| 2019-12-12               | 2019-12-12          | FAST TECH GLOBAL | 5490990527      | 200 000,00         | D          | VÄXLING     |                  | -200000          | 244 442,10   | Fast Tech Global                                    |
| 2019-12-12               | 2019-12-12          | FAST TECH GLOBAL | 5490990527      | 235 701,00         | D          | VÄXLING     |                  | -235701          | 8 741,10     | Fast Tech Global                                    |



## Bankkonton avseende Reidar Ottesen AB, 559179-6510

### 1 Uppdrag

Uppdraget från åklagaren har bestått av att sammanställa bankkonton som Reidar Ottesen AB (nedan ROAB) har haft under perioden 2019-2020 samt ange vilka som har haft behörighet till bankkontona. Om annan än ledamot har haft fullmakt, ska det framgå vem som har gett den fullmakten.

### 2 Styrelsen i ROAB

Följande personer har varit styrelseledamöter i ROAB under 2019-2020:

| Styrelseledamot     | Personnummer | Fr. o. m.  | T. o. m.   |
|---------------------|--------------|------------|------------|
| Sebastian Ottesen   | 941124-0014  | 2018-11-13 | 2019-05-06 |
| Finn Reidar Ottesen | 451109-9055  | 2019-05-06 | 2020-10-08 |
| Adaus Ovidiu        | 880627-0000  | 2020-10-08 |            |

### 3 Inhämtade kontoutdrag

Kontoutdragen för ROAB har hämtats in från Swedbank och SEB av Skattebrottsenheten. Samtliga inhämtade kontoutdrag avser perioden 2019-08-01—2020-08-01. Nedan finns en redogörelse för respektive bankkonto.

### 4 Swedbank

#### 4.1 Sammanställning av bankkonto hos Swedbank

ROAB har haft följande bankkonton hos Swedbank under 2019-2020:

| Typ av konto     | Kontonummer      | Kontot öppnades | Kontot avslutades |
|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Företagskonto    | 83279,6942675478 | 2010-10-31      | 2020-01-03        |
| Valutakonto, EUR | 83279,3376780767 | 2019-10-24      | 2019-11-27        |

I bilaga 1 framgår öppningsdatum för ROAB:s konton hos Swedbank och i bilaga 2 framgår när kontona avslutades.

#### 4.2 Behörigheter Swedbank

Enligt uppgift från Swedbank (bilaga 2) har Sebastian Ottesen, 941124-0014, haft behörighet till ROAB:s konton hos Swedbank under perioden 2018-11-14—2019-08-13. Finn Reidar

Ottesen, 451109-9055 har haft behörighet till kontona därefter, under perioden 2019-08-13—2019-11-27.

Swedbank har kommit in med ”Avtal/Fullmakt Internetbank Företag” (bilaga 3) för ROAB daterat 2019-08-13, som har undertecknats samma datum av Finn Ottesen, med en handskriven namnteckning.

Det är således de två styrelseledamöterna som har haft behörighet till bankkontona under den period som de inhämtade kontoutdragen avser.

### **4.3 Företagskonto 83279,6942675478**

Kontoutdrag avseende företagskonto 83279,6942675478 finns i bilaga 4.

#### **4.3.1 Transaktioner 2019**

En summering har gjorts av de transaktioner som skett på ROAB:s företagskonto 83279,6942675478 under inhämtad period 2019.

##### Insättningar:

| Totalt insatt belopp, SEK | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| 24 505 947,93             | 19                  | 2019-09-27—2019-11-29 |

##### Uttag:

| Totalt uttaget belopp, SEK | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 24 490 949,85              | 52                  | 2019-09-27—2019-11-18 |

#### **4.3.2 Transaktioner 2020**

Det har inte skett några transaktioner på företagskonto 83279,6942675478 under 2020. Kontot avslutades 2020-01-03.

### **4.4 Valutakonto (EUR) 83279,3376780767**

Kontoutdrag avseende valutakonto (EUR) 83279,3376780767 finns i bilaga 5.

#### **4.4.1 Transaktioner 2019**

En summering har gjorts av de transaktioner som skett på ROAB:s valutakonto (EUR) 83279,3376780767 under inhämtad period 2019.

##### Insättningar:

| Totalt insatt belopp, EUR | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 225 440,00              | 4                   | 2019-10-28—2019-11-14 |

Uttag:

| Totalt uttaget belopp, EUR | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 225 440,00               | 27                  | 2019-10-28—2019-11-26 |

#### 4.4.2 Transaktioner 2020

Kontot avslutades 2019-11-27, så det har inte skett några transaktioner på valutakonto (EUR) 83279,3376780767 under 2020.

## 5 SEB

### 5.1 Sammanställning av bankkonto hos SEB

ROAB har haft följande bankkonton hos SEB under 2019-2020:

| Typ av konto      | Kontonummer    | Kontot öppnades | Kontot avslutades |
|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Företagskonto     | 5266-10 320 96 | 2019-01-30      | 2020-10-13        |
| Valutakonto, EUR  | 5080-82 129 07 | 2019-03-11      | 2020-10-13        |
| Sparkonto företag | 5266-33 343 59 | 2019-01-30      | 2020-10-13        |

Enligt SEB avslutades kontona på Finn Reidar Ottesens, 451109-9055, begäran. Enligt kundjournalen ringde Reidar 2020-10-13 och undrade hur det gått med avslutet av företagspaketet för hans båda företag. SEB:s svar finns i bilaga 6.

### 5.2 Behörigheter SEB

#### 5.2.1 Internetfullmakter

Enligt uppgift från SEB (bilaga 6) har nedanstående Internetfullmakter (via Internetbanken Företag) funnits avseende ROAB:s bankkonton:

| Fullmaktstagare     | Personnummer | Fr. o. m.  | T. o. m.   |
|---------------------|--------------|------------|------------|
| Sebastian Ottesen   | 941124-0014  | 2019-01-30 | 2019-05-07 |
| Finn Reidar Ottesen | 451109-9055  | 2019-05-07 | 2020-10-13 |
| Gunilla Larsson     | 430824-0722  | 2019-04-02 | 2020-10-13 |

Utöver de två styrelseledamöterna har Gunilla Larsson haft Internetfullmakt till bolagets konton. Avseende Gunilla Larssons fullmakt har SEB kommit in med "Användarfullmakt Internetbanken företag, Mobila Banken och Telefonbanken" för ROAB (bilaga 7). Fullmakten har undertecknats 2019-04-02, genom elektronisk signatur av Sebastian Ottesen för ROAB:s räkning.

#### 5.2.2 Fullmakter betalkort

Fullmakter har funnits avseende betalkort kopplade till ROAB:s företagskonto 5266-10 320 96 (bilaga 8). Fullmakterna har omfattat att för egen räkning ta emot betalkort med personkod och ur uttagsautomat ta ut pengar eller betala med betalkort anslutet till företagskontot i banken. Enligt uppgift från SEB har följande fullmakter avseende betalkort funnits:

Helene Byman  
010-579 61 38  
helene.byman@skatteverket.se

Datum  
2022-04-21

Dnr  
20F2287

| Fullmaktstagare     | Personnummer | Fr. o. m.  | T. o. m.   |
|---------------------|--------------|------------|------------|
| Sebastian Ottesen   | 941124-0014  | 2019-01-30 | 2021-06-11 |
| Finn Reidar Ottesen | 451109-9055  | 2019-05-07 | 2021-06-11 |
| Finn Reidar Ottesen | 451109-9055  | 2019-06-11 | 2021-06-11 |

### 5.2.3 Innehavare betalkort

Enligt uppgift från SEB har följande betalkort varit kopplade till ROAB:s företagskonto 5266-10 320 96 (bilaga 6):

| Kortinnehavare      | Kortnummer      | Giltigt fr. o. m. | Giltigt t. o. m. |
|---------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Sebastian Ottesen   | 535600*****5063 | 2019-01-30        | 2019-05-07       |
| Finn Reidar Ottesen | 535600*****8751 | 2019-05-07        | 2019-06-07       |
| Finn Reidar Ottesen | 535600*****7074 | 2019-07-25        | 2020-10-13       |

Med Finn Reidar Ottesens kort 535600\*\*\*\*\*7074 har följande två transaktioner gjorts i november och december 2019:

| Datum      | Belopp    | REGISTRER                              |                  |                                  |                     |
|------------|-----------|----------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|
| 2019-11-14 | -3 059,87 | Avser köp med bankkort 535600*****7074 | 2019-11-16 08:02 | ETRAVELI.COM - NO >OSLO >NO      | MANUAL KEY/INTERNET |
| 2019-12-07 | -1 012,19 | Avser köp med bankkort 535600*****7074 | 2019-12-04 22:49 | Radisson Blu Hotel >Schiphol >NL | CHIP                |

Betalningen i november 2019 tycks avse ett Internetköp hos Etraveli.com (Norge) och betalningen i december tycks vara en kortbetalning hos Radisson Blu Hotel på Schiphol i Nederländerna.

Med Finn Reidar Ottesens kort 535600\*\*\*\*\*7074 har följande tre transaktioner gjorts i januari 2020:

| Cardnumber      | Status   | Amount (SEK) | Date / Time      | Merchant                               | PIN (Y/N) | Readtype            | TerminalID |
|-----------------|----------|--------------|------------------|----------------------------------------|-----------|---------------------|------------|
| 535600*****7074 | ACCEPTED | 330,9        | 2020-01-10 13:17 | ICA KVANTUM AKERSBERGA >AKERSBERGA >SE | Y         | CHIP                | 00005316   |
| 535600*****7074 | ACCEPTED | 1511,71      | 2020-01-14 14:34 | -KIWI.COM- >99 BRNO >CZ                | N         | INTERNET            | R0010007   |
| 535600*****7074 | ACCEPTED | 1493,35      | 2020-01-14 16:28 | WWW.TICKET.NO >NACKA >SE               | N         | MANUAL KEY/INTERNET | 00383247   |

Betalningen den 10 januari 2020 tycks avse ett kortköp hos Ica Kvantum i Åkersberga. Betalningarna den 14 januari 2020 tycks avse ett internetköp hos Kiwi.com (BRNO Tjeckien) respektive ett internetköp hos [www.ticket.no](http://www.ticket.no) (Nacka, Sverige).

### 5.3 Företagskonto 5266-10 320 96

Kontoutdrag avseende företagskonto 5266-10 320 96 finns i bilaga 9.

#### 5.3.1 Transaktioner 2019

En summering har gjorts av de transaktioner som skett på ROAB:s företagskonto 5266-10 320 96 under inhämtad period 2019.

Insättningar:

| Totalt insatt belopp, SEK | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| 2 397 608,33              | 16                  | 2019-07-22—2019-12-06 |

Uttag:

| Totalt uttaget belopp, SEK | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 2 394 263,15               | 68                  | 2019-05-22—2019-12-20 |

### 5.3.2 Transaktioner 2020

En summering har gjorts av de transaktioner som skett på ROAB:s företagskonto 5266-10 320 96 under inhämtad period 2020.

Insättningar:

| Totalt insatt belopp, SEK | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| 101 116,51                | 2                   | 2020-01-08—2020-03-06 |

Uttag:

| Totalt uttaget belopp, SEK | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 104 380,89                 | 15                  | 2020-01-08—2020-07-08 |

Av uttaget belopp på 104 380,89 kr har merparten, 96 364,89 kr, nyttjats av Finn Reidar Ottesen. Av detta belopp har 94 973,00 kr förts över till ett bankkonto som innehas av Finn Reidar Ottesen. Resterande belopp, 3 391,89 kr, avser kortinköp gjorda med ROAB:s bankkort 535600\*\*\*\*\*7074, som innehafts av Finn Reidar Ottesen.

### 5.4 Valutakonto (EUR) 5080-82 129 07

Kontoutdrag avseende valutakonto (EUR) 5080-82 129 07 finns i bilaga 10.

#### 5.4.1 Transaktioner 2019

En summering har gjorts av de transaktioner som skett på ROAB:s valutakonto (EUR) 5080-82 129 07 under inhämtad period 2019.

Insättningar:

| Totalt insatt belopp, EUR | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| 4 767 941,50              | 23                  | 2019-10-07—2019-12-19 |

Uttag:

| Totalt uttaget belopp, EUR | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 4 551 831,00               | 54                  | 2019-10-07—2019-12-30 |



**5.4.2 Transaktioner 2020**

En summering har gjorts av de transaktioner som skett på ROAB:s valutakonto (EUR) 5080-82 129 07 under inhämtad period 2020.

Insättningar:

| Totalt insatt belopp, EUR | Antal transaktioner | Transaktionsdatum |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| 7 637,50                  | 1                   | 2020-05-20        |

Uttag:

| Totalt uttaget belopp, EUR | Antal transaktioner | Transaktionsdatum     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 223 750,88                 | 9                   | 2020-01-08—2020-05-30 |

**5.5 Sparkonto företag 5266-33 343 59**

Enligt uppgift från SEB har det inte gjorts några transaktioner på Sparkonto företag under perioden 2019-08-01—2020-08-01 (bilaga 11).

Helene Byman, Skattebrottsenheten  
IT-analytiker

2022-04-14

**EB-7747-20**

---

REIDAR OTTESEN AB, 559179-6510

Företagskonto 8327-9, 694 267 547-8, öppningsdatum 2018-10-31.

Valutakonto 8327-9,337 678 076-7 (EUR), öppningsdatum 2019-10-24.

Med vänlig hälsning

Swedbank AB (publ)

GSS Operations

E-post: [myndighet@swedbank.se](mailto:myndighet@swedbank.se)

Miljöcertifierad enligt ISO 14001

2022-04-14

**EB-7747-20**

**REIDAR OTTESEN AB, 559179-6510**

---

Företagskonto 8327-9, 694 267 547-8 avslutades 2020-01-03

Valutakonto 8327-9, 337 678 076-7 avslutades 2019-11-27

---

#### **BEHÖRIGHET**

---

19941124-0014 (2018-11-14 - 2019-08-13)

19451109-9055 (2019-08-13 - 2019-11-27)

---

Med vänlig hälsning

Swedbank AB (publ)

GSS Operations

E-post: [myndighet@swedbank.se](mailto:myndighet@swedbank.se)

Miljöcertifierad enligt ISO 14001



# AVTAL / FULLMAKT INTERNETBANKEN FÖRETAG

Sida  
1(2)

Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50

Datum  
2019-08-13

Organisationsnummer  
06559179-6510

## KUNDENS NAMN OCH ADRESS

|                                                                                        |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Namn<br>Reidar Ottesen AB                                                              | Organisationsnummer<br>06559179-6510 |
| Utdelningsadress, postnummer och ort<br>Ottesen, Mösteringsvägen 18, 184 33 Åkersberga | Telefon (även riktnr)                |

Kunden ansluts till Internetbanken Företag på de villkor som framgår av detta avtal. Genom Internetbanken Företag får kunden tillgång till tjänster som tillhandahålls av banken eller annat företag som i samarbete med banken levererar tjänster. För Internetbanken Företag gäller "Allmänna villkor – Företagstjänster mm" samt "Särskilda villkor för Internetbanken Företag 2010-06-21", vilka kunden tagit del av. För att kunden ska få tillgång till Internetbanken Företag måste kunden fylla i fullmakten här nedan. Fullmakten gäller de tjänster som vid var tid tillhandahålls via Internetbanken Företag och som kunden enligt avtal med banken ska ha tillgång till.

En **företagsanvändare** är en fysisk person som kunden har tilldelat fullmakt att med sitt av banken godkända identifieringsverktyg för kundens räkning företräda kunden genom Internetbanken Företag. En företagsanvändare har inte rätt att sätta annan i sitt ställe.

En **behörighetsadministratör** är en fysisk person som kunden har gett fullmakt att i bankens system för behörighetsadministration på elektronisk väg ge, upphäva och ändra behörighet åt var och en av dem som vid var tid på kundens egen begäran är registrerad som företagsanvändare i systemet. En behörighetsadministratör har inte rätt att sätta annan i sitt ställe.

## FULLMAKT - VAL AV GRUNDALTERNATIV

### FÖRETAGSANVÄNDARE – GRUNDALTERNATIV

Genom att kryssa för önskat alternativ här nedan bestämmer kunden hur behörighet kan tilldelas varje företagsanvändare. Företagsanvändare måste därefter tilldelas behörighet på individnivå vilket sker genom att behörighetsadministratören tilldelar respektive företagsanvändare önskad behörighet. **Observera att företagsanvändarens behörighet att företräda kunden är obegränsad om inte behörighetsadministratören begränsar behörigheten.** Kunden tillställer banken ett ifyllt och av behöriga firmatecknare undertecknat "Registreringsdokument/fullmakt Internetbanken Företag" (Blankett BI 7914), varefter dessa uppgifter registreras i bankens system.

### Rätt för företagsanvändare att teckna avtal

(Kryssa för ett av nedanstående alternativ:)

- ☒ Ja Företagsanvändare ges härmed rätt att via Internetbanken Företag på elektronisk väg med sin identifieringsprodukt för kundens räkning teckna avtal med banken om alla tjänster/produkter som banken vid var tid erbjuder via Internetbanken Företag. Om "Ja" kryssas i här, ska kunden även i bifogade "Registreringsdokument/Fullmakt Internetbanken – Företag" på individnivå ange vilken /vilka företagsanvändare som har denna behörighet.
- ☐ Nej

Företagsanvändare ges härmed rätt att för kundens räkning beordra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandahålla kunden. Företagsanvändare får vidare ta del av all kontoinformation och övrig information om kundens tjänster som vid var tid finns tillgänglig i Internetbanken Företag. Ytterligare regler om företagsanvändare finns i "Särskilda villkor för Internetbanken Företag".

(Kryssa för ett av nedanstående alternativ:)

- ☒ Ensam: Företagsanvändare får ensam företräda kunden genom Internetbanken Företag. Detta grundalternativ hindrar dock inte att kunden på individnivå ändrar viss/vissa namngivna företagsanvändares behörighet till "två i förening".
- ☐ Två i förening: Företagsanvändare får endast två i förening företräda kunden genom internetbanken företag. Observera att vissa tjänster/produkter i internetbanken företag inte kan verkställas/beordras två i förening. Till dessa tjänster/produkter hör bl. a. Direktbetalning, Lägg till extern mottagare, Värdepappersaffärer samt Fondhandel.

451109-9055  
217272742


**AVTAL / FULLMAKT  
INTERNETBANKEN FÖRETAG**

 Sida  
2(2)

 Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50

 Datum  
2019-08-13

 Organisationsnummer  
06559179-6510

**BEHÖRIGHETSADMINISTRATÖRER - GRUNDALTERNATIV**

Genom att kryssa för önskat alternativ här nedan bestämmer kunden behörighetsadministratörers rätt att tilldela behörighet åt företagsanvändare att företräda kunden genom Internetbanken Företag. Behörighetsadministratör är samtidigt företagsanvändare men får inte ge, ändra eller upphäva sin egen behörighet att vara företagsanvändare. Ytterligare regler om behörighetsadministratörer finns i "Särskilda villkor för Internetbanken Företag".

(Kryssa för ett av nedanstående alternativ:)

☒

Ensam:

Behörighetsadministratör får ensam ge, ändra och upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag. Även om kunden här väljer alternativet "ensam", kan kunden på individnivå ge viss/vissa namngivna behörighetsadministratörer behörighet att företräda kunden endast två i förening.

☐

Två i förening:

Behörighetsadministratörer får endast två i förening ge, ändra och upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag.

**FULLMAKT - BEHÖRIGHETSADMINISTRATÖRER**

Kunden utser härmed nedan angivna fysisk(a) person(er) att vara behörighetsadministratör(er).

**Administrationsrättighet för behörighetsadministratör – Individnivå**

Om "Ensam" anges här nedan innebär det att behörighetsadministratören ensam får ge, ändra eller upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag. Observera att behörighetsadministratören inte kan tilldelas behörighet enligt detta alternativ om kunden valt "Två i förening" under "Behörighetsadministratörer – Grundalternativ" ovan.

Om "Två i förening" anges här nedan innebär det att behörighetsadministratörer endast två i förening får ge, ändra eller upphäva övriga företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag.

| Behörighetsadministratör(er)s namn: | Personnummer: | Administrationsrättighet: |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|
| Sebastian Reidar Ottesen            | 19941124-0014 | Borttagen                 |
| Finn Reidar Ottesen                 | 19451109-9055 | Ensam                     |

Ändring av denna fullmakt skall för att vara giltig ske skriftligen på blankett som banken tillhandahåller och tillställas banken. Ändring av fullmakten får göras endast enligt formulering som banken godkänner. Fullmakten gäller till dess den skriftligen återkallats hos banken. Ändring avseende firmatecknare hos kunden påverkar inte behörighetsadministratörs behörighet.

Fullmakten skall tolkas och tillämpas enligt svensk materiell rätt.

**UNDERSKRIFTER**

|                   |                                            |                   |                     |
|-------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Datum<br>13-08-19 | Kundens (firmatecknares) underskrifter<br> | Datum             | Bankens underskrift |
| Namnförtydligande |                                            | Namnförtydligande |                     |



# REGISTRERINGSdokUMENT/ FULLMAKT INTERNETBANKEN FÖRETAG

 Sida  
1(2)

 Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50

 Datum  
2019-08-13

 Organisationsnummer  
06559179-6510

## KUND

|                           |                                      |
|---------------------------|--------------------------------------|
| Namn<br>Reidar Ottesen AB | Organisationsnummer<br>06559179-6510 |
|---------------------------|--------------------------------------|

Detta dokument är en bilaga till det "Avtal/fullmakt Internetbanken Företag" som kunden ingått med banken.

Härmed utser vi nedan angiven (angivna) fysisk(a) person(er) till företagsanvändare med rätt att med sitt av banken godkända identifieringsverktyg företräda oss genom Internetbanken Företag i enlighet med villkoren i "Avtal/fullmakt Internetbanken Företag". Företagsanvändare skall, om hon/han inte tidigare för ändamålet erhållit en identifieringsprodukt, genom bankens försorg kvittera ut en sådan. En företagsanvändare har inte rätt att sätta annan i sitt ställe.

Observera att även behörighetsadministratör(er) ska anges i detta registreringsunderlag eftersom de också är företagsanvändare.

Kunden begär härmed att banken registrerar företagsanvändarna i bankens system. Företagsanvändare skall ha den behörighet som framgår av "Avtal/fullmakt Internetbanken Företag", med de eventuella ändringar på individnivå som anges här nedan. Behörighetsadministratören kan när som helst inom ramen för sin behörighet ändra företagsanvändares behörighet att företräda kunden genom Internetbanken Företag.

## RÄTT FÖR FÖRETAGSANVÄNDARE ATT PÅ INDIVIDNIVÅ TECKNA AVTAL

Om det står "Ja" i kolumnen "Behörighet på individnivå att teckna avtal" i tabellen "Företagsanvändare" här nedan beträffande viss/vissa företagsanvändare, innebär detta att denna/dessa företagsanvändare av kunden har givits fullmakt att för kundens räkning med sin av bankens godkända identifieringsprodukt teckna avtal med banken om alla de tjänster/produkter som banken vid var tid erbjuder via Internetbanken Företag.

## FÖRETAGSANVÄNDARE - BEHÖRIGHET PÅ INDIVIDNIVÅ ATT BEORDRA UPPDRAG

Kunden skall för varje företagsanvändare i kolumnen "Behörighet på individnivå att verkställa betalningar och beordra andra uppdrag" ange ett av följande alternativ:

**Ensam** – Nedan angiven/angivna företagsanvändare får ensam för vår räkning verkställa betalningar och beordra andra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandhålla kunden. Observera att kunden inte kan tilldela företagsanvändare detta alternativ om kunden i Avtal/fullmakt Internetbanken Företag angivit "Två i förening" under rubriken "Företagsanvändare - Grundalternativ".

**Två i förening** – Nedan angiven/angivna företagsanvändare får endast två i förening för vår räkning verkställa betalningar och beordra andra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandahålla kunden. Observera att vissa tjänster/produkter i Internetbanken Företag inte kan verkställas/beordras två i förening. Till dessa tjänster/produkter hör bl. a. Direktbetalning, Lägg till extern mottagare, Värdepappersaffärer samt Fondhandel. Nedan angiven/angivna företagsanvändare ges då möjlighet att verkställa/beordra dessa tjänster/produkter ensam.

**Sätts av behörighetsadministratör** – Nedan angiven/angivna personer skall registreras som företagsanvändare i bankens system varefter kundens behörighetsadministratör(er) i bankens system tilldelar respektive företagsanvändare behörighet att företräda kunden att för vår räkning verkställa betalningar och beordra andra uppdrag via Internetbanken Företag avseende tjänst/produkt som kunden och banken vid var tid har avtalat att banken ska tillhandhålla kunden.

| Företagsanvändares namn: | Personnummer: | Behörighet på individnivå att teckna avtal: | Behörighet på individnivå att verkställa betalningar och beordra andra uppdrag: |
|--------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Sebastian Reidar Ottesen | 19941124-0014 |                                             | Borttagen                                                                       |
| Finn Reidar Ottesen      | 19451109-9055 | Ja                                          | Ensam                                                                           |

Registreringsdokumentet/fullmakten skall tolkas och tillämpas enligt svensk materiell rätt.

## KUNDENS UNDERSKRIFT

| Datum    | Kundens (firmatecknares) underskrifter |
|----------|----------------------------------------|
| 13-08-19 |                                        |

**REGISTRERINGSdokUMENT/  
FULLMAKT  
INTERNETBANKEN FÖRETAG**Sida  
2(2)Handläggare  
Nordin Vanessa, 08-58 59 82 50Datum  
2019-08-13Organisationsnummer  
06559179-6510

Namnförtydligande

FINN OTTESEN

Sidor:  
Bank: SWEDBANK  
Avtalsid: 83279,6942675478  
AvtalsStatusKod: A  
Kundnr: 5591796510  
Partnamn: REIDAR OTTESEN AB  
KundrollTyp: Avtalsägare

| Transaktions-datum | Beloppet avser                     | Referens        | Clearing | Kassa | Löpnr | Belopp In    | Belopp Ut     | Saldo         | Motpart                                             |
|--------------------|------------------------------------|-----------------|----------|-------|-------|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| 2019-09-27         | Bankomatutttag                     | 719370          | 83279    | 954   | 14251 |              | -5 000,00     | 10 201,92     |                                                     |
| 2019-09-27         | Bankomatutttag                     | 289470          | 83279    | 954   | 14252 |              | -5 000,00     | 5 201,92      |                                                     |
| 2019-09-27         | Bankomatutttag                     | 539591          | 83279    | 954   | 14253 |              | -5 000,00     | 201,92        |                                                     |
| 2019-09-27         | Överföring                         | a-konto         | 83279    | 969   | 58359 | 15 200,00    |               | 15 201,92     |                                                     |
| 2019-10-08         | Överföring                         | Inv-BFC041019-3 | 82149    | 969   | 69980 | 649 092,00   |               | 419 545,12    | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-08         | Överföring                         | INV-BFC041019-3 | 82149    | 969   | 74559 | 1 027 822,00 |               | 1 447 367,12  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-08         | Europabet urgent                   | 1191008906976   | 89011    | 300   | 67417 |              | -229 798,80   | -229 396,88   | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-08         | Pris betalning                     | 1191008906976   | 89011    | 300   | 67418 |              | -150,00       | -229 546,88   |                                                     |
| 2019-10-09         | Europabet urgent                   | 1191009912664   | 89011    | 300   | 4047  |              | -241 452,20   | 1 205 914,92  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-09         | Pris betalning                     | 1191009912664   | 89011    | 300   | 4048  |              | -150,00       | 1 205 764,92  |                                                     |
| 2019-10-09         | Enligt avisering Swedbank/Sparbank |                 | 89011    | 976   | 70975 |              | -1 550,00     | 1 204 214,92  |                                                     |
| 2019-10-10         | Överföring                         | Inv-BFC041019   | 82149    | 969   | 6058  | 1 874 128,00 |               | 3 078 342,92  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-10         | Överföring                         | Inv-BFC041019-2 | 82149    | 969   | 93234 | 1 251 744,00 |               | -1 674 890,68 | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-10         | Överföring                         | Inv-BFC041019   | 82149    | 969   | 97038 | 1 874 110,00 |               | 199 219,32    | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-10         | Europabet urgent                   | 1191010921917   | 89011    | 300   | 45968 |              | -240 143,20   | 2 838 199,72  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10         | Pris betalning                     | 1191010921917   | 89011    | 300   | 45969 |              | -150,00       | 2 838 049,72  |                                                     |
| 2019-10-10         | Europabet urgent                   | 1191010922341   | 89011    | 300   | 47072 |              | -960 634,40   | 1 877 415,32  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10         | Pris betalning                     | 1191010922341   | 89011    | 300   | 47073 |              | -150,00       | 1 877 265,32  |                                                     |
| 2019-10-10         | Europabet urgent                   | 1191010922650   | 89011    | 300   | 47765 |              | -3 493 920,00 | -1 616 654,68 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10         | Pris betalning                     | 1191010922650   | 89011    | 300   | 47766 |              | -150,00       | -1 616 804,68 |                                                     |
| 2019-10-10         | Europabet urgent                   | 1191010922807   | 89011    | 300   | 48224 |              | -1 309 680,00 | -2 926 484,68 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10         | Pris betalning                     | 1191010922807   | 89011    | 300   | 48225 |              | -150,00       | -2 926 634,68 |                                                     |
| 2019-10-11         | Insättning                         | A KONTO         | 54900    | 990   | 7     | 15 000,00    | 15 000,00     | 214 219,32    |                                                     |
| 2019-10-11         | Överföring                         | Inv-BFC041019-2 | 82149    | 969   | 59498 | 2 531 468,00 |               | 2 745 687,32  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-11         | Överföring                         | Inv-BFC041019-2 | 82149    | 969   | 65317 | 2 468 532,00 |               | 5 214 219,32  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-11         | Bankomatutttag                     | 318331          | 83279    | 954   | 30748 |              | -5 000,00     | -2 954 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11         | Bankomatutttag                     | 778462          | 83279    | 954   | 30752 |              | -5 000,00     | -2 959 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11         | Bankomatutttag                     | 668013          | 83279    | 954   | 30754 |              | -5 000,00     | -2 964 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11         | Överföring via Internet            | 832796942347656 | 83279    | 969   | 76392 |              | -20 000,00    | 166 498,66    |                                                     |
| 2019-10-11         | Europabet urgent                   | 1191011926449   | 89011    | 300   | 66764 |              | -2 470 395,24 | 2 743 824,08  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-11         | Pris betalning                     | 1191011926449   | 89011    | 300   | 66765 |              | -150,00       | 2 743 674,08  |                                                     |
| 2019-10-11         | Europabet urgent                   | 1191011926531   | 89011    | 300   | 67072 |              | -2 557 025,42 | 186 648,66    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-11         | Pris betalning                     | 1191011926531   | 89011    | 300   | 67073 |              | -150,00       | 186 498,66    |                                                     |
| 2019-10-12         | Överföring via Internet            | 832796942347656 | 83279    | 969   | 39362 |              | -5 000,00     | -2 969 374,84 |                                                     |
| 2019-10-14         | Överföring                         | Inv-BFC081019   | 82149    | 969   | 47540 | 3 000 000,00 |               | 30 625,16     | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8 |
| 2019-10-14         | Europabet urgent                   | 1191014937427   | 89011    | 300   | 20669 |              | -1 585 009,50 | -1 418 510,84 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-14         | Pris betalning                     | 1191014937427   | 89011    | 300   | 20670 |              | -150,00       | -1 418 660,84 |                                                     |
| 2019-10-14         | Europabet urgent                   | 1191014937515   | 89011    | 300   | 25504 |              | -1 530 564,00 | -2 949 224,84 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |



|               |                          |                           |       |     |       |                      |                       |               |                                                           |
|---------------|--------------------------|---------------------------|-------|-----|-------|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|
| 2019-10-14    | Pris betalning           | 1191014937515             | 89011 | 300 | 25505 |                      | -150,00               | -2 949 374,84 |                                                           |
| 2019-10-15    | Överföring               | Inv-BFC101019             | 82149 | 969 | 2701  | 983 933,75           |                       | 1 014 558,91  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8       |
| 2019-10-15    | Europabet urgent         | 1191015946650             | 89011 | 300 | 71349 |                      | -893 089,72           | 121 469,19    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-15    | Pris betalning           | 1191015946650             | 89011 | 300 | 71350 |                      | -150,00               | 121 319,19    |                                                           |
| 2019-10-21    | Överföring               | PI-ROBFC-5 (ADVA          | 82149 | 969 | 27534 | 300 000,00           |                       | 421 319,19    | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8       |
| 2019-10-21    | Europabet urgent         | 1191021978680             | 89011 | 300 | 34958 |                      | -324 765,00           | 96 554,19     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-21    | Pris betalning           | 1191021978680             | 89011 | 300 | 34959 |                      | -150,00               | 96 404,19     |                                                           |
| 2019-10-23    | Finansiell betalning SEK | 1021910230011390          | 89011 | 352 | 12923 | 3 260 488,88         |                       | 3 356 883,07  | INTERCO INVESTGROUP AB                                    |
| 2019-10-23    | Pris avisering           | 1021910230011390          | 89011 | 352 | 12923 |                      | -10,00                | 96 394,19     |                                                           |
| 2019-10-23    | Europabet urgent         | 1191023999566             | 89011 | 300 | 32550 |                      | -3 299 943,33         | 56 939,74     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-23    | Pris betalning           | 1191023999566             | 89011 | 300 | 32551 |                      | -150,00               | 56 789,74     |                                                           |
| 2019-10-24    | Överföring               | Fakt.nr BFC22101          | 82149 | 969 | 12014 | 1 187 873,00         |                       | 1 244 662,74  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8       |
| 2019-10-24    | Europabet urgent         | 1191024607171             | 89011 | 300 | 71883 |                      | -1 150 374,84         | 94 287,90     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-24    | Pris betalning           | 1191024607171             | 89011 | 300 | 71884 |                      | -150,00               | 94 137,90     |                                                           |
| 2019-10-26    | KONTOKÖP KORT            | POSSJ INTERNETBOKNING,    | 88500 | 919 | 10090 |                      | -578,00               | 92 359,90     |                                                           |
| 2019-10-26    | BG-BET. VIA INTERNET     | Tools                     | 89011 | 969 | 4596  |                      | -1 200,00             | 92 937,90     |                                                           |
| 2019-10-26    | BG-BET. VIA INTERNET     | Skatt                     | 89011 | 969 | 77932 |                      | -625,00               | 91 734,90     |                                                           |
| 2019-10-26    | BG-BET. VIA INTERNET     | BOLAGSVERKET/Anm          | 89011 | 969 | 77933 |                      | -900,00               | 90 834,90     | Bolagsverket BG 5050-255                                  |
| 2019-10-31    | Överföring               | inv-BFC291019             | 82149 | 969 | 40407 | 3 225 706,20         |                       | 3 316 541,10  | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8       |
| 2019-10-31    | Europabet urgent         | 1191031661704             | 89011 | 300 | 48294 |                      | -3 075 897,68         | 240 643,42    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-31    | Pris betalning           | 1191031661704             | 89011 | 300 | 48295 |                      | -150,00               | 240 493,42    |                                                           |
| 2019-10-31    | Europabet urgent         | 1191031663308             | 89011 | 300 | 63104 |                      | -162 609,00           | 77 884,42     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-31    | Pris betalning           | 1191031663308             | 89011 | 300 | 63105 |                      | -150,00               | 77 734,42     |                                                           |
| 2019-11-12    | Överföring               | Faktura BFC08111          | 82149 | 969 | 67668 | 775 369,00           |                       | 154 809,92    | BFC SERVICES AB, 559134-5755, 8214-9, 693 595 762-8       |
| 2019-11-12    | Europabet urgent         | 1191112733475             | 89011 | 300 | 41563 |                      | -775 476,00           | -620 409,08   | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-11-12    | Pris betalning           | 1191112733475             | 89011 | 300 | 41564 |                      | -150,00               | -620 559,08   |                                                           |
| 2019-11-15    | Valutaaffär              | FX05588666                | 89011 | 321 | 75    |                      | -32 738,88            | 77 526,38     | Nedan Valutaväxling makulerad, därav samma ref.           |
| 2019-11-15    | Valutaaffär              | FX05588666                | 89011 | 321 | 103   | 32 738,88            |                       | 187 548,80    | Valutaväxling från konto 83279,3376780767, 5591796510     |
| 2019-11-16    | KONTOKÖP KORT            | POSFRESHBOOKS,416-4816946 | 88500 | 919 | 4862  |                      | -246,48               | 187 302,32    |                                                           |
| 2019-11-18    | Överföring via Internet  | 832796942347656           | 83279 | 969 | 31800 |                      | -109 773,16           | 77 529,16     | 8327-9, 694 234 765-6, FINN REIDAR OTTESEN, 19451109-9055 |
| 2019-11-19    | Valutaaffär              | FX05588665                | 89011 | 321 | 4     | 32 736,10            |                       | 110 265,26    | Valutaväxling från konto 83279,3376780767                 |
| 2019-11-29    | Insättning               | NOLLSTÄLL AVSLUT          | 81471 | 899 | 24    | 6,12                 |                       | 77 532,50     |                                                           |
| 2020-01-03    | Avslut                   |                           | 81471 | 899 | 88    | 0,00                 |                       | -1,92         |                                                           |
| <b>Totalt</b> |                          |                           |       |     |       | <b>24 505 947,93</b> | <b>-24 490 949,85</b> |               |                                                           |

Originalkontoutdraget har bearbetats av Skattebrottsenheten

Bank: SWEDBANK  
Avtalsid: 83279,3376780767  
Kundnr: 5591796510  
Partnamn: REIDAR OTTESEN AB

| Clnr         | Kontonr    | Produkt     | Valuta | Bokfdag    | Transdag   | Valutadag  | Referens         | Text               | Belopp ut     | Belopp in    | Saldo      | Motpart                             |
|--------------|------------|-------------|--------|------------|------------|------------|------------------|--------------------|---------------|--------------|------------|-------------------------------------|
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14         |              | -0,14      |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | PRIS AVISERING     | -0,92         |              | -1,06      |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1021910280003023 | EUROPABETALNING    |               | 37 500,00    | 37 498,94  | Interco Invest Group AB             |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1191028631582    | EUROPABET URGENT   | -36 500,00    |              | 998,94     | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 2019-10-28 | 1191028631582    | PRIS INTERNAT BET  | -13,87        |              | 985,07     |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14         |              | 984,93     |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | PRIS AVISERING     | -0,93         |              | 984,00     |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1021911040010075 | EUROPABETALNING    |               | 585 440,00   | 586 424,00 | Interco Invest Group AB             |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104681548    | EUROPABET URGENT   | -95 000,00    |              | 491 424,00 | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104681548    | PRIS INTERNAT BET  | -13,96        |              | 491 410,04 |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104682278    | EUROPABET URGENT   | -106 500,00   |              | 384 910,04 | Zeta Pro OSA PL                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104682278    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95        |              | 384 896,09 |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683672    | EUROPABET URGENT   | -277 500,00   |              | 107 396,09 | VOIN HOLLAND B.V. NL                |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683672    | PRIS INTERNAT BET  | -13,92        |              | 107 382,17 |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683812    | EUROPABET URGENT   | -96 382,00    |              | 11 000,17  | VOIN HOLLAND B.V. NL                |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 2019-11-04 | 1191104683812    | PRIS INTERNAT BET  | -13,92        |              | 10 986,25  |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | EUROPABETALNING    |               | 143 750,00   | 154 736,25 | Interco Invest Group AB             |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14         |              | 154 736,11 |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1021911060011715 | PRIS AVISERING     | -0,93         |              | 154 735,18 |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1191106700791    | EUROPABET URGENT   | -150 850,00   |              | 3 885,18   | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 2019-11-06 | 1191106700791    | PRIS INTERNAT BET  | -13,99        |              | 3 871,19   |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | PRIS INTERNAT BET  | -0,14         |              | 3 871,05   |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | PRIS AVISERING     | -0,93         |              | 3 870,12   |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1021911140007512 | EUROPABETALNING    |               | 458 750,00   | 462 620,12 | Interco Invest Group AB             |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745889    | EUROPABET URGENT   | -200 000,00   |              | 262 620,12 | Zeta Pro OSA PL                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745889    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95        |              | 262 606,17 |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745946    | EUROPABET URGENT   | -259 500,00   |              | 3 106,17   | Plenix S.R.O. Helinkov, Solavakia   |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 2019-11-14 | 1191114745946    | PRIS INTERNAT BET  | -13,95        |              | 3 092,22   |                                     |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-15 | 2019-11-15 | 2019-11-15 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | -3 092,22     |              | 0,00       | Överföring mellan egna konton ..478 |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-19 | 2019-11-19 | 2019-11-19 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | -3 092,22     |              | -3 092,22  | Överföring mellan egna konton ..478 |
| 83279        | 3376780767 | Valutakonto | EUR    | 2019-11-26 | 2019-11-26 | 2019-11-15 |                  | VALUTAAFFÄR AVISTA | 3 092,22      |              | 0,00       | Överföring mellan egna konton ..478 |
| Totalt i EUR |            |             |        |            |            |            |                  |                    | -1 225 440,00 | 1 225 440,00 |            |                                     |

Originalkontoutdraget har bearbetats av Skattebrottsenheten

**Från:** [myndighetsforfragningar@seb.se](mailto:myndighetsforfragningar@seb.se)  
**Till:** [Meryem Celik](mailto:Meryem.Celik)  
**Ärende:** RE: Önskas skyndsam svar Bankbegäran 2 Reidar O AB- 2022-03-03.pdf(19091018) (0).pdf  
**Datum:** den 25 mars 2022 12:17:56

---

Hej,

***Vi översänder kompletterande material för REIDAR OTTESEN AB, 559179-6510.***

- Kontona avslutades p.g.a kundens FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055 begäran.

Se aktuella meddelandet som registrerats i Kundjournalen:

*2020-10-13 Reidar ringde och hörde hur det gått med avslutet av företagspaketet för hans båda företag.*

Vänliga hälsningar

SEB  
Telefonnummer 08-639 21 00

---

**From:** Myndighetsforfragningar  
**Sent:** Wednesday, March 23, 2022 8:04 AM  
**To:** 'meryem.celik@skatteverket.se' <meryem.celik@skatteverket.se>  
**Subject:** RE: Önskas skyndsam svar Bankbegäran 2 Reidar O AB- 2022-03-03.pdf(19091018) (0).pdf

Hej,

***Vi ber om ursäkt för förseningen.***

**Svar på er förfrågan om Reidar Ottesen AB, 559179-6510.**

- Företagskonto 5266-10 320 96 fanns. Kontot öppnades 2019-01-30. Kontot avslutades 2020-10-13.  
- Sparkonto företags 5266-33 343 59 fanns. Kontot öppnades 2019-01-30. Kontot avslutades 2020-10-13.  
- Valutakonto EUR 5080-82 129 07 fanns. Kontot öppnades 2019-03-11. Kontot avslutades 2020-10-13.  
- Kontona avslutades p.g.a kundens begäran (saknas underlag).

- Kort 535600\*\*\*\*\*5063 var anslutet till konto 5266-10 320 96. Kortinnehavare: SEBASTIAN OTTESEN, 941124-0014 Giltighetsperiod: 2019-01-30 - 2019-05-07 (saknas underlag).  
- Kort 535600\*\*\*\*\*8751 var anslutet till konto 5266-10 320 96. Kortinnehavare: FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055 Giltighetsperiod: 2019-05-07 - 2019-06-07 (saknas underlag).  
- Kort 535600\*\*\*\*\*7074 var anslutet till konto 5266-10 320 96. Kortinnehavare: FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055 Giltighetsperiod: 2019-07-25 - 2020-10-13(saknas underlag).  
- Fullmakt fanns. Se bifogade kopior.  
Internetfullmakt fanns:

Fullmaktstagare: GUNILLA LARSSON, 430824-0722  
2020-10-13 (Via Internetbanken Företag)  
Fullmaktstagare: FINN REIDAR OTTESEN, 451109-9055  
2020-10-13 (Via Internetbanken Företag)  
Fullmaktstagare: SEBASTIAN OTTESEN, 941124-0014  
2019-05-07 (Via Internetbanken Företag)

Giltighetsperiod: 2019-04-02 --

Giltighetsperiod: 2019-05-07 --

Giltighetsperiod: 2019-01-30 --

- Avseende transaktionen: se bifogad fil (Svar på er förfrågan)

Vi sänder härmed svar på er förfrågan, se bifogade dokument.

Vänliga hälsningar

SEB  
Telefonnummer 08-639 21 00

---

**From:** [meryem.celik@skatteverket.se](mailto:meryem.celik@skatteverket.se) <[meryem.celik@skatteverket.se](mailto:meryem.celik@skatteverket.se)>

**Sent:** Thursday, March 3, 2022 11:31 AM

**To:** [myndighetsforfragningar@seb.se](mailto:myndighetsforfragningar@seb.se)

**Subject:** Önskas skyndsam svar Bankbegäran 2 Reidar O AB- 2022-03-03.pdf(19091018) (0).pdf



Vänliga hälsningar  
Meryem Celik  
Skattebrottsutredare

Tel. nr. 010- 574 43 42  
Mobil : 070-510 02 57  
[meryem.celik@skatteverket.se](mailto:meryem.celik@skatteverket.se)

# Användarfullmakt

Internetbanken företag, Mobila banken  
och Telefonbanken



Fullmakten gäller gentemot Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ),  
nedan kallad banken och dess koncernbolag.

Fullmaktsnummer

10035-2527

## Fullmaktsgivare

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| Företagets namn                    | Organisationsnummer    |
| Reidar Ottesen AB                  | 559179-6510            |
| Utdelningsadress (gata, box e. d.) | Telefon (inkl. riktnr) |
| Mönstringsvägen 18                 |                        |
| Ortsadress (postnummer, ortnamn)   |                        |
| 184 33 Åkersberga                  |                        |

## Användarens roll

En användare är en person som företaget ger behörighet att bindande företräda företaget gentemot banken och dess koncernbolag enligt de val som görs nedan.

Företaget eller dess behörighetsadministratör(er) kan när som helst inom ramen för sin behörighet ändra användarens behörighet att företräda företaget gentemot banken.

En användare har inte rätt att utse någon annan att vara användare.

## Fullmakt för användare

Företaget utser följande person att vara användare

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Namn            | Personnummer |
| Gunilla Larsson | 430824-0722  |

## Fullmaktens giltighetstid

Denna fullmakt gäller fr.o.m. 2019-04-02 ☒ tills vidare eller ☐ till och med

**Observera** att en fullmakt som gäller tills vidare gäller till dess att företaget skriftligen återkallat eller ändrat den. Om fullmakten signeras/aktiveras efter valt datum, kommer det senare datumet att gälla för fullmaktens giltighetstid.

## Användarens behörighet till företags konto/n

Nedan anges användarens behörighet till företags konto/n.

### ☒ Kontoinformation

Behörighet för användaren att bland annat se konto, saldo, transaktioner, räntevillkor och tillhörande kontokrediter på de konton som anges nedan.

☒ Alla nuvarande och blivande konton

### ☒ Överföring mellan egna konton på SEB

Behörighet för användaren att överföra pengar mellan företags konton i SEB.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation**).

Överföring från

☒ alla nuvarande och blivande konton.

Överföring till

☒ alla nuvarande och blivande konton.

### ☒ Överföring till andras konton

Behörighet för användaren att överföra pengar till andras konton både inom och utanför SEB.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

☒ Rätt att registrera uppdrag

☒ Rätt att signera egna uppdrag

☒ Alla nuvarande och blivande konton

☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företags samtliga konton.

☒ Svenska betalningar

Behörighet för användaren att göra betalningar till bankgironummer och plusgironummer. Betalningar kan ske i svenska kronor eller euro. Behörigheten omfattar även att administrera elektroniska fakturor inom ramen för tjänsten Ta emot E-faktura i Internetbank  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Löner

Behörighet för användaren att hantera löner för företaget. Behörigheten omfattar även information om att en löneutbetalning inte har kunnat genomföras.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Internationella betalningar

Behörighet för användaren att hantera internationella betalningar.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Återbetalning av direktbetalning

Behörighet för användaren att hantera återbetalning av inkomna direktbetalningar.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar företagets samtliga konton.

☒ Försäkringar

Behörighet för användaren att få information och att företräda företaget, beträffande nuvarande och framtida försäkringsskydd rörande sådana personförsäkringar, inkl. vårdförsäkring, som ägs av företaget eller som har tagits i samband med tjänst och för vilken företaget betalar eller har betalat premie.  
För premiebetalning krävs att företaget gett användaren behörighet till nedanstående konto/n.  
(Behörigheten förutsätter **Kontoinformation** och **Överföringar mellan egna konton**).

- ☒ Rätt att registrera uppdrag      ☒ Rätt att signera egna uppdrag
- ☒ Alla nuvarande och blivande konton
- ☒ Rätt att attestera andras uppdrag - omfattar endast "ändra lön/premie" och "personalrapportering".

## Användarens behörighet till företagets produkter och tjänster

Nedan anges användarens behörighet till företagets produkter och tjänster

☒ Teckna avtal

Behörighet att teckna avtal med SEB om bankens nuvarande och framtida produkter och tjänster.  
(Behörigheten gäller även att se och avsluta avtal.).

- ☒ Signera ensam      ☐ Signera två i förening

☒ Se och hantera alla dokument i elektroniskt format

Behörighet för användaren att se och hantera alla dokument i elektroniskt format. Det innebär att användaren får full behörighet att se och hantera företagets alla nuvarande och framtida dokument. Rätten att hantera dokument innebär exempelvis att användaren kan beställa eller avbeställa utskick av dokument och ta bort dokument.

☒ Depå

Behörighet för användaren att få information om samt rätt att köpa finansiella instrument och sälja sådana finansiella instrument som är förtecknade i företagets nuvarande och blivande depå/er enligt de överenskommelser som gäller för depån/erna, gäller även depå/er ansluten till försäkring som ägs av företaget. Användare som har behörighet att förfoga över en depå får även behörighet att förfoga över det konto som tillhör depån. (Behörigheten förutsätter **Kontoinformation**).

☒ Fonder

Behörighet för användaren att få information om samt rätt att köpa, byta och sälja fondandelar och förfoga över pengarna på nuvarande och blivande konton anslutna till Fondkontot. (Behörigheten förutsätter **Kontoinformation**)

☒ Lån och krediter

Behörighet för användaren att få information om företagets nuvarande och blivande krediter, inklusive Leasing och Factoring. Kontokrediter omfattas inte av denna behörighet.

**Inloggning och signering**

Användaren styrker sin identitet gentemot banken och signerar uppdrag med någon av de säkerhetslösningar som banken accepterar.

**Support**

Telefonbanken (0771-62 53 53) eller Internetbankens supporttelefon (0771-24 11 11) ger support i frågor rörande hanteringen av användarens behörigheter och säkerhetslösningar.

**Underskrift av fullmakt**

Undertecknad fullmaktsgivare är införstådd med

- att villkor för produkterna och tjänsterna är de villkor som återfinns i affärsavtalet med banken.
- att samtliga av företagets användare meddelas via Internetbanken företag om en betalning inte har kunnat genomföras, med undantag för löner (där särskild behörighet krävs).
- att användare med behörighet för löner meddelas via Internetbanken företag om en löneutbetalning inte kunnat genomföras.
- att användarens säkerhetsutrustning är personlig och endast får användas av användaren själv.
- att denna fullmakt ersätter alla tidigare fullmakter avseende användaren på Internetbanken företag, Telefonbanken och Mobila banken.

Genom underskriften nedan befullmäktigas användaren att företräda företaget enligt de val som gjorts.

Svensk lag är tillämplig på denna fullmakt.

**Fullmaktsgivarens underskrift**

Signering

Denna fullmakt tecknas genom elektronisk signatur.

**Återkallelse av fullmakt**

Härmed återkallas användarens behörighet att företräda företaget på Internetbanken företag, Telefonbanken och Mobila banken. Eventuella övriga fullmakter som användaren kan ha (t.ex. en fullmakt som gäller på bankkontor) fortsätter att gälla och måste därför återkallas särskilt. Kontakta oss på 0771-62 53 53 eller ditt bankkontor om du behöver hjälp.

Ort, datum

Signering

Namnförtydligande

Legitimationskontroll (typ, nr, sign) Ifylls av banken

**Behandling av personuppgifter**

Banken behandlar de personuppgifter som lämnas i detta dokument i den utsträckning som behövs för att tillhandahålla de produkter och tjänster som fullmakten omfattar. Behandling av personuppgifter sker också för att banken ska kunna fullgöra sina förpliktelser enligt lag samt utförs enligt den reglering som framgår av företagets affärsavtal med banken.



Signeringsinformation angående fullmakt utfärdad av nedanstående företag.

Fullmaktsnummer  
10035-2527

**Fullmaktsgivare**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| Företagets namn   | Organisationsnummer |
| Reidar Ottesen AB | 559179-6510         |

**Signatur**

|                                                                                                  |                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| Följande person/er har för företagets räkning undertecknat fullmakten genom elektronisk signatur |                   |              |
| Datum                                                                                            | Namn              | Personnummer |
| 2019-04-02                                                                                       | SEBASTIAN OTTESEN | 941124-0014  |



## Fullmakt

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| Status        | <b>Återkallad</b>   |
| Giltighetstid | Giltig tills vidare |
| Nummer        | 1204864             |

### Fullmaktsgivare

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Reidar Ottesen Ab |
| Kundnummer | 559179-6510       |

### Ombud

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Sebastian Ottesen |
| Kundnummer | 941124-0014       |

### Omfattning

- för egen räkning ta emot betalkort med personkod och ur uttagsautomat ta ut pengar eller betala med betalkort anslutet till mitt/vårt konto i banken. I samband med att fullmakt återkallas skall betalkort lämnas tillbaka till banken. Om kortet inte kan återlämnas gäller inte återkallelsen gentemot banken förrän banken spärrat kontot.

**5266-10 320 96**

### Allmänt

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Registreringsdatum | 2019-01-30 |
|--------------------|------------|

|               |            |
|---------------|------------|
| Land          | Sverige    |
| Godkänd datum | 2019-01-30 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Återkallad datum | 2021-06-11 |
|------------------|------------|

## Fullmakt

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| Status        | <b>Återkallad</b>   |
| Giltighetstid | Giltig tills vidare |
| Nummer        | 1213477             |

### Fullmaktsgivare

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Reidar Ottesen Ab |
| Kundnummer | 559179-6510       |

### Ombud

|            |                     |
|------------|---------------------|
| Namn       | Rinn Reidar Ottesen |
| Kundnummer | 451109-9055         |

### Omfattning

- för egen räkning ta emot betalkort med personkod och ur uttagsautomat ta ut pengar eller betala med betalkort anslutet till mitt/vårt konto i banken. I samband med att fullmakt återkallas skall betalkort lämnas tillbaka till banken. Om kortet inte kan återlämnas gäller inte återkallelsen gentemot banken förrän banken spärrat kontot.

**5266-10 320 96**

### Allmänt

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Registreringsdatum | 2019-05-07 |
|--------------------|------------|

|               |            |
|---------------|------------|
| Land          | Sverige    |
| Godkänd datum | 2019-05-07 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Återkallad datum | 2021-06-11 |
|------------------|------------|

## Fullmakt

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| Status        | <b>Återkallad</b>   |
| Giltighetstid | Giltig tills vidare |
| Nummer        | 1216639             |

### Fullmaktsgivare

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Namn       | Reidar Ottesen Ab |
| Kundnummer | 559179-6510       |

### Ombud

|            |                     |
|------------|---------------------|
| Namn       | Finn Reidar Ottesen |
| Kundnummer | 451109-9055         |

### Omfattning

- för egen räkning ta emot betalkort med personkod och ur uttagsautomat ta ut pengar eller betala med betalkort anslutet till mitt/vårt konto i banken. I samband med att fullmakt återkallas skall betalkort lämnas tillbaka till banken. Om kortet inte kan återlämnas gäller inte återkallelsen gentemot banken förrän banken spärrat kontot.

**5266-10 320 96**

### Allmänt

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Registreringsdatum | 2019-06-11 |
|--------------------|------------|

|               |            |
|---------------|------------|
| Land          | Sverige    |
| Godkänd datum | 2019-06-11 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Återkallad datum | 2021-06-11 |
|------------------|------------|

Namn: REIDAR OTTESEN AB , 559179-6510

Datum: 2019-01-30 - 2020-02-17

Konto öppnat 2019-01-30

### Företagskonto

5266-10 320 96

| Bokföringsdatum | Valutadatum | Verifikationsnummer | Text/mottagare | Belopp IN | Belopp UT  | Saldo   | Motpart |
|-----------------|-------------|---------------------|----------------|-----------|------------|---------|---------|
| 2019-05-22      | 2019-05-22  | 5490990502          | BANKTJÄNSTER   |           | -40,00     |         |         |
| 2019-05-22      | 2019-05-22  | 5490990502          | BANKTJÄNSTER   |           | -60,00     | -100    |         |
| 2019-06-04      | 2019-06-04  | 5490990110          | AVI ÖVERDRAG   |           | -100,00    | -200    |         |
| 2019-06-14      | 2019-06-14  | 5490990110          | AVI ÖVERDRAG   |           | -100,00    | -300    |         |
| 2019-06-19      | 2019-06-19  | 8327969605          | DEKKNING       |           | 350,00     | 50      |         |
| 2019-06-24      | 2019-06-24  | 5490990502          | BANKTJÄNSTER   |           | -60,00     | -10     |         |
| 2019-06-27      | 2019-06-27  | 8327969286          | DEKKNING       |           | 100,00     |         |         |
| 2019-06-27      | 2019-06-27  | 5490990004          | PÅFYLL         |           | -50,00     |         |         |
| 2019-06-27      | 2019-06-27  | 5490990100          | AVIKOSTNAD     |           | -10,00     | 30      |         |
| 2019-07-19      | 2019-07-19  | 5490990502          | BANKTJÄNSTER   |           | -60,00     | -30     |         |
| 2019-07-22      | 2019-07-22  | 6604000000          | FAKTURA        | 20 000,00 |            | 19970   |         |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5490990004          | A-KONTO        |           | -19 000,00 |         |         |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 6604000000          | FAKTURA        | 20 000,00 |            |         |         |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5490990004          | A-KONTO        |           | -200,00    |         |         |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5490990005          | A-KONTO        |           | -10 000,00 |         |         |
| 2019-07-23      | 2019-07-23  | 5490990005          | A-KONTO        |           | -10 000,00 | 770     |         |
| 2019-07-24      | 2019-07-24  | 6604000000          | FAKTURA        | 40 000,00 |            | 40770   |         |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5490990004          | A-KONTO        |           | -20 000,00 |         |         |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5255591682          | SEDLAR         |           | -20 000,00 |         |         |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5255591683          | SEDLAR         | 8 500,00  |            |         |         |
| 2019-07-25      | 2019-07-25  | 5490990004          | A-KONTO        | 500,00    |            | 9770    |         |
| 2019-07-26      | 2019-07-26  | 8327969437          | LÅN            | 300,00    |            |         |         |
| 2019-07-26      | 2019-07-26  | 9206700000S         | KHANED AB      |           | -10 000,00 | 70      |         |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5841990687          | H30402766335   |           | 10 835,32  |         |         |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5841990687          | KOSTNAD        |           | -70,00     |         |         |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5490990004          | A-KONTO        |           | -8 000,00  |         |         |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 9213700001S         | FELPARKERING   |           | -1 450,00  |         |         |
| 2019-08-01      | 2019-08-01  | 5490990004          | A-KONTO        |           | 2 600,00   | 3985,32 |         |
| 2019-08-02      | 2019-08-02  | 5484209189          | MADRID         |           | -3 450,06  | 535,26  |         |

|            |            |             |              |              |               |            |                                   |
|------------|------------|-------------|--------------|--------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| 2019-08-05 | 2019-08-03 | 5490990004  | A-KONTO      |              | -150,00       |            |                                   |
| 2019-08-05 | 2019-08-03 | 5484433482  | RYANAIR00000 |              | -356,27       | 28,99      |                                   |
| 2019-08-26 | 2019-08-26 | 5490990502  | BANKTJÄNSTER |              | -60,00        | -31,01     |                                   |
| 2019-09-16 | 2019-09-16 | 5490990004  | A-KONTO      | 11 000,00    |               | 10968,99   |                                   |
| 2019-09-17 | 2019-09-17 | 5561990681  | KOSTNAD      |              | -55,00        |            |                                   |
| 2019-09-17 | 2019-09-17 | 5561990681  | 292601467829 |              | -8 726,55     | 2187,44    |                                   |
| 2019-09-18 | 2019-09-18 | 5490990163  | AUT08:03     |              | -2 000,00     | 187,44     |                                   |
| 2019-09-24 | 2019-09-24 | 5490990502  | BANKTJÄNSTER |              | -60,00        | 127,44     |                                   |
| 2019-10-07 | 2019-10-07 | 5841990687  | H07406979487 | 15 000,00    |               |            | Överföring mellan egna konton 907 |
| 2019-10-07 | 2019-10-07 | 5841990687  | H07406981247 | 9 000,00     |               | 24127,44   | överföring mellan egna konton 907 |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | 9280700006S | TRÄNGSELSKAT |              | -537,00       |            |                                   |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | 9280700004S | LÄNSFÖRSÄKRI |              | -5 131,00     |            |                                   |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | 9280700005S | WASA KREDIT  |              | -3 428,00     |            |                                   |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | 9280700002S | KHANED AB    |              | -12 500,00    |            | Khaned AB                         |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | 9280700003S | TELE2 SVERIG |              | -1 927,00     | 604,44     |                                   |
| 2019-10-09 | 2019-10-09 | 9900000100  | BG 5333-9115 | 2 198 150,05 |               |            |                                   |
| 2019-10-09 | 2019-10-09 | 5561990681  | 292821701561 |              | -544 198,25   |            | SKPlenix S.R.O.                   |
| 2019-10-09 | 2019-10-09 | 5561990681  | KOSTNAD      |              | -35,00        |            |                                   |
| 2019-10-09 | 2019-10-09 | 5484594968  | SPLIT        |              | -208,27       | 1654312,97 |                                   |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 5490990007  | A-KONTO      |              | -15 000,00    |            |                                   |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 5490990007  | A-KONTO      |              | -15 000,00    |            |                                   |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 5490990163  | AUT08:47     |              | -5 000,00     |            |                                   |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 5490990163  | AUT08:47     |              | -5 000,00     |            |                                   |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 5490990163  | AUT08:48     |              | -5 000,00     |            |                                   |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 5561990683  | 292841721736 |              | -1 594 490,18 | 14822,79   | Överföring mellan egna konton     |
| 2019-10-14 | 2019-10-14 | 5841990687  | H14407353487 |              | 718,00        |            |                                   |
| 2019-10-14 | 2019-10-14 | 5841990687  | H14407353489 |              | 7 724,06      | 23264,85   | Överföring mellan egna konton 907 |
| 2019-10-16 | 2019-10-16 | 5490990004  | A-KONTO      |              |               | 43264,85   |                                   |
| 2019-10-17 | 2019-10-17 | 5561990683  | 292901779838 | 20 000,00    | -10 885,68    | 32379,17   |                                   |
| 2019-10-21 | 2019-10-21 | 5490990502  | BANKTJÄNSTER |              | -60,00        | 32319,17   |                                   |
| 2019-10-25 | 2019-10-25 | 5484765487  | KJELL & CO 5 |              | -989,10       | 31330,07   |                                   |
| 2019-10-28 | 2019-10-28 | 9298700007S | TELE2 SVERIG |              | -3 068,00     |            |                                   |
| 2019-10-28 | 2019-10-28 | 5484601656  | KJELL & CO 5 |              | -851,70       | 27410,37   |                                   |
| 2019-10-29 | 2019-10-29 | 5490990004  | FINN ÅTER    |              | -27 000,00    |            | REIDAR OTTESEN, 52660068798       |
| 2019-10-29 | 2019-10-29 | 5490990004  | FINN REIDAR  | 27 000,00    |               | 27410,37   |                                   |
| 2019-10-31 | 2019-10-31 | 5490990163  | AUT19:36     |              | -4 000,00     |            |                                   |
| 2019-10-31 | 2019-10-31 | 5490990004  | A-KONTO      | 4 000,00     |               | 27410,37   |                                   |
| 2019-11-11 | 2019-11-11 | 5490990004  | BET AV KONT  |              | -12 500,00    | 14910,37   | REIDAR OTTESEN , 52660068798      |

|               |            |            |              |                     |                      |          |                                        |
|---------------|------------|------------|--------------|---------------------|----------------------|----------|----------------------------------------|
| 2019-11-14    | 2019-11-14 | 5484212059 | OSLO         |                     | -3 059,87            |          | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2019-11-14    | 2019-11-14 | 5484212060 | OSLO         |                     | -997,97              | 10852,53 |                                        |
| 2019-11-15    | 2019-11-15 | 5484164996 | 23-05-04-20  |                     | -757,07              | 10095,46 |                                        |
| 2019-11-18    | 2019-11-16 | 5490990004 | JUSTERING    | 3 200,00            |                      |          |                                        |
| 2019-11-18    | 2019-11-18 | 5490990163 | AUT09:36     |                     | -5 000,00            |          |                                        |
| 2019-11-18    | 2019-11-18 | 5490990163 | AUT09:37     |                     | -5 000,00            |          |                                        |
| 2019-11-18    | 2019-11-18 | 5484541405 | OSLO         |                     | -3 257,98            | 37,48    |                                        |
| 2019-11-22    | 2019-11-22 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -106,00              | -68,52   |                                        |
| 2019-11-25    | 2019-11-25 | 5490990004 | REGULERING   |                     | 400,00               | 331,48   |                                        |
| 2019-12-03    | 2019-12-03 | 5841990687 | H03410636908 | 10 483,53           |                      | 10815,01 | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2019-12-04    | 2019-12-04 | 5484376131 | OSLO         |                     | -4 324,48            | 6490,53  |                                        |
| 2019-12-06    | 2019-12-06 | 5841990687 | H06410849935 | 10 474,75           |                      |          | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2019-12-06    | 2019-12-06 | 5490990004 | A-KONTO      |                     | -11 000,00           | 5965,28  | OTTESEN FINN REIDAR , 52660068798      |
| 2019-12-09    | 2019-12-07 | 5484614721 | SCHIPHOL     |                     | -1 012,19            |          | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2019-12-09    | 2019-12-07 | 5484614722 | SCHIPHOL     |                     | -1 292,33            | 3660,76  |                                        |
| 2019-12-19    | 2019-12-19 | 5484533933 | 416-4816946  |                     | -241,58              | 3419,18  |                                        |
| 2019-12-20    | 2019-12-20 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -74,00               | 3345,18  |                                        |
| 2020-01-08    | 2020-01-08 | 5841990687 | H08412719764 | 93 973,23           |                      |          | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2020-01-08    | 2020-01-08 | 5490990004 | FINN ÅTER    |                     | -93 973,00           | 3345,41  | OTTESEN FINN REIDAR , 52660068798      |
| 2020-01-13    | 2020-01-11 | 5484367950 | ICA KVANTUM  |                     | -330,90              | 3014,51  | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2020-01-15    | 2020-01-15 | 5484715740 | NACKA        |                     | -1 519,63            |          | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2020-01-15    | 2020-01-15 | 5484620273 | 99 BRNO      |                     | -1 541,36            | -46,48   | Avser köp med bankkort 535600*****7074 |
| 2020-01-27    | 2020-01-27 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -114,00              | -160,48  |                                        |
| 2020-02-10    | 2020-02-10 | 5490990110 | AVI ÖVERDRAG |                     | -100,00              | -260,48  |                                        |
| 2020-02-18    | 2020-02-18 | 5490990110 | AVI ÖVERDRAG |                     | -100,00              |          |                                        |
| 2020-03-05    | 2020-03-05 | 5266859787 | ÖVERFÖRT     |                     | 500,00               |          | OTTESEN FINN REIDAR 52660068798        |
| 2020-03-05    | 2020-03-05 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -60,00               |          |                                        |
| 2020-03-06    | 2020-03-06 | 5841990687 | H06416403668 | 7 143,28            |                      |          | Överföring mellan egna konton 907      |
| 2020-03-06    | 2020-03-06 | 5490990004 | FINN ÅTER    |                     | -7 000,00            |          | OTTESEN FINN REIDAR 52660068798        |
| 2020-03-06    | 2020-03-06 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -160,00              |          |                                        |
| 2020-05-06    | 2020-05-06 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -160,00              |          |                                        |
| 2020-05-20    | 2020-05-20 | 5266850301 | ÖVERFÖRT     |                     | 500,00               |          | OTTESEN FINN REIDAR 52660068798        |
| 2020-06-04    | 2020-06-04 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -160,00              | 242,8    |                                        |
| 2020-07-08    | 2020-07-08 | 5490990502 | BANKTJÄNSTER |                     | -162,00              | 80,8     |                                        |
| <b>Totalt</b> |            |            |              | <b>2 498 724,84</b> | <b>-2 498 644,04</b> |          |                                        |

Originalkontoutdraget har bearbetats av Skattebrottsenheten

|            |            |                  |            | EUR         |     |         | EUR        | EUR         | EUR        |                                                     |
|------------|------------|------------------|------------|-------------|-----|---------|------------|-------------|------------|-----------------------------------------------------|
| Bokf.dag   | Val.dag    | Referens         | Verif.nr   | Utl. belopp | Kod | Text    | Belopp in  | Belopp ut   | Saldo      | Motpart                                             |
| 2019-10-07 | 2019-10-07 | FTE6308505 01    | 5841990687 | 6 000,00    | C   | VÄXLING | 6 000,00   |             | 6 000,00   | Akiris L.L.L., JP Morgan Chase Bank N.A             |
| 2019-10-07 | 2019-10-07 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 2,05        | D   | VÄXLING |            | -2,05       | 5 997,95   |                                                     |
| 2019-10-07 | 2019-10-07 | 292801676913     | 5561990683 | 831,82      | D   | VÄXLING |            | -831,82     | 5 166,13   | Överföring mellan egna konton 096                   |
| 2019-10-07 | 2019-10-07 | 292801676559     | 5561990683 | 1 385,68    | D   | VÄXLING |            | -1 385,68   | 3 780,45   | Överföring mellan egna konton 096                   |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681 | 3,24        | D   | VÄXLING |            | -3,24       | 3 777,21   |                                                     |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | 292811685216     | 5561990681 | 500         | D   | VÄXLING |            | -500,00     | 3 277,21   | Finn Reidar Ottesen konto i NO4990151684601         |
| 2019-10-08 | 2019-10-08 | ZDENKA MALIK OTT | 5490990527 | 2 000,00    | D   | VÄXLING |            | -2 000,00   | 1 277,21   | Zdenka Malik Ottesen                                |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 292841721736     | 5841990687 | 146 500,00  | C   | VÄXLING | 146 500,00 |             | 147 777,21 | Överföring mellan konton                            |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681 | 3,25        | D   | VÄXLING |            | -3,25       | 147 773,96 | Kostnad/Charges                                     |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681 | 5,11        | D   | VÄXLING |            | -5,11       | 147 768,85 | Kostnad/Charges                                     |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 292841716630     | 5561990681 | 500         | D   | VÄXLING |            | -500,00     | 147 268,85 | Finn Reidar Ottesen konto i NO4990151684601         |
| 2019-10-11 | 2019-10-11 | 292841723475     | 5561990681 | 146 550,00  | D   | VÄXLING |            | -146 550,00 | 718,85     | Plenix S.R.O                                        |
| 2019-10-14 | 2019-10-14 | 292871730236     | 5561990683 | 66,74       | D   | VÄXLING |            | -66,74      | 652,11     |                                                     |
| 2019-10-14 | 2019-10-14 | 292871730237     | 5561990683 | 718         | D   | VÄXLING |            | -718,00     | -65,89     | Överföring mellan egna konton 096                   |
| 2019-10-17 | 2019-10-17 | 292901779838     | 5841990687 | 1 000,00    | C   | VÄXLING | 1 000,00   |             | 934,11     | Exchange                                            |
| 2019-10-22 | 2019-10-22 | 292951823572     | 5841990687 | 136 850,00  | C   | VÄXLING | 136 850,00 |             | 137 784,11 | Interco invest AB                                   |
| 2019-10-22 | 2019-10-22 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,85        | D   | VÄXLING |            | -1,85       | 137 782,26 |                                                     |
| 2019-10-22 | 2019-10-22 | INTER INVEST GRO | 5490990527 | 123 250,00  | D   | VÄXLING |            | -123 250,00 | 14 532,26  | Reidar ringer SEB och gör utbetaning till Slovakien |
| 2019-10-23 | 2019-10-23 | INTER INVEST GRO | 5490990527 | 123 250,00  | RD  | VÄXLING | 123 250,00 |             | 137 782,26 | Interco invest AB                                   |
| 2019-10-24 | 2019-10-24 | REXPROMOST S.R.O | 5490990527 | 123 250,00  | D   | VÄXLING |            | -123 250,00 | 14 532,26  | Rexpromost S.R.O                                    |
| 2019-10-31 | 2019-10-31 | INTERCO INVEST G | 5490990527 | 134 000,00  | C   | VÄXLING | 134 000,00 |             | 148 532,26 | Interco invest AB                                   |
| 2019-10-31 | 2019-11-01 | DEPOSIT FEE      | 5490990164 | 5,8         | D   | VÄXLING |            | -5,80       | 148 526,46 |                                                     |
| 2019-11-01 | 2019-11-01 | PLENIX S.R.O     | 5490990527 | 145 000,00  | D   | VÄXLING |            | -145 000,00 | 3 526,46   | Plenix S.R.O                                        |
| 2019-11-19 | 2019-11-19 | INTERCO INVEST G | 5490990527 | 75 000,00   | C   | VÄXLING | 75 000,00  |             | 78 526,46  | Interco invest AB                                   |
| 2019-11-20 | 2019-11-20 | 293242113424     | 5841990687 | 375 000,00  | C   | VÄXLING | 375 000,00 |             | 453 526,46 | Interco invest AB                                   |
| 2019-11-20 | 2019-11-20 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,85        | D   | VÄXLING |            | -1,85       | 453 524,61 |                                                     |
| 2019-11-20 | 2019-11-20 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 76 000,00   | D   | VÄXLING |            | -76 000,00  | 377 524,61 | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-11-20 | 2019-11-20 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 370 000,00  | D   | VÄXLING |            | -370 000,00 | 7 524,61   | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-11-21 | 2019-11-21 | GROUP OPTICO 191 | 5490990527 | 3 000,00    | D   | VÄXLING |            | -3 000,00   | 4 524,61   | Group Optico 1910 SL                                |
| 2019-11-22 | 2019-11-22 | 293262141276     | 5841990687 | 535 250,00  | C   | VÄXLING | 535 250,00 |             | 539 774,61 | Interco invest AB                                   |
| 2019-11-22 | 2019-11-22 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,87        | D   | VÄXLING |            | -1,87       | 539 772,74 | Kostnad/Charges                                     |
| 2019-11-22 | 2019-11-22 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 260 000,00  | D   | VÄXLING |            | -260 000,00 | 279 772,74 | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-11-22 | 2019-11-22 | PLENIX S.R.O     | 5490990527 | 260 000,00  | D   | VÄXLING |            | -260 000,00 | 19 772,74  | Plenix S.R.O                                        |
| 2019-11-29 | 2019-12-01 | DEPOSIT FEE      | 5490990164 | 4,62        | D   | VÄXLING |            | -4,62       | 19 768,12  |                                                     |
| 2019-12-03 | 2019-12-03 | 293372247622     | 5561990683 | 1 000,00    | D   | VÄXLING |            | -1 000,00   | 18 768,12  | Överföring mellan konton 096                        |
| 2019-12-06 | 2019-12-06 | 293402285306     | 5841990687 | 42 437,00   | C   | VÄXLING | 42 437,00  |             | 61 205,12  | Interco invest AB                                   |
| 2019-12-06 | 2019-12-06 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,89        | D   | VÄXLING |            | -1,89       | 61 203,23  |                                                     |
| 2019-12-06 | 2019-12-06 | 293402281011     | 5561990683 | 1 000,00    | D   | VÄXLING |            | -1 000,00   | 60 203,23  | Överföring mellan konton 096                        |
| 2019-12-06 | 2019-12-06 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 41 000,00   | D   | VÄXLING |            | -41 000,00  | 19 203,23  | Zeta Pro Office                                     |
| 2019-12-09 | 2019-12-09 | SISU NET AB      | 5490990527 | 187 500,00  | C   | VÄXLING | 187 500,00 |             | 206 703,23 | Sisu Net AB                                         |

|            |            |                  |            |            |   |         |            |             |            |                                             |
|------------|------------|------------------|------------|------------|---|---------|------------|-------------|------------|---------------------------------------------|
| 2019-12-10 | 2019-12-10 | 293442316421     | 5841990687 | 180 907,50 | C | VÄXLING | 180 907,50 |             | 387 610,73 | Interco invest AB                           |
| 2019-12-10 | 2019-12-10 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,88       | D | VÄXLING |            | -1,88       | 387 608,85 |                                             |
| 2019-12-10 | 2019-12-10 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 187 000,00 | D | VÄXLING |            | -187 000,00 | 200 608,85 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-11 | 2019-12-11 | SISU NET AB      | 5490990527 | 548 551,25 | C | VÄXLING | 548 551,25 |             | 749 160,10 | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-11 | 2019-12-11 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 188 418,00 | D | VÄXLING |            | -188 418,00 | 560 742,10 | Zeta Pro Office                             |
| 2019-12-12 | 2019-12-12 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 116 300,00 | D | VÄXLING |            | -116 300,00 | 444 442,10 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-12 | 2019-12-12 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 200 000,00 | D | VÄXLING |            | -200 000,00 | 244 442,10 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-12 | 2019-12-12 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 235 701,00 | D | VÄXLING |            | -235 701,00 | 8 741,10   | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | SISU NET AB      | 5490990527 | 81 812,50  | C | VÄXLING | 81 812,50  |             | 90 553,60  | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | SISU NET AB      | 5490990527 | 135 000,00 | C | VÄXLING | 135 000,00 |             | 225 553,60 | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | SISU NET AB      | 5490990527 | 216 687,50 | C | VÄXLING | 216 687,50 |             | 442 241,10 | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | 293472351933     | 5841990687 | 281 200,00 | C | VÄXLING | 281 200,00 |             | 723 441,10 | Interco invest AB                           |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,9        | D | VÄXLING |            | -1,90       | 723 439,20 |                                             |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | FINN REIDAR OTTE | 5490990527 | 7 000,00   | D | VÄXLING |            | -7 000,00   | 716 439,20 | Finn Reidar Ottesen, konto i Kroatia        |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 50 000,00  | D | VÄXLING |            | -50 000,00  | 666 439,20 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 65 200,00  | D | VÄXLING |            | -65 200,00  | 601 239,20 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 171 970,00 | D | VÄXLING |            | -171 970,00 | 429 269,20 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-13 | 2019-12-13 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 275 000,00 | D | VÄXLING |            | -275 000,00 | 154 269,20 | Zeta Pro Office                             |
| 2019-12-16 | 2019-12-16 | SISU NET AB      | 5490990527 | 241 000,00 | C | VÄXLING | 241 000,00 |             | 395 269,20 | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-16 | 2019-12-16 | 293502365661     | 5841990687 | 358 750,00 | C | VÄXLING | 358 750,00 |             | 754 019,20 | Interco invest AB                           |
| 2019-12-16 | 2019-12-16 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,9        | D | VÄXLING |            | -1,90       | 754 017,30 | Kostnad/Charges                             |
| 2019-12-16 | 2019-12-16 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 140 000,00 | D | VÄXLING |            | -140 000,00 | 614 017,30 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-16 | 2019-12-16 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 237 200,00 | D | VÄXLING |            | -237 200,00 | 376 817,30 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-16 | 2019-12-16 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 345 000,00 | D | VÄXLING |            | -345 000,00 | 31 817,30  | Zeta Pro Office                             |
| 2019-12-17 | 2019-12-17 | SISU NET AB      | 5490990527 | 70 000,00  | C | VÄXLING | 70 000,00  |             | 101 817,30 | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-17 | 2019-12-17 | SISU NET AB      | 5490990527 | 221 250,00 | C | VÄXLING | 221 250,00 |             | 323 067,30 | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-17 | 2019-12-17 | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681 | 3,37       | D | VÄXLING |            | -3,37       | 323 063,93 | Kostnad/Charges                             |
| 2019-12-17 | 2019-12-17 | 293512377603     | 5561990681 | 2 000,00   | D | VÄXLING |            | -2 000,00   | 321 063,93 | Finn Reidar Ottesen konto i NO4990151684601 |
| 2019-12-17 | 2019-12-17 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 85 000,00  | D | VÄXLING |            | -85 000,00  | 236 063,93 | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-17 | 2019-12-17 | FAST TECH GLOBAL | 5490990527 | 205 450,00 | D | VÄXLING |            | -205 450,00 | 30 613,93  | Fast Tech Global                            |
| 2019-12-18 | 2019-12-18 | 293522402660     | 5841990687 | 469 995,75 | C | VÄXLING | 469 995,75 |             | 500 609,68 | Interco invest AB                           |
| 2019-12-18 | 2019-12-18 | KOSTNAD/CHARGES  | 5841990687 | 1,9        | D | VÄXLING |            | -1,90       | 500 607,78 | Kostnad/Charges                             |
| 2019-12-18 | 2019-12-18 | MEGA TRADING BV  | 5490990527 | 25 000,00  | D | VÄXLING |            | -25 000,00  | 475 607,78 | Mega Trading BV                             |
| 2019-12-18 | 2019-12-18 | ZETA PRO OFFICE  | 5490990527 | 459 435,00 | D | VÄXLING |            | -459 435,00 | 16 172,78  | Zeta Pro Office                             |
| 2019-12-19 | 2019-12-19 | SISU NET AB      | 5490990527 | 200 000,00 | C | VÄXLING | 200 000,00 |             | 216 172,78 | Sisu Net AB                                 |
| 2019-12-30 | 2020-01-01 | ÖTRASS           | 5490990675 | 0,03       | D | VÄXLING |            | -0,03       | 216 172,75 |                                             |
| 2019-12-30 | 2020-01-01 | DEPOSIT FEE      | 5490990164 | 62,25      | D | VÄXLING |            | -62,25      | 216 110,50 | Deposit Fee                                 |
| 2020-01-08 | 2020-01-08 | 300082561933,00  | 5561990683 | 9 000,00   | D | VÄXLING |            | -9 000,00   | 207 110,50 | Överföring mellan egna konton 096           |
| 2020-01-10 | 2020-01-10 | KOSTNAD/CHARGES  | 5561990681 | 5,25       | D | VÄXLING |            | -5,25       | 207 105,25 | Kostnad/Charges                             |
| 2020-01-10 | 2020-01-10 | 300102579962     | 5561990681 | 206 400,00 | D | VÄXLING |            | -206 400,00 | 705,25     | DKAella Energi Aps                          |
| 2020-01-31 | 2020-02-01 | DEPOSIT FEE      | 5490990164 | 26,99      | D | VÄXLING |            | -26,99      | 678,26     | Deposit Fee                                 |
| 2020-02-28 | 2020-02-28 | DEPOSIT FEE      | 5490990164 | 0,26       | D | VÄXLING |            | -0,26       | 678,00     |                                             |
| 2020-03-06 | 2020-03-06 | 300663065271     | 5561990683 | 678,00     | D | VÄXLING |            | -678,00     | 0,00       | Överföring mellan egna konton               |
| 2020-03-31 | 2020-03-31 | DEPOSIT FEE      | 5490990164 | 0,05       | D | VÄXLING |            | -0,05       | -0,05      |                                             |
| 2020-05-20 | 2020-05-20 | FIFISAB          | 5490990527 | 7637,50    | C | VÄXLING | 7 637,50   |             | 7 637,45   | Fifis AB                                    |



|               |            |                 |            |         |   |         |                     |                      |          |                                         |
|---------------|------------|-----------------|------------|---------|---|---------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------------------------|
| 2020-05-20    | 2020-05-20 | KOSTNAD/CHARGES | 5561990681 | 3,33    | D | VÄXLING |                     | -3,33                | 7 634,12 |                                         |
| 2020-05-20    | 2020-05-20 | 301413634675    | 5561990681 | 7637,00 | D | VÄXLING |                     | -7 637,00            | -2,88    | Finn Reidar Ottesen, kto i NO 81296 SEK |
| 2020-05-30    | 2020-05-30 | SALDO 200530    |            | 2,88    | D |         |                     |                      | -2,88    |                                         |
| <b>Totalt</b> |            |                 |            |         |   |         | <b>4 775 579,00</b> | <b>-4 775 581,88</b> |          |                                         |

Originalkontoutdraget har beräbetats av Skattebrottsenheten

**Från:** [myndighetsforfragningar@seb.se](mailto:myndighetsforfragningar@seb.se)  
**Till:** [Meryem Celik](#)  
**Ärende:** FW: Bankbegäran Reidar Ottesen A- 2021-09-21.pdf(18721482) (0).pdf  
**Datum:** den 12 oktober 2021 09:09:20  
**Bilagor:** [Bankbegäran Reidar Ottesen A- 2021-09-21.pdf\(18721482\) \(0\).pdf](#)  
[5266-10 320 96.docx](#)  
[5080-82 129 07 \(EUR\).docx](#)

---

Hej,

**Svar på er förfrågan om REIDAR OTTESEN AB I KONKURS, 559179-6510**

- Företagskonto 5266-10 320 96 finns.
- Sparkonto företag 5266-33 343 59 finns. Inga transaktioner gjorda under perioden 2019-08-01-2020-08-01.
- Valutakonto 5080-82 129 07 (EUR) finns.

Vi sänder härmed svar på er förfrågan, se bifogade dokument.  
Vid eventuell begäran om verifikationsinformation ber vi er att markera de transaktioner som efterfrågas genom att stryka under de aktuella transaktionerna.

Vänliga hälsningar

SEB  
Telefonnummer 08-639 21 00

---

**From:** meryem.celik@skatteverket.se <meryem.celik@skatteverket.se>  
**Sent:** Tuesday, September 21, 2021 12:24 PM  
**To:** myndighetsforfragningar@seb.se  
**Subject:** Bankbegäran Reidar Ottesen A- 2021-09-21.pdf(18721482) (0).pdf

Mvh  
Meryem Celik  
Skattebrottsutredare



Tel 010- 574 43 42  
Mobil 070-510 02 57  
[meryem.celik@skatteverket.se](mailto:meryem.celik@skatteverket.se)

## **Transaktioner på Reidar Ottesen AB:s (559179-6510) konton i SEB som gjorts med BankID**

### **1 Uppdrag**

Analysera BankID-loggar för de personer som haft behörighet till Reidar Ottesen AB:s (ROAB) konton hos SEB, för att se vem det är som gör transaktionerna på bolagets konton och om möjligt, varifrån dessa transaktioner sker.

### **2 Inhämtade underlag till transaktioner på bolagets SEB-konton**

Skattebrottsenheten har hämtat in underlag från SEB för vissa transaktioner på ROAB:s Valutakonto (EUR) 5080-82 129 07 och Företagskonto 5266-10 320 96. Av svaren framgår att en del av transaktionerna har gjorts med BankID. En sammanställning av SEB:s svar avseende de transaktioner som har gjorts med BankID finns i bilaga 1.

### **3 Inhämtade BankID-rapporter**

Skattebrottsenheten har hämtat in BankID-rapporter för Finn Reidar Ottesen (451109-9055) och Gunilla Larsson (430824-0722), som båda har haft Internetfullmakter till ROAB:s SEB-konton. För Finn Reidar Ottesen har BankID-rapport hämtats in från Swedbank och för Gunilla Larsson har BankID-rapport hämtats in från SEB.

#### **3.1 Allmänt**

Ett BankID består alltid av två certifikat, ett för ”Signature” och ett för ”Authentication”, som skapas samtidigt. Av BankID-rapporten kan bl. a. utläsas vilka utfärdade BankID:n som en person har. Om det är ett mobilt BankID kan även utläsas på vilken enhet BankID:t finns. Det framgår också vilka transaktioner som har gjorts med ett BankID.

#### **3.2 BankID för Finn Reidar Ottesen**

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att han den 19 december 2018 har skapat mobilt BankID, som har varit giltigt t o m den 19 december 2021. Se utdrag från BankID-rapporten i bilaga 2. Certifikaten har skapats på en enhet med HårdvaruID depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws=, som är en Samsung SM-G960F (modell). Vid en sökning på Internet framgår att den har försäljningsnamnet Samsung Galaxy S9. De två BankID-certifikaten har nummer 4394CB5B117E16BC (Signature) och 5D7E5016672EE1EC (Authentication). Finn Reidar Ottesen är ensam om att ha haft BankID på denna telefon.

Helene Byman  
010-579 61 38  
helene.byman@skatteverket.se

Av BankID-rapporten framgår också att Finn Reidar Ottesen den 11 november 2019, runt kl. 01.00, har skapat flera BankID på kort (BankID on Card), som är giltiga t o m den 31 oktober 2024. Se utdrag från BankID-rapporten i bilaga 2. Det har då skapats tre certifikat för Signature och tre certifikat för Authentication. Av rapporten framgår att det bara är två av certifikaten som har använts, 6B3D51495555D54 (Signature) och 457B4A354271B3FE (Authentication), vilket framgår av kolumnen ”Senast uppkopplad”, där datum saknas för övriga fyra certifikat.

### 3.3 BankID för Gunilla Larsson

Av BankID-rapporten för Gunilla Larsson framgår att hon den 4 februari 2019 har skapat mobilt BankID, som har varit giltigt t o m den 29 januari 2021, när det spärrades. Se utdrag från BankID-rapporten i bilaga 3. Certifikaten har skapats på en enhet med HårdvaruID ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ=, som är en Apple iPhone10,4 (modell), med försäljningsnamn Apple iPhone 8 (se [www.theiphonewiki.com/wiki/Models](http://www.theiphonewiki.com/wiki/Models), kolumnerna ”Generation” och ”Identifier”). De två BankID-certifikaten har nummer 41A01D88FF123300 (Signature) och 0F9FECB265F47F6E (Authentication). Gunilla Larsson är ensam om att ha haft BankID på denna telefon.

## 4 Jämförelse mellan transaktioner på SEB-kontona och BankID-rapporterna

### 4.1 Jämförelse med Finn Reidar Ottesens BankID-rapport

Av svaren från SEB (bilaga 1) framgår att en av de transaktioner som har gjorts på ROAB:s Valutakonto (EUR) har gjorts med mobilt BankID med certifikat 4394CB5B117E16BC. Även tre transaktioner på ROAB:s Företagskonto har gjorts med detta certifikat (bilaga 1). Som framgår ovan i avsnitt 3.2, utgör certifikat 4394CB5B117E16BC signeringsdelen av Finn Reidar Ottesens mobila BankID som finns på en Samsung Galaxy S9 med HårdvaruID depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws=.

Vidare framgår av svaren från SEB (bilaga 1) att fem av de transaktioner som har gjorts på ROAB:s Valutakonto (EUR) har gjorts med BankID på kort med certifikat 6B3D51495555D54. Som framgår ovan i avsnitt 3.2, utgör certifikat 6B3D51495555D54 signeringsdelen av BankID på kort som utfärdats till Finn Reidar Ottesen.

SEB har även uppgett att ”Registrer” och ”Signerare” för samtliga nio transaktioner är 4511099055 (bilaga 1), vilket är Finn Reidar Ottesens personnummer.

Av BankID-rapporten framgår vilka transaktioner som har gjorts med Finn Reidar Ottesens BankID. En jämförelse har gjorts mellan BankID-transaktionerna och de nio transaktionerna på ROAB:s SEB-konton:

#### Överföring från Valutakontot 2019-10-07 kl. 16:37:49

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans mobila BankID med certifikatsnummer 4394CB5B117E16BC den 7 oktober 2019 kl. 16:37:49 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 4), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. Var enheten har befunnit sig i samband med

Helene Byman  
010-579 61 38  
helene.byman@skatteverket.se

denna transaktion framgår av uppgifterna om latitud och longitud i BankID-rapporten. Vid en sökning på Google Maps framgår att enheten vid tillfället har varit i Paz i Kroatien (se utdrag från Google Maps i bilaga 4).

Överföring från Valutakontot 2019-11-20 kl. 09:44:14

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans BankID på kort med certifikatsnummer 6B3D514955555D54 den 20 november 2019 kl. 09:44:14 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 5), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. För transaktioner gjorda med BankID på kort finns inte några uppgifter om positionering.

Överföring från Valutakontot 2019-11-22 kl. 09:59

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans BankID på kort med certifikatsnummer 6B3D514955555D54 den 22 november 2019 kl. 09:59:56 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 6), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen.

Överföring från Valutakontot 2019-12-10 kl. 08:09:52

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans BankID på kort med certifikatsnummer 6B3D514955555D54 den 10 december 2019 kl. 08:09:52 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 7), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen.

Överföring från Valutakontot 2019-12-13 kl. 12:03:19

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans BankID på kort med certifikatsnummer 6B3D514955555D54 den 13 december 2019 kl. 12:03:19 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 8), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen.

Överföring från Valutakontot 2019-12-18 kl. 13:31:52

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans BankID på kort med certifikatsnummer 6B3D514955555D54 den 18 december 2019 kl. 13:31:52 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 9), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen.

Överföring från Företagskontot 2019-10-07 kl. 15:22:38

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans mobila BankID med certifikatsnummer 4394CB5B117E16BC den 7 oktober 2019 kl. 15:22:38 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 10), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. Vid en sökning på Google Maps framgår att enheten vid tillfället har varit i Paz i Kroatien (se utdrag från Google Maps i bilaga 10).

Helene Byman  
010-579 61 38  
helene.byman@skatteverket.se

Överföring från Företagskontot 2019-11-11 kl. 14:21:50

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans mobila BankID med certifikatsnummer 4394CB5B117E16BC den 11 november 2019 kl. 14:21:51 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 11), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen (även om den sista siffran i klockslaget skiljer sig något åt mellan uppgifterna från SEB och i BankID-rapporten). Vid en sökning på Google Maps framgår att enheten vid tillfället har varit i Paz i Kroatien (se utdrag från Google Maps i bilaga 11).

Överföring från Företagskontot 2019-12-06 kl. 10:33:58

Av BankID-rapporten för Finn Reidar Ottesen framgår att hans mobila BankID med certifikatsnummer 4394CB5B117E16BC den 6 december 2019 kl. 10:33:58 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 12), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. Vid en sökning på Google Maps framgår att enheten vid tillfället har varit i Paz i Kroatien (se utdrag från Google Maps i bilaga 12).

## **4.2 Jämförelse med Gunilla Larssons BankID-rapport**

Av svaren från SEB (bilaga 1) framgår att två av de transaktioner som har gjorts på ROAB:s Valutakonto (EUR) har gjorts med mobilt BankID med certifikat 41A01D88FF123300. Även tre transaktioner på ROAB:s Företagskonto har gjorts med detta certifikat (bilaga 1). Som framgår ovan i avsnitt 3.3, utgör certifikat 41A01D88FF123300 signeringsdelen av Gunilla Larsson mobila BankID som finns på en Apple iPhone 8 med HårdvaruID ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ=.

SEB har även uppgett att ”Registrer” och ”Signerare” för dessa fem transaktioner är 4308240722 (bilaga 1), vilket är Gunilla Larssons personnummer.

Av BankID-rapporten framgår vilka transaktioner som har gjorts med Gunilla Larssons BankID. En jämförelse har gjorts mellan BankID-transaktionerna och de fem transaktionerna på ROAB:s SEB-konton:

Överföring från Valutakontot 2020-01-08 kl. 12:26:15

Av BankID-rapporten för Gunilla Larsson framgår att hennes BankID med certifikatsnummer 41A01D88FF123300 den 8 januari 2020 kl. 12:26:15 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 13), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. Uppgift om var transaktionen har skett framgår varken av svaret från SEB eller BankID-rapporten.

Överföring från Valutakontot 2020-05-20 kl. 11:21:05

Av BankID-rapporten för Gunilla Larsson framgår att hennes BankID med certifikatsnummer 41A01D88FF123300 den 20 maj 2020 kl. 11:21:05 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 14), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. Uppgift om var transaktionen har skett framgår varken av svaret från SEB eller BankID-rapporten.

Helene Byman  
010-579 61 38  
helene.byman@skatteverket.se

Överföring från Företagskontot 2019-10-29 kl. 18:12:39

Av BankID-rapporten för Gunilla Larsson framgår att hennes BankID med certifikatsnummer 41A01D88FF123300 den 29 oktober 2019 kl. 18:12:39 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 15), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. Uppgift om var transaktionen har skett framgår varken av svaret från SEB eller BankID-rapporten.

Överföring från Företagskontot 2020-01-08 kl. 13:01:44

Av BankID-rapporten för Gunilla Larsson framgår att hennes BankID med certifikatsnummer 41A01D88FF123300 den 8 januari 2020 kl. 13:01:45 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 16), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen (även om den sista siffran i klockslaget skiljer sig något åt mellan uppgifterna från SEB och i BankID-rapporten). Uppgift om var transaktionen har skett framgår varken av svaret från SEB eller BankID-rapporten.

Överföring från Företagskontot 2020-03-06 kl. 09:03:22

Av BankID-rapporten för Gunilla Larsson framgår att hennes BankID med certifikatsnummer 41A01D88FF123300 den 6 mars 2020 kl. 09:03:22 har använts för signering mot Skandinaviska Enskilda Banken AB (bilaga 17), vilket överensstämmer med de uppgifter som SEB har lämnat om transaktionen. Uppgift om var transaktionen har skett framgår varken av svaret från SEB eller BankID-rapporten.

Helene Byman  
IT-analytiker, Skattebrottsenheten

## Transaktioner gjorda på Reidar Ottesen AB:s (559179-6510) konton i SEB

### Valutakonto (EUR) 5080-82 129 07

| Datum      | Belopp       | REGISTRER  | SIGNERARE  | ORG/<br>PNR-KUND | TID-SIG  | MOT-BG-PG   | MOTTAGARE             | ÖVRIGT                                                  | METOD                                        |
|------------|--------------|------------|------------|------------------|----------|-------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 2019-10-07 | 2.000,00 D   | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 16:37:49 | ESBCHR22    | Zdenka Malik Ottesen  | HR2424020063209467696                                   | mobilt BankID, certifikat: 4394CB5B117E16BC  |
| 2019-11-20 | 370.000,00 D | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 09:44:14 | INGBPLPWXXX | ZETA PRO OFFICE SA    | PL73105013441000009030594510                            | BankID på kort, certifikat: 6B3D514955555D54 |
| 2019-11-22 | 260.000,00 D | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 09.59    | OTPVSKBXXX  | Plenix S.R.O          | SK205200000000018531643                                 | BankID på kort, certifikat: 6B3D514955555D54 |
| 2019-12-10 | 187.000,00 D | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 08:09:52 | EVIULT21XXX | Fast Tech Global KFT  | LT093500010005586586                                    | BankID på kort, certifikat: 6B3D514955555D54 |
| 2019-12-13 | 7.000,00 D   | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 12:03:19 | OTPVHR2X    | Finn Reidar Ottesen   | HR3024070003204980975                                   | BankID på kort, certifikat: 6B3D514955555D54 |
| 2019-12-18 | 25.000,00 D  | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 13:31:52 | EURBBE99    | Mega Trading BV       | BE75671853180951                                        | BankID på kort, certifikat: 6B3D514955555D54 |
| 2020-01-08 | 206.400,00 D | 4308240722 | 4308240722 | 5591796510       | 12:26:15 | SHAJYBADKKK | DKAella Energi Aps    | fAKT 1001 Jyske Bank A/S<br>2020-01-1055917965100004101 | mobilt BankID, certifikat: 41A01D88FF123300  |
| 2020-05-20 | 7.637,00 D   | 4308240722 | 4308240722 | 5591796510       | 11:21:05 | SHAVEFONO21 | NOFinn Reidar Ottesen |                                                         | mobilt BankID, certifikat: 41A01D88FF123300  |

### Företagskonto 5266-10 320 96

| Datum      | Belopp      | REGISTRER  | SIGNERARE  | ORG/<br>PNR-KUND | TID-SIG  | MOT-BG-PG            | MOTTAGARE           | ÖVRIGT                                  | METOD                                       |
|------------|-------------|------------|------------|------------------|----------|----------------------|---------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 2019-10-07 | .-12.500,00 | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 15:22:38 | 840-0806BG           | Khaned AB           | MAN 2019-10-082019-10-08<br>FAKTURA 602 | mobilt BankID, certifikat: 4394CB5B117E16BC |
| 2019-10-29 | .-27.000,00 | 4308240722 | 4308240722 | 5591796510       | 18:12:39 | 52660068798<br>05266 | OTTESEN FINN REIDAR | 1812037314721ÅTER FINN Ö                | mobilt BankID, certifikat: 41A01D88FF123300 |
| 2019-11-11 | .-12.500,00 | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 14:21:50 | 52660068798<br>05266 | OTTESEN FINN REIDAR | 1419490319371BET AV KONT Ö              | mobilt BankID, certifikat: 4394CB5B117E16BC |
| 2019-12-06 | .-11.000,00 | 4511099055 | 4511099055 | 5591796510       | 10:33:58 | 52660068798<br>05266 | OTTESEN FINN REIDAR | 1032301903031A-KONTO Ö                  | mobilt BankID, certifikat: 4394CB5B117E16BC |
| 2020-01-08 | .-93.973,00 | 4308240722 | 4308240722 | 5591796510       | 13:01:44 | 52660068798<br>05266 | OTTESEN FINN REIDAR | 1300582840331ÅTER ÄGARE Ö               | mobilt BankID, certifikat: 41A01D88FF123300 |
| 2020-03-06 | .-7.000,00  | 4308240722 | 4308240722 | 5591796510       | 09:03:22 | 52660068798<br>05266 | OTTESEN FINN REIDAR | 0902421696321REIDAR OTTESÖ              | mobilt BankID, certifikat: 41A01D88FF123300 |

Sammanställningen är gjord av Helene Byman, Skattebrottsenheten, utifrån flera svar som har lämnats av SEB



Utfärdade BankID för Finn Reidar Ottesen

Rapport omfattande utfärdade BankID för: 194511099055  
Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20

| Personnummer | Användarens namn    | BankID utfärdat av | Certifikatsserienummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | Senast uppkopplad   | Tid för skapande    | Giltigheten upphör  | Tid för spärr | Hårdvaruinformation för enheten                |
|--------------|---------------------|--------------------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------------------------------------|
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | Swedbank           | 4394CB5B117E16BC       | Mobile BankID | Signature         | depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws= | 2021-06-15 09:34:40 | 2018-12-19 15:30:13 | 2021-12-19 23:59:59 |               | model: samsung SM-G960F, imei: 353325101421802 |
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | Swedbank           | 5D7E5016672EE1EC       | Mobile BankID | Authentication    | depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws= | 2021-06-15 09:32:05 | 2018-12-19 15:30:13 | 2021-12-19 23:59:59 |               | model: samsung SM-G960F, imei: 353325101421802 |

| Personnummer | Användarens namn    | BankID utfärdat av | Certifikats-serienummer | Typ av BankID  | Typ av användning | HårdvaruID | Senast uppkopplad   | Tid för skapande    | Giltigheten upphör  | Tid för spärr | Hårdvaruinformation för enheten |
|--------------|---------------------|--------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------------------|
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | SEB                | 6B3D514955555D54        | BankID on Card | Signature         |            | 2019-12-18 13:31:52 | 2019-11-11 01:00:58 | 2024-10-31 23:59:59 |               |                                 |
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | SEB                | 691DC38F9CDF5F09        | BankID on Card | Signature         |            |                     | 2019-11-11 01:00:57 | 2024-10-31 23:59:59 |               |                                 |
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | SEB                | 0FB060A00DF31C5E        | BankID on Card | Signature         |            |                     | 2019-11-11 01:00:55 | 2024-10-31 23:59:59 |               |                                 |
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | SEB                | 457B4A354271B3FE        | BankID on Card | Authentication    |            | 2019-12-19 08:05:12 | 2019-11-11 01:00:53 | 2024-10-31 23:59:59 |               |                                 |
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | SEB                | 6630A945A6F213DA        | BankID on Card | Authentication    |            |                     | 2019-11-11 01:00:52 | 2024-10-31 23:59:59 |               |                                 |
| 194511099055 | FINN REIDAR OTTESEN | SEB                | 4C2D9146B174320B        | BankID on Card | Authentication    |            |                     | 2019-11-11 01:00:51 | 2024-10-31 23:59:59 |               |                                 |

Utfärdade BankID för Gunilla Larsson

Rapport omfattande utfärdade BankID för: 194308240722  
Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-01-25  
Ärendenummer: 19430824-0722

| Personnummer | Användarens namn | BankID utfärdat av | Certifikatsserienummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | Tid för skapande    | Tid för spärr       | Hårdvaruinformation för enheten |
|--------------|------------------|--------------------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| 194308240722 | Larsson Gunilla  | SEB                | 41A01D88FF123300       | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | 2019-02-04 13:21:45 | 2021-01-29 15:06:16 | model: Apple iPhone10,4         |
| 194308240722 | Larsson Gunilla  | SEB                | 0F9FECB265F47F6E       | Mobile BankID | Authentication    | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | 2019-02-04 13:21:45 | 2021-01-29 15:06:16 | model: Apple iPhone10,4         |

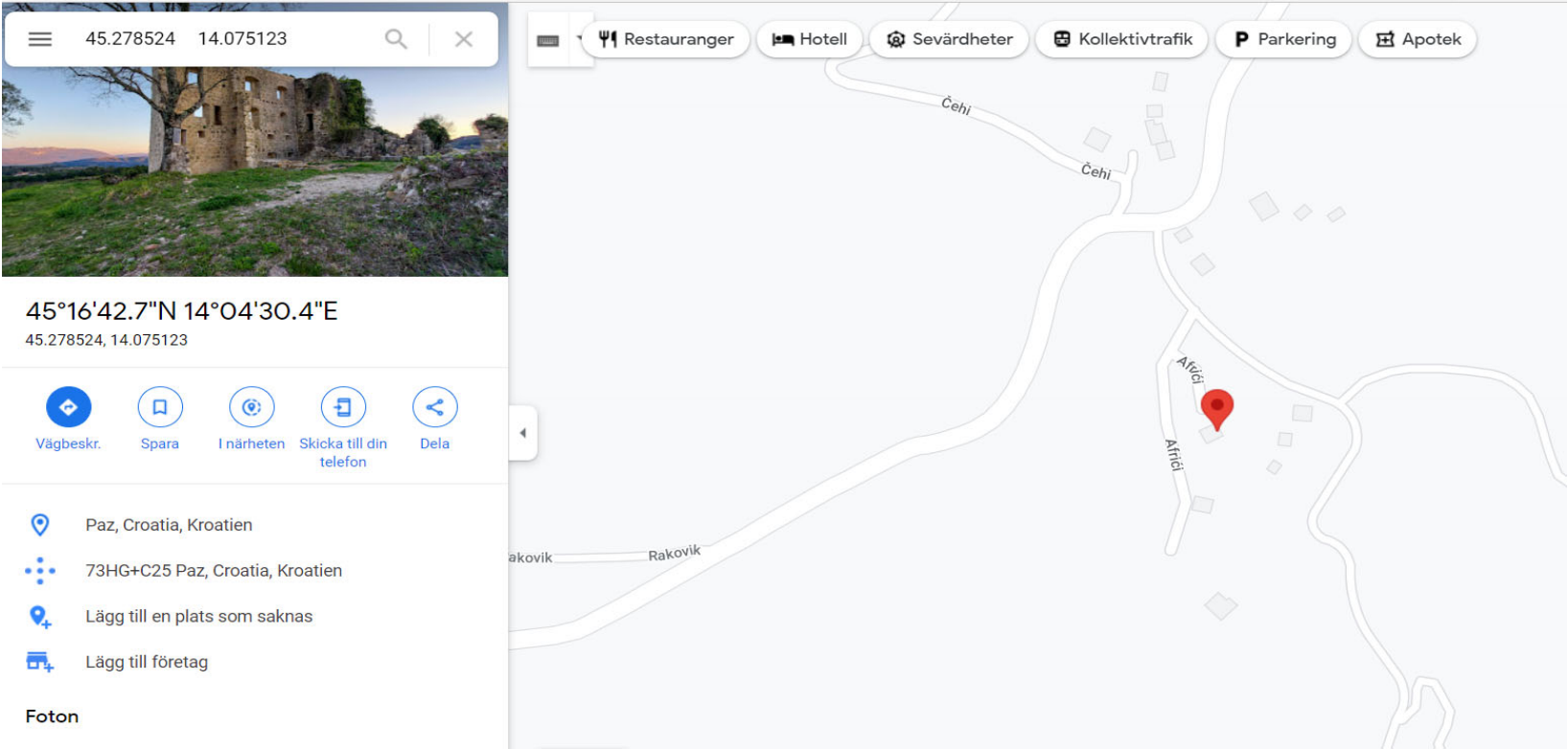
Utdrag från BankID-rapporten för Gunilla Larsson  
BankID-rapporten är bearbetad av Helene Byman, IT-analytiker på Skattebrottsenheten

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserienummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud   | Longitud  |
|--------------------------|---------------|---------------------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 2019-10-07 16:37:49      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 4394CB5B117E16BC       | Mobile BankID | Signature         | depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws= | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 78.3.42.218           | 10.16.63.153                  | 45,278524 | 14,075123 |

Utdrag från BankID-rapporten, bearbetad av Helene Byman, Skattebrottsenheten



Sökning på Google Maps på latitud och longitud som uppges i BankID-rapporten gjord av Helene Byman, Skattebrottsenheten

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID  | Typ av användning | HårdvaruID | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2019-11-20 09:44:14      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 6B3D514955555D54        | BankID on Card | Signature         |            | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 78.82.201.203         | 10.16.63.156                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID  | Typ av användning | HårdvaruID | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2019-11-22 09:59:56      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 6B3D514955555D54        | BankID on Card | Signature         |            | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 78.82.201.203         | 10.16.63.155                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID  | Typ av användning | HårdvaruID | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2019-12-10 08:09:52      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 6B3D514955555D54        | BankID on Card | Signature         |            | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 85.255.232.133        | 10.16.63.156                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID  | Typ av användning | HårdvaruID | BankIDt använts mot                     | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2019-12-13 12:03:19      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 6B3D514955555D54        | BankID on Card | Signature         |            | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05 | 78.82.201.203         | 10.16.63.154                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID  | Typ av användning | HårdvaruID | BankIDt använts mot                     | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2019-12-18 13:31:52      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 6B3D514955555D54        | BankID on Card | Signature         |            | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05 | 185.69.144.56         | 10.16.63.153                  |         |          |

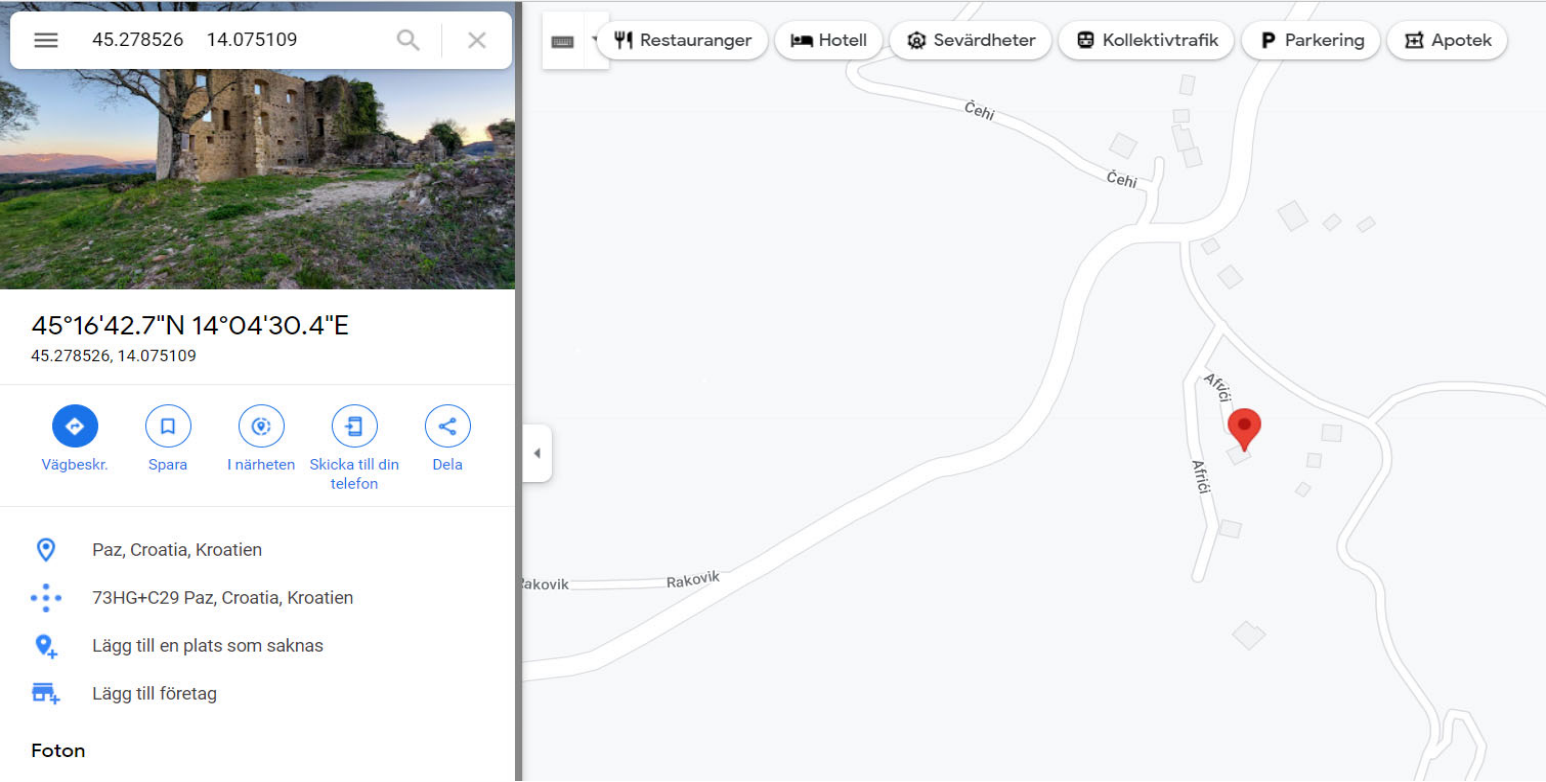


Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud   | Longitud  |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 2019-10-07 15:22:38      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 4394CB5B117E16BC        | Mobile BankID | Signature         | depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws= | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 78.3.42.218           | 10.16.63.153                  | 45,278526 | 14,075109 |

Utdrag från BankID-rapporten, bearbetad av Helene Byman, Skattebrottsenheten



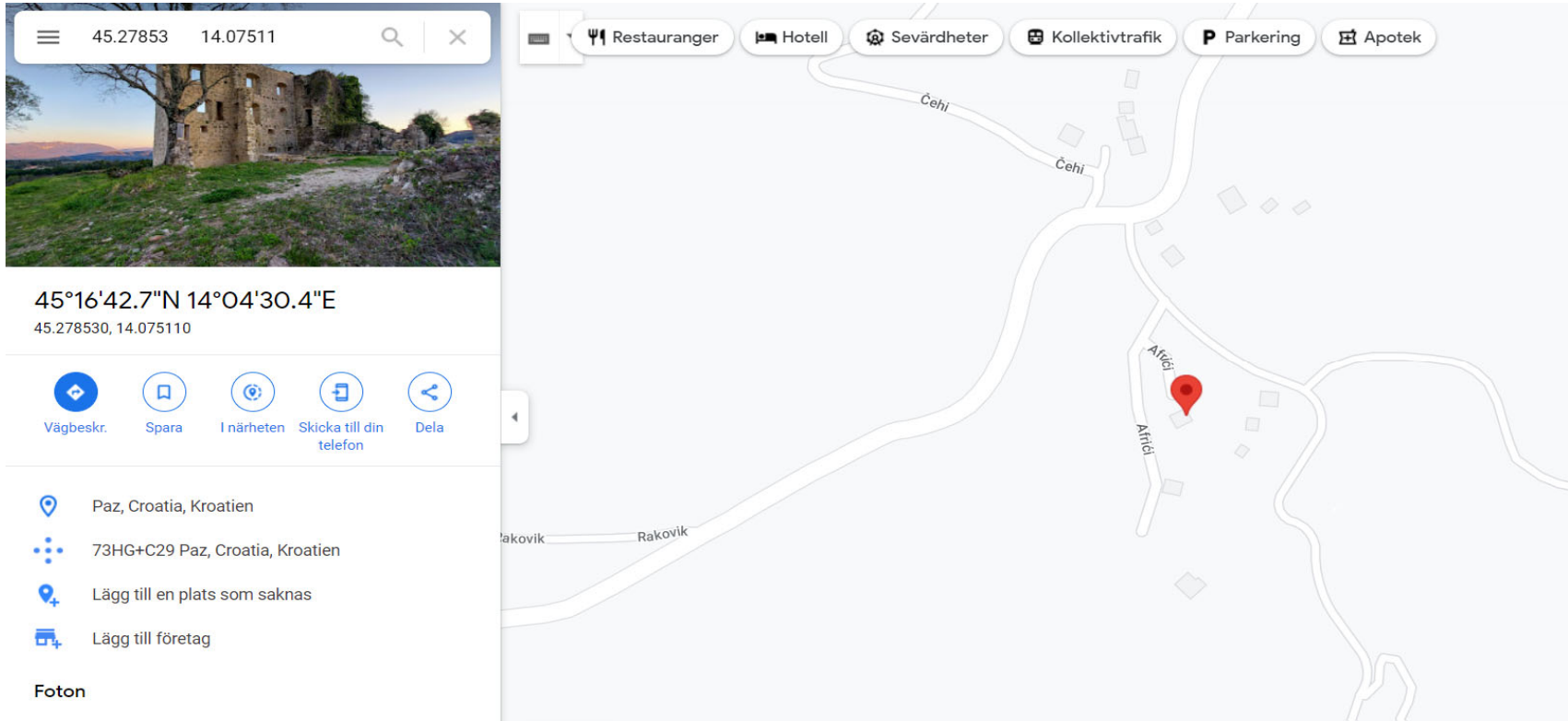
Sökning på Google Maps på latitud och longitud som uppges i BankID-rapporten gjord av Helene Byman, Skattebrottsenheten

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud  | Longitud |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------|----------|
| 2019-11-11 14:21:51      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 4394CB5B117E16BC        | Mobile BankID | Signature         | depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws= | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 93.141.118.149        | 10.16.63.156                  | 45,27853 | 14,07511 |

Utdrag från BankID-rapporten, bearbetad av Helene Byman, Skattebrottsenheten



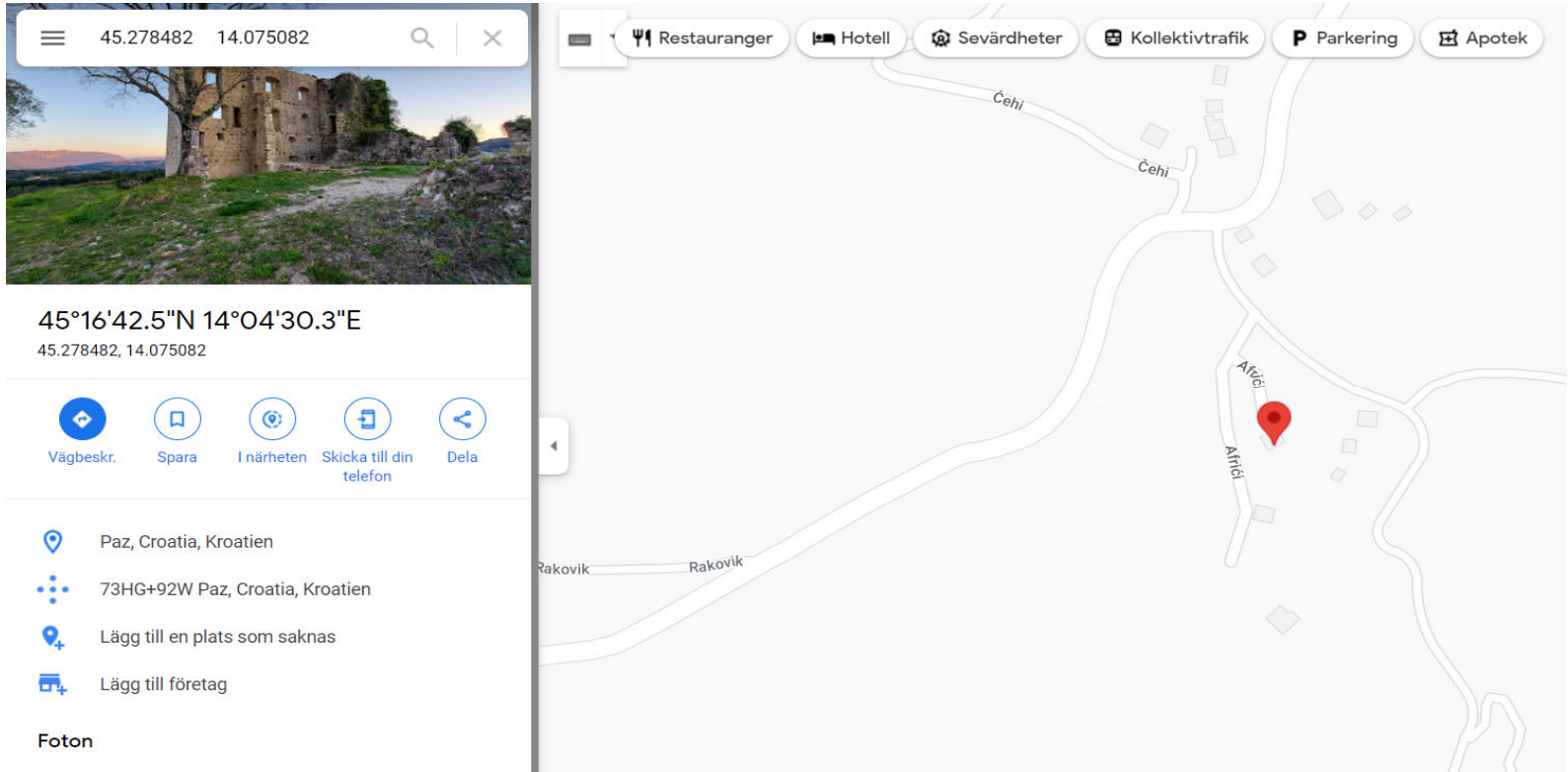
Sökning på Google Maps på latitud och longitud som uppges i BankID-rapporten gjord av Helene Byman, Skattebrottsenheten

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194511099055

Rapporten framtagen av: Swedbank  
Rapporten framtagen: 2022-02-25  
Ärendenummer: EB-7747-20  
Transaktioner efter: 2019-09-01  
Transaktioner före: 2019-12-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn    | Certifikatsserienummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud   | Longitud  |
|--------------------------|---------------|---------------------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 2019-12-06 10:33:58      | 194511099055  | FINN REIDAR OTTESEN | 4394CB5B117E16BC       | Mobile BankID | Signature         | depAXNUKj0xvrUTyV+D/Uy8NJws= | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 93.141.33.116         | 10.16.63.154                  | 45,278482 | 14,075082 |

Utdrag från BankID-rapporten, bearbetad av Helene Byman, Skattebrottsenheten



Sökning på Google Maps på latitud och longitud som uppges i BankID-rapporten gjord av Helene Byman, Skattebrottsenheten

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194308240722

Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-04-07  
Ärendenummer: 430824-0722  
Transaktioner efter: 2019-01-01  
Transaktioner före: 2020-08-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | BankIDt använts mot                          | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2020-01-08 12:26:15      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 41A01D88FF123300        | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB | 83.255.208.234        | 10.16.63.154                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194308240722

Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-04-07  
Ärendenummer: 430824-0722  
Transaktioner efter: 2019-01-01  
Transaktioner före: 2020-08-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                  | BankIDt använts mot                          | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2020-05-20 11:21:05      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 41A01D88FF123300        | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB | 83.255.210.19         | 10.16.63.153                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194308240722

Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-04-07  
Ärendenummer: 430824-0722  
Transaktioner efter: 2019-01-01  
Transaktioner före: 2020-08-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                  | BankIDt använts mot                 | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2019-10-29 18:12:39      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 41A01D88FF123300        | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB 04 | 83.255.208.234        | 10.16.63.155                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194308240722

Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-04-07  
Ärendenummer: 430824-0722  
Transaktioner efter: 2019-01-01  
Transaktioner före: 2020-08-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                   | BankIDt använts mot                          | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2020-01-08 13:01:45      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 41A01D88FF123300        | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyrBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB | 83.255.208.234        | 10.16.63.154                  |         |          |

Utdrag av BankID-transaktioner för: 194308240722

Rapporten framtagen av: SEB  
Rapporten framtagen: 2022-04-07  
Ärendenummer: 430824-0722  
Transaktioner efter: 2019-01-01  
Transaktioner före: 2020-08-31 23:59:59

| Tidpunkt för transaktion | Person-nummer | Användarens namn | Certifikatsserie-nummer | Typ av BankID | Typ av användning | HårdvaruID                  | BankIDt använts mot                          | Användarens IP-adress | Användarens IP-adress till RP | Latitud | Longitud |
|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 2020-03-06 09:03:22      | 194308240722  | Larsson Gunilla  | 41A01D88FF123300        | Mobile BankID | Signature         | ObzB+08wh19XKB3LQ4bl3cyBwQ= | Skandinaviska Enskilda Banken AB SEB 05, SEB | 83.255.210.19         | 10.16.63.155                  |         |          |



Maries toppgrillen1 i Malmö AB  
BREDEFJÄLLSGATAN 28 LGH 1102  
424 35 ANGERED

Handläggare i detta ärende  
Kristoffer Forsberg  
010-5735553  
kristoffer.forsberg@skatteverket.se

Ärendenummer  
20TD174269

Personnummer/Organisationsnummer  
559123-7226



## Varför får ni ett beslut?

Ni får det här beslutet för att Skatteverket har gjort en utredning av er. Beslutet visar resultatet av Skatteverkets utredning efter att vi har vägt in era synpunkter.

## Vad innebär beslutet?

Beslutet innebär att ni ska betala skatter och avgifter med sammanlagt 18 496 499 kr. Tabellen visar de beloppsmässiga ändringarna och sista betalningsdag (dagen då beloppet ska finnas på ert skattekonto) för respektive belopp.

### Summering av belopp att betala

| Vilken skatt/avgift har ändrats? | Skatt/avgift att betala/få tillbaka (-), kr | Skattetillägg, kr | Ränta, kr | Totalt belopp att betala/få tillbaka (-), kr | Sista betalningsdag |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-----------|----------------------------------------------|---------------------|
| Mervärdesskatt                   | 15 248 106                                  | 3 049 620         | 198 773   | 18 496 499                                   | 2021-01-18          |
|                                  |                                             |                   |           |                                              |                     |
|                                  |                                             |                   |           |                                              |                     |
|                                  |                                             |                   |           |                                              |                     |
| <b>Summa:</b>                    |                                             |                   |           | 18 496 499                                   |                     |

I beloppet ingår beräknad ränta<sup>1</sup> t.o.m. sista betalningsdag. Om ni betalar tidigare eller senare än sista betalningsdag påverkas räntan. Även andra händelser på skattekontot kan påverka det totala beloppet som ni ska betala eller få tillbaka.

Om ni anser att beslutet är fel har ni möjlighet att begära att Skatteverket omprövar beslutet. Ni kan också överklaga. Hur det går till och vad som är skillnaden kan ni läsa om i bilaga 1.

## Om ni ska betala

Ni betalar till Skatteverkets bankgiro 5050-1055. När ni betalar är det mycket viktigt att ni anger ert unika OCR-nummer<sup>2</sup> som gör att betalningen registreras på just ert skattekonto<sup>3</sup>.

Kontrollera att det finns pengar på skattekontot på betalningsdagen som täcker både de här ändringarna (och ev. ränta) samt andra skatter och avgifter som ska betalas samma dag. Hur ert saldo på skattekontot ser ut och hur ränta beräknas kan ni se genom att logga in i e-tjänsten Skattekonto på skatteverket.se.

<sup>1</sup> Ni hittar mer information om hur ränta beräknas på skattekontot i Skattekontobroschyren på skatteverket.se.

<sup>2</sup> Ni får fram OCR-numret genom att göra en OCR-beräkning på skatteverket.se.

<sup>3</sup> Ni kan läsa mer om hur skattekontot fungerar i Skattekontobroschyren på skatteverket.se.

**Om ni ska få tillbaka**

Om det blir ett överskott på ert skattekonto får ni i vissa fall en automatisk utbetalning. Ni kan läsa mer om utbetalning från skattekontot på [skatteverket.se](https://skatteverket.se), t.ex. i Skattekontobroschyren.

**Utredningen gäller:** Maries toppgrillen1 i Malmö AB

**Organisationsnummer:** 559123-7226

**Ärendenummer:** 20TD174269, MV4

## Beslut

Skatteverket beslutar att era skatter och avgifter m.m. ska ändras. Skatteverket beslutar även om skattetillägg.

### Mervärdesskatt (moms) för oktober-december 2019

| Beskattningsfråga          | Utgående moms<br>höjning, kr | Ingående moms<br>höjning, kr | Moms att betala,<br>kr | Skatte-<br>tillägg, kr |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 Oredovisad utgående moms | 15 248 106                   |                              | 15 248 106             |                        |
| <b>Summa ändring:</b>      |                              |                              | <b>15 248 106</b>      | <b>3 049 620</b>       |

Hur mycket skatt och skattetillägg ni ska betala per redovisningsperiod ser ni i sammanställning 1. Besluten avser omprövning av grundbeslut mervärdesskatt.

Ni kan läsa om skattetillägget i avsnitt 2.

## Motivering

Skatteverket har kontrollerat er mervärdesskatt för perioden 2019-10-01 – 2020-03-31. Skatteverket har redovisat ett förslag till beslut. Ni har inte lämnat några synpunkter varvid Skatteverket beslutar i enlighet med utsänt förslag till beslut.

## 1 Oredovisad utgående moms

### 1.1 Beskrivning

Skatteverket beslutade om revision den 15 juni 2020 avseende mervärdesskatt för perioden 2019-10-01 – 2020-03-31 och inledde utredningen med en bevissäkring den 24 juni. Bevissäkringen genomfördes i Isa Hamid Mustafas bostad samt Imran Khans verksamhetslokal. Isa Hamid Mustafa var ensam styrelseledamot i bolaget fram till 2019-12-20. Han var efter detta datum kvar som styrelsesuppleant och firmatecknare fram till 2020-06-29. Imran Khan har varit ert deklarationsombud samt skött er bokföring fram

till och med augusti 2019. Qaisar Mehmood var styrelseledamot från 2019-12-20 fram till 2020-10-06. Per dagens datum saknar bolaget styrelse.

Skatteverket har bett att få ta del av er bokföring för den granskade perioden men inte fått någon bokföring av er. Imran Khan har uppgett att han inte har upprättat någon bokföring för den tidsperiod som Skatteverket har granskat (oktober 2019 t.o.m. mars 2020).

Skatteverket har i en annan utredning fått in fakturaunderlag som visar att ni har fakturerat Go Pro-kameror, Apple AirPods och grafikkort till Reidar Ottesen AB. Sammanlagt har ni ställt ut elva fakturor till Reidar Ottesen AB under perioden 2019-10-01 – 2019-12-09. Beloppen på fakturorna uppgår sammanlagt till 7 130 751 Euro varav 1 426 150 Euro avser moms. Kopior av fakturorna finns i bilaga 1. Sammanställning av fakturorna finns i bilaga 2.

De elva fakturorna är försedda med ert företagsnamn, organisationsnummer, momsregistreringsnummer samt en logotyp för Maries Toppgrillen. Er tidigare adress på Stora Nygatan 17 i Malmö står också på fakturorna. På fakturorna står att betalning ska ske till ett eurokonto i United Overseas Bank Ltd i Singapore. Vidare har ni på fakturorna uppgett att er "Director" är Thomas René Pusin.

Reidar Ottesen AB som köpt varorna av er ska sedan ha sålt varorna vidare till WOB Management GmbH i Tyskland. Reidar Ottesen AB har vidarefakturerat samma varor som de köpt från er till WOB Management GmbH samma dag eller dagen efter ni har fakturerat Reidar Ottesen AB. Sammanlagt har Reidar Ottesen AB fakturerat WOB Management GmbH 76 191 818 kr på elva fakturor. Någon moms har inte fakturerats då försäljningen ska ha skett till ett bolag i ett annat land inom EU (unionsintern försäljning).

I era momsdeklarationer för den granskade perioden, oktober-december 2019 och januari-mars 2020, har ni endast redovisat nollor, dvs. ni har inte redovisat någon utgående eller ingående moms. Det är ert deklaraionsombud Imran Khan som har upprättat och lämnat momsdeklarationerna. Detta har han enligt egen uppgift gjort på uppdrag av Isa Hamid Mustafa för att ni inte skulle få några förseningsavgifter. Imran Khan har uppgett att han inte har någon kännedom om Reidar Ottesen AB eller någon försäljning till det bolaget.

Enligt er årsredovisning för 2019 som upprättades den 27 april 2020 framgår av förvaltningsberättelsen att ni bedriver verksamhet inom restaurangbranschen. Någon försäljning av elektronikprodukter nämns inte i årsredovisningen. När ni ansökte om F-skatt hos Skatteverket under 2017 uppgav ni att ni endast skulle bedriva restaurangverksamhet. Ni har inte skickat in någon ändringsanmälan till Skatteverket avseende er verksamhet.

## **1.2 Handräckningsbegäran till Tyskland.**

Skatteverket har den 19 maj 2020 skickat en begäran om handräckning till skattemyndigheten i Tyskland. Skatteverket har ställt frågor till Tyskland avseende Reidar Ottesen ABs försäljning av de Go-Pro kameror som de köpt av er och som de sålt vidare till det tyska bolaget WOB Management GmbH.

Skattemyndigheten i Tyskland har varit i kontakt med företrädaren för WOB Management GmbH, Dieter Katzwinkel. Företrädaren för WOB Management GmbH har uppgett att han inte känner till bolaget Reidar Ottesen AB och att de inte har någon affärsrelation med dem.

Vidare har han uppgett att WOB Management GmbH aldrig köpt några varor från Reidar Ottesen AB eller gjort några betalningar till dem. Det har heller aldrig levererats några varor från Reidar Ottesen AB.

Enligt Dieter Katzwinkels bedömning rör det sig om ett fall med identitetsstöld.

Skatteverket i Tyskland har även vidarebefordrat information om att det tyska bolagets huvudverksamhet består av spel- och lotteriverksamhet. WOB Management GmbH har heller inte deklarerat några inköp från Reidar Ottesen AB och de har inga uppgifter om eventuella transporter.

### **1.3 Era synpunkter under utredningen**

I samband med bevissäkringen i juni 2020 uppgav Isa Hamid Mustafa att han köpte bolaget under 2018 och sålde det i oktober/november 2019. Han har vidare uppgett att bolaget endast bedrivit restaurangverksamhet. Han känner inte till Reidar Ottesen AB och bolaget har inte haft Reidar Ottesen AB som kund enligt honom. Bolaget har inte heller fakturerat några kunder under tiden som Isa varit verksam i bolaget. Isa känner inte heller till produkterna som anges på fakturorna. Isa ska ha varit ensam anställd i bolaget. Isa uppger att han inte har några kontaktuppgifter till den köpare som övertog Toppgrillen. Imran Khan har skött företagets bokföring fram till augusti 2019.

Skatteverket har skickat frågor till er om er verksamhet för perioden 2019-10-01 – 2020-03-31 samt bett att få ta del av er bokföring för denna period. Skatteverket har även ställt frågor till er rörande fakturor utställda till Reidar Ottesen AB. Samtliga frågor skickades till bolagets adress samt till Qaisar Mehmood som vid tillfället var er styrelseledamot. När han fick brevet med frågorna kontaktade han Skatteverket och uppgav att han inte haft något med bolaget att göra och inte heller vet något om bolaget. Enligt Qaisar Mehmood har någon registrerat honom som styrelseledamot utan hans vetskap. Han vet inte vem som har registrerat honom som ledamot men händelsen är polisanmäld enligt honom. Några ytterligare svar på Skatteverkets frågor har inte mottagits.

### **1.4 Lagar m.m.**

Skattskyldig enligt mervärdesskattelagen (ML) är bl.a. den som i egenskap av beskattningsbar person har omsättning inom landet av varor och tjänster som är skattepliktiga enligt 1 kap. 1 § p 1 ML.

Till staten ska också betalas belopp som i en faktura eller liknande handling betecknats som mervärdesskatt, även om beloppet inte utgör mervärdesskatt enligt denna lag. Detta enligt 1 kap. 1 § tredje stycket ML.

Den som anger ett sådant belopp som avses i 1 kap. 1 § tredje stycket på en faktura eller liknande handling är betalningsskyldig för beloppet enligt 1 kap. 2 e § ML.

Den som bedriver en mervärdesskattepliktig verksamhet får göra avdrag för ingående mervärdesskatt för inköp av varor och tjänster som hänför sig till verksamheten enligt 8 kap. 3 § ML.

Rätt till avdrag för ingående mervärdesskatt föreligger endast om avdragsrätten kan styrkas genom faktura enligt 8 kap. 5 och 17 §§ ML.

## **1.5 Skatteverkets bedömning**

Ni har under perioden 2019-10-01 – 2019-12-09 ställt ut elva fakturor till Reidar Ottesen AB. Fakturabeloppen är på sammanlagt 7 130 751 euro inkl moms. Ni har på fakturorna uppgett moms om totalt 1 426 150 euro. Med hjälp av Skatteverkets omräkningskurser för euro per redovisningsperiod innebär det att fakturabeloppen uppgår till 76 240 542 kr varav moms om 15 248 106 kr. Denna uträkning framgår av bilaga 2.

Varken Isa Hamid Mustafa eller Qaisar Mehmood som varit era enda styrelseledamöter under den granskade perioden, 2019-10-01 – 2020-03-31, säger sig ha haft någon kännedom om försäljningen till Reidar Ottesen AB eller varorna som sålts.

Skatteverket har inte uppgifter om att det finns eller har funnits någon annan företrädare för bolaget än Isa Hamid Mustafa och Qaisar Mehmood. Skatteverket har heller inte mottagit svar på frågor sända till bolagets adress eller fått någon annan kontakt med bolaget. Reidar Ottesen ABs kund i Tyskland, WOB Management GMBH, säger sig inte heller veta något om Reidar Ottesen AB eller de sålda varorna.

När varken företrädarna för Reidar Ottesen ABs leverantör, Maries Toppgrillen1 i Malmö AB, eller deras kund, WOB Management GMBH, har någon kännedom om handeln framstår det som att någon varuhandel aldrig har ägt rum. Det förefaller även osannolikt att ett bolag som tidigare har bedrivit en mindre kiosk/grill skulle ha övergått till att leverera elektronikvaror för mångmiljonbelopp.

Skatteverket bedömer att ni inte har gjort några faktiska inköp av elektronikprodukter samt att ni inte heller har sålt några elektronikprodukter till Reidar Ottesen AB. Istället bedömer Skatteverket att det rör sig om en påhittad handel i syfte att ge Reidar Ottesen AB ett avdrag för ingående moms som de kan kvitta mot den utgående moms de ska betala i sin övriga verksamhet.

Även om någon varuhandel inte har skett så har ni ändå ställt ut fakturor med utgående moms om 1 426 150 euro. Då ni ställt ut fakturor med utgående moms är ni skyldiga att redovisa och betala denna utgående moms.

Ni har inte visat några underlag som ger rätt till avdrag för ingående moms.

## **1.6 Belopp**

Då fakturabeloppen är i euro har Skatteverkets omräkningskurser för euro per redovisningsperiod använts för att räkna om beloppen till svenska kronor.

För oktober 2019 uppgår utgående moms att betala till 8 116 578 kr.

För november 2019 uppgår utgående moms att betala till 3 628 220 kr.

För december 2019 uppgår utgående moms att betala till 3 503 308 kr.



De beloppsmässiga ändringarna går även att se i sammanställning 1.

## **2 Skattetillägg**

### **2.1 Beskrivning**

Skatteverket har i avsnitt 1 beskrivit varför ni ska betala ytterligare 15 248 106 kr i utgående moms.

### **2.2 Lagar m.m.**

Skattetillägg ska tas ut av den som har lämnat en oriktig uppgift till ledning för den egna beskattningen på ett annat sätt än muntligt. Det saknar betydelse när under förfarandet den oriktiga uppgiften har lämnats enligt 49 kap. 4 § skatteförfarandelagen, SFL.

En uppgift anses oriktig om det klart framgår att en uppgift är felaktig enligt 49 kap. 5 § SFL.

Skattetillägget för mervärdesskatt är 20 procent av den skatt som inte skulle ha tagits ut av den som har lämnat uppgiften om den oriktiga uppgiften hade kvarstått enligt 49 kap. 11 § SFL.

### **2.3 Skatteverkets bedömning**

Skatteverket anser att ni har lämnat oriktig uppgift i lämnade momsdeklarationer för perioderna oktober, november och december 2019 när ni underlåtit att redovisa betydande belopp avseende utgående moms. Det är först i samband med utredningen som Skatteverket kunnat upptäcka felet. Grund finns därför för att ta ut skattetillägg.

Skattetillägget är 20 procent på den utgående moms som ej redovisats för respektive period. Sammanlagt uppgår moms att betala till 15 248 106 kr och skattetillägget blir då 3 049 620 (15 248 106 x 20%).

För fördelning per period, se sammanställning 1.

Något skäl för befrielse från skattetillägg har inte framkommit.

Se bifogad bilaga för befrielsegrunder.

### **Hur ni begär omprövning eller överklagar framgår av bilaga 1.**

Beslutet har fattats av Kristoffer Forsberg, särskilt kvalificerad beslutsfattare, enligt 66 kap. 5 § SFL



257



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 01.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR001

| QUANTITY | Description                                                  | UNIT PRICE             | Amount         |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| 5000     | Product: Gopro hero 7 CHDHX-701-RW EAN: 818279023077 - Black | € 197.50               | € 987,500.00   |
|          |                                                              | SUB TOTAL              | € 987,500.00   |
|          |                                                              | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 246,875.00   |
|          |                                                              | TOTAL                  | € 1,234,375.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušić



Purchase Order: PO-MT1-001

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

Purchase Order to:

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1imalmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                       | PO number  | Delivery      |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------|------------|---------------|--|
| 01/10/19        |                                                       | PO-MT1-001 | tbs           |  |
| Qty             | Description                                           | Price      | Subtotal      |  |
| 5000            | GoPro hero 7 CHDX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €197,50    | €987 500,00   |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                       |            | €987 500,00   |  |
| VAT %           |                                                       |            | 25%           |  |
| TOTAL VAT       |                                                       |            | €246 875,00   |  |
| HANDLING        |                                                       |            |               |  |
| TOTAL           |                                                       |            | €1 234 375,00 |  |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 08.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR002

| QUANTITY | Description                                                   | UNIT PRICE             | Amount       |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 3500     | Product: Gopro hero 7 CHDHC-601-RW EAN: 818279023220 - Silver | € 150                  | 525,000.00   |
|          |                                                               | SUB TOTAL              | € 525,000.00 |
|          |                                                               | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 131,250.00 |
|          |                                                               | TOTAL                  | € 656,250.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušin



Purchase Order: PO-MT1-002

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date     | PO number  | Delivery |
|----------|------------|----------|
| 08/10/19 | PO-MT1-002 | tbs      |

| Qty             | Description                                            | Price   | Subtotal    |
|-----------------|--------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 3500            | Gopro hero 7 CHDHC-601-RW- Silver<br>EAN: 818279023220 | €150,00 | €525 000,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                        |         | €525 000,00 |
| VAT %           |                                                        |         | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                                        |         | €131 250,00 |
| HANDLING        |                                                        |         |             |
| TOTAL           |                                                        |         | €656 250,00 |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 16.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR003

| QUANTITY | Description                                                                                                                                                                                                | UNIT PRICE             | Amount       |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 3000     | Nvidia Gigabyte GeForce GTX 1070<br>G1 Gaming Rev 2.0 / 8GB - 256 Bit<br>WINDFORCE 3X Cooling System Graphics Card<br>Model No: GV-N1070G1 GAMING-8GD V2<br>GTIN (Global Trade Item Number): 4719331302511 | € 250                  | € 750,000.00 |
|          |                                                                                                                                                                                                            | SUB TOTAL              | € 750,000.00 |
|          |                                                                                                                                                                                                            | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 187,500.00 |
|          |                                                                                                                                                                                                            | TOTAL                  | € 937,500.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušin

Purchase Order: PO-MT1-003

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date     |  | PO number  | Delivery |  |
|----------|--|------------|----------|--|
| 17/10/19 |  | PO-MT1-003 | tbs      |  |

| Qty             | Description                                                                                                                                                                                                | Price   | Subtotal    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 3000            | Nvidia Gigabyte GeForce GTX 1070<br>G1 Gaming Rev 2.0 / 8GB - 256 Bit<br>WINDFORCE 3X Cooling System Graphics Card<br>Model No: GV-N1070G1 GAMING-8GD V2<br>GTIN (Global Trade Item Number): 4719331302511 | €250,00 | €750 000,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                                                                                                                                                                            |         | €750 000,00 |
| VAT %           |                                                                                                                                                                                                            |         | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                                                                                                                                                                                            |         | €187 500,00 |
| HANDLING        |                                                                                                                                                                                                            |         |             |
| TOTAL           |                                                                                                                                                                                                            |         | €937 500,00 |





TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 22.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR004

| QUANTITY  | Description                                   | UNIT PRICE | Amount       |
|-----------|-----------------------------------------------|------------|--------------|
| 3000      | Apple AirPods II - MPN: MRXJ2ZM/A<br>Wireless | € 116      | € 348,000.00 |
| SUB TOTAL |                                               |            | € 348,000.00 |
| SALES TAX |                                               |            | € 87,000.00  |
| (VAT) 25% |                                               |            |              |
| TOTAL     |                                               |            | € 435,000.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušić



Purchase Order: PO-MT1-004

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                            | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|--------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 22/10/19        |                                            | PO-MT1-004 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                | Price      | Subtotal    |  |
| 3000            | Apple AirPods II - MPN: MRXJ2ZM/A Wireless | €116,00    | €348 000,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                            |            | €348 000,00 |  |
| VAT %           |                                            |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                            |            | €87 000,00  |  |
| HANDLING        |                                            |            |             |  |
| TOTAL           |                                            |            | €435 000,00 |  |



MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1fmalmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 06.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR005

| QUANTITY               | Description                                            | UNIT PRICE | Amount       |
|------------------------|--------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1000                   | Gopro hero 7 CHDHX-701-RW EAN:<br>818279023077 - Black | € 190      | € 190,000.00 |
| SUB TOTAL              |                                                        |            | € 190,000.00 |
| SALES TAX<br>(VAT) 25% |                                                        |            | € 47,500.00  |
| TOTAL                  |                                                        |            | € 237,500.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušić

Purchase Order: PO-MT1-005

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                       | PO number  | Delivery    |
|-----------------|-------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 06/11/19        |                                                       | PO-MT1-005 | tbs         |
| Qty             | Description                                           | Price      | Subtotal    |
| 1000            | GoPro hero 7 CHDX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €190,00    | €190 000,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                       |            | €190 000,00 |
| VAT %           |                                                       |            | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                                       |            | €47 500,00  |
| HANDLING        |                                                       |            |             |
| TOTAL           |                                                       |            | €237 500,00 |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 11.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR006

| QUANTITY               | Description                                             | UNIT PRICE | Amount       |
|------------------------|---------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1500                   | Gopro hero 7 CHDHC-601-RW EAN:<br>818279023220 - Silver | € 138      | € 207,000.00 |
| SUB TOTAL              |                                                         |            | € 207,000.00 |
| SALES TAX<br>(VAT) 25% |                                                         |            | € 51,750.00  |
| TOTAL                  |                                                         |            | € 258,750.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušić

# Reidar Ottesen

Purchase Order: PO-MT1-006

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1lmalmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                         | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|---------------------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 12/11/19        |                                                         | PO-MT1-006 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                             | Price      | Subtotal    |  |
| 1500            | GoPro hero 7 CHDHC-601-RW - Silver<br>EAN: 818279023220 | €138,00    | €207 000,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                         |            | €207 000,00 |  |
| VAT %           |                                                         |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                                         |            | €51 750,00  |  |
| HANDLING        |                                                         |            |             |  |
| TOTAL           |                                                         |            | €258 750,00 |  |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 13.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR007

| QUANTITY               | Description                                                                        | UNIT PRICE | Amount       |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 2500                   | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>- MPN: CHDHX-801 / EAN:<br>818279024289 | € 237.50   | € 593,750.00 |
| SUB TOTAL              |                                                                                    |            | € 593,750.00 |
| SALES TAX<br>(VAT) 25% |                                                                                    |            | € 148,437.50 |
| TOTAL                  |                                                                                    |            | € 742,187.50 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušín



Purchase Order: PO-MT1-007

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                                               | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 13/11/19        |                                                                               | PO-MT1-007 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                                                   | Price      | Subtotal    |  |
| 2500            | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>MPN: CHDHX-801 / EAN: 818279024289 | €237,50    | €593 750,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                                               |            | €593 750,00 |  |
| VAT %           |                                                                               |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                                                               |            | €148 437,50 |  |
| HANDLING        |                                                                               |            |             |  |
| TOTAL           |                                                                               |            | €742 187,50 |  |





TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

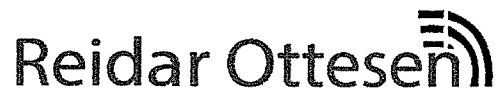
MALMO, 18.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR008

| QUANTITY | Description                                    | UNIT PRICE             | Amount       |
|----------|------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 1860     | Apple AirPods Pro - MPN: MWP22ZM/A<br>Wireless | € 200.00               | € 372,000.00 |
|          |                                                | SUB TOTAL              | € 372,000.00 |
|          |                                                | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 93,000.00  |
|          |                                                | TOTAL                  | € 465,000.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušić



Purchase Order: PO-MT1-008

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                             | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|---------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 18/11/19        |                                             | PO-MT1-008 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                 | Price      | Subtotal    |  |
| 1860            | Apple Airpods Pro - MPN: MWP22ZM/A Wireless | €200,00    | €372 000,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                             |            | €372 000,00 |  |
| VAT %           |                                             |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                             |            | €93 000,00  |  |
| HANDLING        |                                             |            |             |  |
| TOTAL           |                                             |            | €465 000,00 |  |



MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 04.12.2019

INVOICE NO: RAIDAR009

| QUANTITY  | Description                                                                      | UNIT PRICE | Amount         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 3750      | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black -<br>MPN: CHDHX-801 / EAN: 818279024289. | € 235      | € 881,250.00   |
| SUB TOTAL |                                                                                  |            | € 881,250.00   |
| SALES TAX |                                                                                  |            | € 220,312.50   |
| (VAT) 25% |                                                                                  |            |                |
| TOTAL     |                                                                                  |            | € 1,101,562.50 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušin



Purchase Order: PO-MT1-009

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                                               | PO number  | Delivery      |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|--|
| 04/12/19        |                                                                               | PO-MT1-009 | tbs           |  |
| Qty             | Description                                                                   | Price      | Subtotal      |  |
| 3750            | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>MPN: CHDHX-801 / EAN: 818279024289 | €235,00    | €881 250,00   |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                                               |            | €881 250,00   |  |
| VAT %           |                                                                               |            | 25%           |  |
| TOTAL VAT       |                                                                               |            | €220 312,50   |  |
| HANDLING        |                                                                               |            |               |  |
| TOTAL           |                                                                               |            | €1 101 562,50 |  |

271



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 09.12.2019

INVOICE NO: RAIDAR010

| QUANTITY  | Description                                                                      | UNIT PRICE | Amount       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 2220      | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black -<br>MPN: CHDHX-801 / EAN: 818279024289. | € 205.00   | € 455,100.00 |
| SUB TOTAL |                                                                                  |            | € 455,100.00 |
| SALES TAX |                                                                                  |            | € 113,775.00 |
| (VAT) 25% |                                                                                  |            |              |
| TOTAL     |                                                                                  |            | € 568,875.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Puštin



Purchase Order: PO-MT1-010

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date     | PO number  | Delivery |
|----------|------------|----------|
| 09/12/19 | PO-MT1-010 | tbs      |

| Qty             | Description                                 | Price   | Subtotal    |
|-----------------|---------------------------------------------|---------|-------------|
| 2220            | Apple Airpods Pro - MPN: MWP22ZM/A Wireless | €205,00 | €455 100,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                             |         | €455 100,00 |
| VAT %           |                                             |         | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                             |         | €113 775,00 |
| HANDLING        |                                             |         |             |
| TOTAL           |                                             |         | €568 875,00 |



**TopGrillen**

278  
MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 01.10.2019

**INVOICE NO: RAIDAR001-1**

| QUANTITY | Description                                                  | UNIT PRICE             | Amount      |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|
| 2000     | Product: Gopro hero 7 CHDHX-701-RW EAN: 818279023077 - Black | € 197.50               | €395,000.00 |
|          |                                                              | SUB TOTAL              | €395,000.00 |
|          |                                                              | SALES TAX<br>(VAT) 25% | €98,750.00  |
|          |                                                              | TOTAL                  | €493,750.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušín





## Bilaga 2

### Skatteverkets sammanställning av utställda fakturor till Reidar Ottesen AB

Fakturabeloppen är i Euro.

| Fakturadatum | Fakturanummer | Vara                                               | Antal |
|--------------|---------------|----------------------------------------------------|-------|
| 2019-10-01   | RAIDAR001     | GoPro hero 7 CHDHX-701-RW-Black                    | 5000  |
| 2019-10-01   | RAIDAR001-1   | GoPro hero 7 CHDHX-701-RW-Black                    | 2000  |
| 2019-10-08   | RAIDAR002     | GoPro hero 7 CHDHC-601-RW-Silver                   | 3500  |
| 2019-10-16   | RAIDAR003     | Nvidia Gigabyte GeForce GTX1070 G1 Gaming Rev2,0   | 3000  |
| 2019-10-22   | RAIDAR004     | Apple AirPods II-MPN: MRXJ2ZM/A Wireless           | 3000  |
| 2019-11-06   | RAIDAR005     | GoPro hero 7 CHDHX-701-RW-Black                    | 1000  |
| 2019-11-11   | RAIDAR006     | GoPro hero 7 CHDHC-601-RW-Silver                   | 1500  |
| 2019-11-13   | RAIDAR007     | GoPro Hero 8 4k Digital Camera Black MPN:CHDHX-801 | 2500  |
| 2019-11-18   | RAIDAR008     | Apple AirPods PRO-MPN: MWP22ZM/A Wireless          | 1860  |
| 2019-12-04   | RAIDAR009     | GoPro Hero 8 4k Digital Camera Black MPN:CHDHX-801 | 3750  |
| 2019-12-09   | RAIDAR010     | GoPro Hero 8 4k Digital Camera Black MPN:CHDHX-801 | 2220  |

| á pris exkl<br>moms | Totalt exkl<br>moms | Moms             | Totalsumma       | Omräkningskurs<br>EUR/SEK | Totalsumma<br>SEK | Moms SEK          |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 197,5               | 987 500             | 246 875          | 1 234 375        | 10,8023                   | 13 334 089        | 2 666 818         |
| 197,5               | 395 000             | 98 750           | 493 750          | 10,8023                   | 5 333 636         | 1 066 727         |
| 150                 | 525 000             | 131 250          | 656 250          | 10,8023                   | 7 089 009         | 1 417 802         |
| 250                 | 750 000             | 187 500          | 937 500          | 10,8023                   | 10 127 156        | 2 025 431         |
| 116                 | 348 000             | 87 000           | 435 000          | 10,8023                   | 4 699 001         | 939 800           |
| 190                 | 190 000             | 47 500           | 237 500          | 10,6497                   | 2 529 304         | 505 861           |
| 138                 | 207 000             | 51 750           | 258 750          | 10,6497                   | 2 755 610         | 551 122           |
| 237,5               | 593 750             | 148 437,50       | 742 188,50       | 10,6497                   | 7 904 085         | 1 580 815         |
| 200                 | 372 000             | 93 000           | 465 000          | 10,6497                   | 4 952 111         | 990 422           |
| 235                 | 881 250             | 220 312,50       | 1 101 562,50     | 10,4862                   | 11 551 205        | 2 310 241         |
| 205                 | 455100              | 113 775          | 568 875          | 10,4862                   | 5 965 337         | 1 193 067         |
| <b>Summa</b>        | <b>5 704 600</b>    | <b>1 426 150</b> | <b>7 130 751</b> |                           | <b>76 240 542</b> | <b>15 248 106</b> |

### Bilaga 3

#### Sammanställning av Reidar Ottesen ABs försäljning av varor inköpta från Maries Toppgrillen1 i Malmö AB

Varorna har sålts till WOB Management GMBH i Tyskland. Dessa fakturor är utan moms pga att det är EU-handel

| Faktura-<br>datum | Fakturanummer | Vara                                               | Antal | á pris exkl<br>moms, EUR | Totalsumma,<br>EUR | Omräkningskurs<br>EUR/SEK |
|-------------------|---------------|----------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------|---------------------------|
| 2019-10-01        | WOB191001     | GoPro hero 7 CHDHX-701-RW-Black                    | 5000  | 250                      | 1 250 000          | 10,8023                   |
| 2019-10-02        | WOB191001-1   | GoPro hero 7 CHDHX-701-RW-Black                    | 2000  | 198                      | 396 000            | 10,8023                   |
| 2019-10-08        | WOB191008     | GoPro hero 7 CHDHC-601-RW-Silver                   | 3500  | 190                      | 665 000            | 10,8023                   |
| 2019-10-17        | WOB191017     | Nivida Gigabyte GeForce GTX1070 G1 Gaming Rev2,0   | 3000  | 315                      | 945 000            | 10,8023                   |
| 2019-10-22        | WOB191022     | Apple Airpods II-MPN: MRXJ2ZM/A Wireless           | 3000  | 147,5                    | 442 500            | 10,8023                   |
| 2019-11-07        | WOB191106     | GoPro hero 7 CHDHX-701-RW-Black                    | 1000  | 240                      | 240 000            | 10,6497                   |
| 2019-11-12        | WOB191112     | GoPro hero 7 CHDHC-601-RW-Silver                   | 1500  | 175                      | 262500             | 10,6497                   |
| 2019-11-14        | WOB191114     | GoPro Hero 8 4k Digital Camera Black MPN:CHDHX-801 | 2500  | 300                      | 750 000            | 10,6497                   |
| 2019-11-18        | WOB191118     | Apple Airpods PRO-MPN: MWP22ZM/A Wireless          | 1860  | 255                      | 474 300            | 10,6497                   |
| 2019-12-04        | WOB191204     | GoPro Hero 8 4k Digital Camera Black MPN:CHDHX-801 | 3750  | 300                      | 1 125 000          | 10,4862                   |
| 2019-12-09        | WOB191209     | Apple Airpods PRO-MPN: MWP22ZM/A Wireless          | 2220  | 260                      | 577 200            | 10,4862                   |
|                   |               |                                                    |       | <b>Summa</b>             | <b>7 127 500</b>   |                           |

**Totalsumma  
SEK**

13 502 875  
4 277 711  
7 183 530  
10 208 174  
4 780 018  
2 555 928  
2 795 546  
7 987 275  
5 051 153  
11 796 975  
6 052 635  
**76 191 818**

**Moms**

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Beskattningsårets början | 2019-01-01 |
| Beskattningsårets slut   | 2019-12-31 |

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| <b>Namn:</b>   | Maries Toppgrillen1 i Malmö AB |
| <b>Org.nr:</b> | 559123-7226                    |

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Sammanställning</b> | 1 |
|------------------------|---|

| Ändring utgående moms          | Avsnitt | ST | 2019-01 | 2019-02 | 2019-03 | 2019-04 | 2019-05 | 2019-06 | 2019-07 | 2019-08 | 2019-09 | 2019-10   | 2019-11   | 2019-12   | Summa      |
|--------------------------------|---------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Oredovisad utgående moms       | 1       | Ja |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |
|                                |         |    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |           |           | 0          |
| <b>Summa ändring utg. moms</b> |         |    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |

| Tidigare redovisad utgående moms | 2019-01 | 2019-02 | 2019-03 | 2019-04 | 2019-05 | 2019-06 | 2019-07 | 2019-08 | 2019-09 | 2019-10 | 2019-11 | 2019-12 | Summa |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| Utg moms 25% enligt SKD, rad 10  |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 0       | 0       | 0       | 0     |
| Utg moms 25% enligt SKD, rad 30  |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 0       | 0       | 0       | 0     |

| Utgående moms efter ändring | 2019-01 | 2019-02 | 2019-03 | 2019-04 | 2019-05 | 2019-06 | 2019-07 | 2019-08 | 2019-09 | 2019-10   | 2019-11   | 2019-12   | Summa      |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Summa ny utgående moms      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |

|                                  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |           |           |           |            |
|----------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|-----------|-----------|------------|
| <b>Nettobelopp efter ändring</b> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |
|----------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|-----------|-----------|------------|

| Skattetillägg (ST)     | Avsnitt/<br>procent | 2019-01 | 2019-02 | 2019-03 | 2019-04 | 2019-05 | 2019-06 | 2019-07 | 2019-08 | 2019-09 | 2019-10   | 2019-11   | 2019-12   | Summa      |
|------------------------|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Underlag utgående moms |                     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |
| Summa underlag         |                     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |

|                                            |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |           |           |           |            |
|--------------------------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|-----------|-----------|------------|
| Underlag skattetillägg 20 %, befrielse 0 % |     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |
| Skattetillägg                              | 20% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 623 315 | 725 644   | 700 661   | 3 049 620  |
| Befrielse från skattetillägg               |     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         | 0         | 0         | 0          |

|                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |           |         |         |           |
|--------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|---------|---------|-----------|
| <b>Skattetillägg efter befrielse</b> |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 623 315 | 725 644 | 700 661 | 3 049 620 |
|--------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|---------|---------|-----------|

**Belopp att betala/återfå**

|                                       |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |           |           |           |            |
|---------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|-----------|-----------|------------|
| Ändring av moms                       |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 116 578 | 3 628 220 | 3 503 308 | 15 248 106 |
| Skattetillägg att betala              |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 623 315 | 725 644   | 700 661   | 3 049 620  |
| <b>Belopp att betala + / återfå -</b> |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 739 893 | 4 353 864 | 4 203 969 | 18 297 726 |



## Allmänt

Är ni inte nöjd med Skatteverkets beslut kan ni antingen begära omprövning av beslutet hos Skatteverket eller överklaga beslutet till förvaltningsrätten. Oavsett om ni begär omprövning eller överklagar beslutet måste ni göra det skriftligt. Det går bra med vanligt brev eller e-post. Adresser framgår av beslutet.

Ni ska lämna eller sända er skrivelse till Skatteverket oavsett om ni begär omprövning eller överklagar. Skrivelsen ska ha kommit in till Skatteverket senast det sjätte året efter utgången av det kalenderår då beskattningsåret har gått ut. Vilket beskattningsår som beslutet avser framgår av beslutet.

Även om denna tidsfrist har gått ut får ni begära omprövning eller överklaga beslut som meddelats efter den 30 juni det sjätte året efter utgången av det kalenderår då beskattningsåret gått ut, om ni har fått del av beslutet efter utgången av oktober månad samma år. Er begäran om omprövning eller överklagande ska då ha kommit in inom två månader från den dag ni fick del av beslutet.

Om skattetillägg har tagits ut får ni, även om de nämnda tidsfristerna har gått ut, begära omprövning eller överklaga beslutet om skattetillägg så länge beslutet i den fråga som medfört skattetillägget inte har fått laga kraft.

## I skrivelsen ska ni ange

- vilket beslut ni vill ha ändrat (ange beskattningsår och ärendenummer)
- om skrivelsen är en begäran om omprövning eller ett överklagande
- hur ni vill att beslutet ska ändras
- de omständigheter och bevis ni vill åberopa
- ert organisationsnummer
- er adress, telefonnummer och e-post.

## Särskilt om omprövning

Er begäran om omprövning bör vara undertecknad av behörig företrädare.

Om ni anlitar ombud kan ni eller ombudet, om Skatteverket begär det, behöva visa upp en kopia eller ett original av en skriftlig fullmakt.

Blir ni inte nöjd med omprövningsbeslutet kan ni begära omprövning på nytt eller överklaga beslutet.

## Särskilt om överklagande

Även om ni ska lämna eller sända ett överklagande till Skatteverket ska skrivelsen vara ställd till förvaltningsrätten. Om ni överklagar beslutet ska Skatteverket, utom i vissa undantagsfall, först ompröva sitt beslut.

Om Skatteverket inte ändrar beslutet på det sätt som ni begärt lämnar vi över överklagandet till förvaltningsrätten.

## Särskilt om skattetillägg

Ett skattetillägg som har tagits ut för att ni inte har lämnat någon inkomst- eller skattedeklaration ska tas bort om ni

- lämnar inkomstdeklarationen inom fyra månader från utgången av den månad då beslutet meddelades eller
- lämnar skattedeklarationen inom två månader från utgången av den månad då beslutet meddelades.

Bestämmelser om skattetillägg finns i 49 kap. skatteförfarandelagen (SFL). Bestämmelserna om befrielse från skattetillägg finns i 51 kap. SFL.

## Anstånd

Ni måste betala skatten/avgiften även om ni begärt omprövning eller överklagat beslutet. Om ni begär omprövning eller överklagar beslutet kan ni ansöka om anstånd med betalningen. Skatteverket ska bevilja anstånd med betalning av skatten/avgiften bland annat om det är tveksamt hur stort belopp som kommer att behöva betalas.

Om skattetillägg har tagits ut och ni begär omprövning av eller överklagar det, får ni anstånd med betalningen av skattetillägget om ni begär det. Ni kan bara beviljas anstånd en gång vid begäran om omprövning. Om ni överklagar Skatteverkets beslut till förvaltningsrätten ska Skatteverket bevilja ett ytterligare anstånd.

Kostnadsränta kan komma att tas ut under anståndstiden. Bestämmelser om anstånd med betalning av skatter och avgifter finns i 63 kap. SFL.

## Ränta

På skattekontot beräknas intäktsränta på överskott och kostnadsränta på underskott. Räntan beräknas dag för dag på det aktuella saldot. Om det finns synnerliga skäl får Skatteverket helt eller delvis bevilja befrielse från kostnadsränta. Bestämmelserna om ränta finns i 65 kap. SFL.

Uppgifter om aktuella räntesatser kan ni få på vår webbplats [www.skatteverket.se](http://www.skatteverket.se) om ni söker på ordet "räntesatser".





**Årsredovisning**  
för  
**Maries Toppgrillen1 i Malmö AB**  
559123-7226  
Räkenskapsåret  
2019

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Marie's Toppgrillen1 i Malmö AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 27 april 2020. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Malmö den 27 april 2020

Qaiser Mehmood



Styrelsen för Maries Toppgrillen1 i Malmö AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolag driver inom restaurangbranchen och med förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Malmö.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

| <b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>      | <b>2019</b> | <b>2017/18</b> |
|-----------------------------------|-------------|----------------|
| Nettoomsättning                   | 978         | 908            |
| Resultat efter finansiella poster | 124         | 182            |
| Soliditet (%)                     | 84,0        | 70,8           |

### Förändring av eget kapital

|                                | <b>Aktie-<br/>kapital</b> | <b>Balanserat<br/>resultat</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> | <b>Totalt</b>  |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång        | 50 000                    | 0                              |                           | 50 000         |
| Balanserat Resultat            |                           | 142 069                        |                           | 142 069        |
| Årets resultat                 |                           |                                | 101 985                   | 101 985        |
| <b>Belopp vid årets utgång</b> | <b>50 000</b>             | <b>142 069</b>                 | <b>101 985</b>            | <b>294 054</b> |

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| balanserad vinst       | 142 070        |
| årets vinst            | 101 985        |
|                        | <b>244 055</b> |
| disponeras så att      |                |
| i ny räkning överföres | 244 055        |
|                        | <b>244 055</b> |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

Not

2019-01-01  
-2019-12-31

2017-09-01  
-2018-12-31  
(16 mån)

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

|                                                      |                |                  |
|------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Nettoomsättning                                      | 977 964        | 907 513          |
| Övriga rörelseintäkter                               | 0              | 102 049          |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b> | <b>977 964</b> | <b>1 009 562</b> |

### Rörelsekostnader

|                                                                             |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Handelsvaror                                                                | -454 201        | -438 489        |
| Övriga externa kostnader                                                    | -199 279        | -157 359        |
| Personalkostnader                                                           | 2 -200          | -180 801        |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | -200 000        | -50 000         |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                                               | <b>-853 680</b> | <b>-826 649</b> |
| <b>Rörelseresultat</b>                                                      | <b>124 284</b>  | <b>182 913</b>  |

### Finansiella poster

|                                                  |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 0              | 10             |
| Räntekostnader och liknande resultatposter       | -300           | -785           |
| <b>Summa finansiella poster</b>                  | <b>-300</b>    | <b>-775</b>    |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>         | <b>123 984</b> | <b>182 138</b> |

### Resultat före skatt

123 984 182 138

### Skatter

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Skatt på årets resultat | -21 999        | -40 068        |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>101 985</b> | <b>142 070</b> |

| <b>Balansräkning</b>                          | <b>Not</b> | <b>2019-12-31</b> | <b>2018-12-31</b> |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                             |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                  |            |                   |                   |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>       |            |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer       |            | 0                 | 200 000           |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b> |            | <b>0</b>          | <b>200 000</b>    |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>            |            | <b>0</b>          | <b>200 000</b>    |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                  |            |                   |                   |
| <i>Varulager m. m.</i>                        |            |                   |                   |
| Råvaror och förnödenheter                     |            | 0                 | 31 247            |
| <b>Summa varulager</b>                        |            | <b>0</b>          | <b>31 247</b>     |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                |            |                   |                   |
| Övriga fordringar                             |            | 1 265             | 25 109            |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>          |            | <b>1 265</b>      | <b>25 109</b>     |
| <i>Kassa och bank</i>                         |            |                   |                   |
| Kassa och bank                                |            | 348 913           | 14 810            |
| <b>Summa kassa och bank</b>                   |            | <b>348 913</b>    | <b>14 810</b>     |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>            |            | <b>350 178</b>    | <b>71 166</b>     |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                       |            | <b>350 178</b>    | <b>271 166</b>    |

| <b>Balansräkning</b>                         | <b>Not</b> | <b>2019-12-31</b> | <b>2018-12-31</b> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |            |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                          |            |                   |                   |
| <i>Bundet eget kapital</i>                   |            |                   |                   |
| Aktiekapital                                 |            | 50 000            | 50 000            |
| <b>Summa bundet eget kapital</b>             |            | <b>50 000</b>     | <b>50 000</b>     |
| <i>Fritt eget kapital</i>                    |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                          |            | 142 070           | 0                 |
| Årets resultat                               |            | 101 985           | 142 070           |
| <b>Summa fritt eget kapital</b>              |            | <b>244 055</b>    | <b>142 070</b>    |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |            | <b>294 055</b>    | <b>192 070</b>    |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |            |                   |                   |
| Leverantörsskulder                           |            | 0                 | 11 564            |
| Skatteskulder                                |            | 56 123            | 40 068            |
| Övriga skulder                               |            | 0                 | 9 664             |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 0                 | 17 800            |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |            | <b>56 123</b>     | <b>79 096</b>     |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |            | <b>350 178</b>    | <b>271 166</b>    |

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | 2019 | 2017-09-01<br>-2018-12-31 |
|------------------------|------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 1    | 1                         |

Malmö den 27 april 2020

Qaiser Mehmood  
Ordförande



## Statement

Dashboard ([http://www.global-vip.net/client\\_dashboard](http://www.global-vip.net/client_dashboard)) / Statement

BUSINESS NAME : REIDAR OTTESEN AB  
 ADDRESS : GYLLENSTIERNSGATAN 16  
 POST CODE : 11526  
 TEL NO : 46704262866

ACC NO : VIP-EUR-00001417  
 MONEY IN : € 6,731,500.00  
 MONEY OUT : € 6,653,828.75

VIP-EUR-00001417  
 BALANCE : € 77,671.25

Make Payment Internal

Make Payment External

| Statement  |                                                                              |          |            |            | More         |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|--------------|
| Date       | Description                                                                  | Type     | In         | Out        | Balance      |
| 10-12-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR010 | Internal |            | 568,875.00 | € 77,671.25  |
| 10-12-2019 | TRANSACTION FEE                                                              | Internal |            | 1,443.00   | € 646,546.25 |
| 10-12-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191209                     | Internal | 577,200.00 |            | € 647,989.25 |

^

| Date       | Description                                                                             | Type     | In           | Out          | Balance        |   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|----------------|---|
| 05-12-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR009 | Internal |              | 1,101,562.50 | € 70,789.25    | ✓ |
| 05-12-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 2,812.50     | € 1,172,351.75 | ✓ |
| 05-12-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191204                                | Internal | 1,125,000.00 |              | € 1,175,164.25 | ✓ |
| 18-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR008            | Internal |              | 465,000.00   | € 50,164.25    | ✓ |
| 18-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,185.75     | € 515,164.25   | ✓ |
| 18-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191118                                   | Internal | 474,300.00   |              | € 516,350.00   | ✓ |
| 15-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR007            | Internal |              | 742,187.50   | € 42,050.00    | ✓ |
| 15-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,875.00     | € 784,237.50   | ✓ |
| 15-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191114                                   | Internal | 750,000.00   |              | € 786,112.50   | ✓ |
| 13-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR006 | Internal |              | 258,750.00   | € 36,112.50    | ✓ |
| 13-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 656.25       | € 294,862.50   | ✓ |
| 13-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 - WOB191112                                   | Internal | 262,500.00   |              | € 295,518.75   | ✓ |
| 07-11-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR005            | Internal |              | 237,500.00   | € 33,018.75    | ✓ |
| 07-11-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 600.00       | € 270,518.75   | ✓ |
| 07-11-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191106                                | Internal | 240,000.00   |              | € 271,118.75   | ✓ |

^



| Date       | Description                                                                             | Type     | In           | Out          | Balance        |   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|----------------|---|
| 23-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE PAYMENT:<br>RAIDAR004 | Internal |              | 435,000.00   | € 31,118.75    | ✓ |
| 23-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,106.25     | € 466,118.75   | ✓ |
| 23-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191022                                | Internal | 442,500.00   |              | € 467,225.00   | ✓ |
| 19-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR003            | Internal |              | 937,500.00   | € 24,725.00    | ✓ |
| 18-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 2,362.50     | € 962,225.00   | ✓ |
| 18-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191017                                | Internal | 945,000.00   |              | € 964,587.50   | ✓ |
| 09-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR002            | Internal |              | 656,250.00   | € 19,587.50    | ✓ |
| 09-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 1,662.50     | € 675,837.50   | ✓ |
| 09-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191008                                | Internal | 665,000.00   |              | € 677,500.00   | ✓ |
| 02-10-2019 | MARIES TOPPGRILLEN1 I<br>MALMö AB - VIP-EUR-00001420<br>- INVOICE# RAIDAR001            | Internal |              | 1,234,375.00 | € 12,500.00    | ✓ |
| 02-10-2019 | TRANSACTION FEE                                                                         | Internal |              | 3,125.00     | € 1,246,875.00 | ✓ |
| 02-10-2019 | WOB MANAGEMENT GMBH -<br>VIP-EUR-00001411 -<br>WOB191001                                | Internal | 1,250,000.00 |              | € 1,250,000.00 | ✓ |

**Reidar Ottesen AB - 5591796510**

Fråga: Registreringsdatum

Antal träffar: 12

SIE-filen skapades: 2020-04-27

Räkenskapsår: 2018-11-13 - 2019-12-31

**Utsökningsvillkor:**

Kontonummer: 4010

| Kontonr | Kontonamn                   | Belopp     | Ver.nr | Verifikationstext  | Ver.datum  | Reg.datum  |
|---------|-----------------------------|------------|--------|--------------------|------------|------------|
| 4010    | Inköp av varor och material | 1 200      | A-79   | Eget               | 2019-10-17 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 10 368 750 | A-251  | Maries Toppgrillen | 2019-10-01 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 5 512 500  | A-253  | Maries TopGrillen  | 2019-10-08 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 7 875 000  | A-255  | Maries             | 2019-10-16 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 3 654 000  | A-257  | Maries             | 2019-10-22 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 1 995 000  | A-260  | Maries             | 2019-11-06 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 2 173 500  | A-262  | Maries             | 2019-11-11 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 6 234 375  | A-264  | Maries             | 2019-11-13 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 3 906 000  | A-266  | Maries             | 2019-11-18 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 9 253 125  | A-268  | Maries             | 2019-12-04 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 4 778 550  | A-271  | Maries             | 2019-12-09 | 2020-03-04 |
| 4010    | Inköp av varor och material | 4 147 500  | A-278  | Maries             | 2019-10-01 | 2020-03-04 |
|         |                             | 59 899 500 |        |                    |            |            |

Kommentar

**Fakturor från Maries Toppgrillen 1 i Malmö AB hos Reidar Ottesen AB**

| Ver.       | Faktura datum | Faktura nr  | Ing.moms, EUR       | Ex moms, EUR        | Ink moms, EUR       | Produkt/antal            | Betalning Global Vision Impex Pte Ltd |
|------------|---------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| 251        | 2019-10-10    | Raidar001   | 246 875,00          | 987 500,00          | 1 234 375,00        | 5000 st Gopro Hero       | 2019-10-02                            |
| 253        | 2019-10-08    | Raidar002   | 131 250,00          | 525 000,00          | 656 250,00          | 3500 st Gopro Hero       | 2019-10-09                            |
| 255        | 2019-10-16    | Raidar003   | 187 500,00          | 750 000,00          | 937 500,00          | 3000 st GeForce          | 2019-10-19                            |
| 257        | 2019-10-22    | Raidar004   | 87 000,00           | 348 000,00          | 435 000,00          | 3000 st Apple AirPods II | 2019-10-23                            |
| 260        | 2019-11-06    | Raidar005   | 47 500,00           | 190 000,00          | 237 500,00          | 1000 st Gopro Hero       | 2019-11-07                            |
| 262        | 2019-11-11    | Raidar006   | 51 750,00           | 207 000,00          | 258 750,00          | 1500 st Gopro Hero       | 2019-11-13                            |
| 264        | 2019-11-13    | Raidar007   | 148 437,50          | 593 750,00          | 742187,500          | 2500 st Go Pro Hero      | 2019-11-15                            |
| 266        | 2019-11-18    | Raidar008   | 93 000,00           | 372 000,00          | 465 000,00          | 1860 st Apple AirPods    | 2019-11-18                            |
| 268        | 2019-12-04    | Raidar009   | 220 312,50          | 881 250,00          | 1 101 562,50        | 3750 st Go Pro Hero      | 2019-12-05                            |
| 271        | 2019-12-19    | Raidar010   | 113 775,00          | 455 100,00          | 568 875,00          | 2220 st GO Pro Hero      | 2019-12-10                            |
| 278        | 2019-10-01    | Raidar001-1 | 98 750,00           | 395 000,00          | 493 750,00          | 2000 st Gopro Hero       | Saknas                                |
| <b>S:a</b> |               |             | <b>1 426 150,00</b> | <b>5 704 600,00</b> | <b>7 130 750,00</b> |                          |                                       |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 01.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR001

| QUANTITY | Description                                                  | UNIT PRICE             | Amount         |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| 5000     | Product: Gopro hero 7 CHDHX-701-RW EAN: 818279023077 - Black | € 197.50               | € 987,500.00   |
|          |                                                              | SUB TOTAL              | € 987,500.00   |
|          |                                                              | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 246,875.00   |
|          |                                                              | TOTAL                  | € 1,234,375.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Puštin



Purchase Order: PO-MT1-001

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

Purchase Order to:

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1imalmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date     | PO number  | Delivery |
|----------|------------|----------|
| 01/10/19 | PO-MT1-001 | tbs      |

| Qty             | Description                                           | Price   | Subtotal      |
|-----------------|-------------------------------------------------------|---------|---------------|
| 5000            | GoPro hero 7 CHDX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €197,50 | €987 500,00   |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                       |         | €987 500,00   |
| VAT %           |                                                       |         | 25%           |
| TOTAL VAT       |                                                       |         | €246 875,00   |
| HANDLING        |                                                       |         |               |
| TOTAL           |                                                       |         | €1 234 375,00 |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 08.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR002

| QUANTITY | Description                                                   | UNIT PRICE             | Amount       |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 3500     | Product: Gopro hero 7 CHDHC-601-RW EAN: 818279023220 - Silver | € 150                  | 525,000.00   |
|          |                                                               | SUB TOTAL              | € 525,000.00 |
|          |                                                               | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 131,250.00 |
|          |                                                               | TOTAL                  | € 656,250.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušin



Purchase Order: PO-MT1-002

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date     | PO number  | Delivery |
|----------|------------|----------|
| 08/10/19 | PO-MT1-002 | tbs      |

| Qty             | Description                                            | Price   | Subtotal    |
|-----------------|--------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 3500            | Gopro hero 7 CHDHC-601-RW- Silver<br>EAN: 818279023220 | €150,00 | €525 000,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                        |         | €525 000,00 |
| VAT %           |                                                        |         | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                                        |         | €131 250,00 |
| HANDLING        |                                                        |         |             |
| TOTAL           |                                                        |         | €656 250,00 |





TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 16.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR003

| QUANTITY | Description                                                                                                                                                                                                | UNIT PRICE             | Amount       |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 3000     | Nvidia Gigabyte GeForce GTX 1070<br>G1 Gaming Rev 2.0 / 8GB - 256 Bit<br>WINDFORCE 3X Cooling System Graphics Card<br>Model No: GV-N1070G1 GAMING-8GD V2<br>GTIN (Global Trade Item Number): 4719331302511 | € 250                  | € 750,000.00 |
|          |                                                                                                                                                                                                            | SUB TOTAL              | € 750,000.00 |
|          |                                                                                                                                                                                                            | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 187,500.00 |
|          |                                                                                                                                                                                                            | TOTAL                  | € 937,500.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušin

Purchase Order: PO-MT1-003

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date     |  | PO number  | Delivery |  |
|----------|--|------------|----------|--|
| 17/10/19 |  | PO-MT1-003 | tbs      |  |

| Qty             | Description                                                                                                                                                                                                | Price   | Subtotal    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 3000            | Nvidia Gigabyte GeForce GTX 1070<br>G1 Gaming Rev 2.0 / 8GB - 256 Bit<br>WINDFORCE 3X Cooling System Graphics Card<br>Model No: GV-N1070G1 GAMING-8GD V2<br>GTIN (Global Trade Item Number): 4719331302511 | €250,00 | €750 000,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                                                                                                                                                                            |         | €750 000,00 |
| VAT %           |                                                                                                                                                                                                            |         | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                                                                                                                                                                                            |         | €187 500,00 |
| HANDLING        |                                                                                                                                                                                                            |         |             |
| TOTAL           |                                                                                                                                                                                                            |         | €937 500,00 |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 22.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR004

| QUANTITY  | Description                                   | UNIT PRICE | Amount       |
|-----------|-----------------------------------------------|------------|--------------|
| 3000      | Apple AirPods II - MPN: MRXJ2ZM/A<br>Wireless | € 116      | € 348,000.00 |
| SUB TOTAL |                                               |            | € 348,000.00 |
| SALES TAX |                                               |            | € 87,000.00  |
| (VAT) 25% |                                               |            |              |
| TOTAL     |                                               |            | € 435,000.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušić



Purchase Order: PO-MT1-004

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                            | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|--------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 22/10/19        |                                            | PO-MT1-004 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                | Price      | Subtotal    |  |
| 3000            | Apple AirPods II - MPN: MRXJ2ZM/A Wireless | €116,00    | €348 000,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                            |            | €348 000,00 |  |
| VAT %           |                                            |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                            |            | €87 000,00  |  |
| HANDLING        |                                            |            |             |  |
| TOTAL           |                                            |            | €435 000,00 |  |



MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1fmalmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 06.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR005

| QUANTITY               | Description                                            | UNIT PRICE | Amount       |
|------------------------|--------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1000                   | Gopro hero 7 CHDHX-701-RW EAN:<br>818279023077 - Black | € 190      | € 190,000.00 |
| SUB TOTAL              |                                                        |            | € 190,000.00 |
| SALES TAX<br>(VAT) 25% |                                                        |            | € 47,500.00  |
| TOTAL                  |                                                        |            | € 237,500.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušín

Purchase Order: PO-MT1-005

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                       | PO number  | Delivery    |
|-----------------|-------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 06/11/19        |                                                       | PO-MT1-005 | tbs         |
| Qty             | Description                                           | Price      | Subtotal    |
| 1000            | GoPro hero 7 CHDX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €190,00    | €190 000,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                       |            | €190 000,00 |
| VAT %           |                                                       |            | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                                       |            | €47 500,00  |
| HANDLING        |                                                       |            |             |
| TOTAL           |                                                       |            | €237 500,00 |



262

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 11.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR006

| QUANTITY               | Description                                             | UNIT PRICE | Amount       |
|------------------------|---------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1500                   | Gopro hero 7 CHDHC-601-RW EAN:<br>818279023220 - Silver | € 138      | € 207,000.00 |
| SUB TOTAL              |                                                         |            | € 207,000.00 |
| SALES TAX<br>(VAT) 25% |                                                         |            | € 51,750.00  |
| TOTAL                  |                                                         |            | € 258,750.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušić



Purchase Order: PO-MT1-006

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1lmalmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                         | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|---------------------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 12/11/19        |                                                         | PO-MT1-006 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                             | Price      | Subtotal    |  |
| 1500            | GoPro hero 7 CHDHC-601-RW - Silver<br>EAN: 818279023220 | €138,00    | €207 000,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                         |            | €207 000,00 |  |
| VAT %           |                                                         |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                                         |            | €51 750,00  |  |
| HANDLING        |                                                         |            |             |  |
| TOTAL           |                                                         |            | €258 750,00 |  |





TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 13.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR007

| QUANTITY               | Description                                                                        | UNIT PRICE | Amount       |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 2500                   | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>- MPN: CHDHX-801 / EAN:<br>818279024289 | € 237.50   | € 593,750.00 |
| SUB TOTAL              |                                                                                    |            | € 593,750.00 |
| SALES TAX<br>(VAT) 25% |                                                                                    |            | € 148,437.50 |
| TOTAL                  |                                                                                    |            | € 742,187.50 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušín



Purchase Order: PO-MT1-007

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                                              | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 13/11/19        |                                                                              | PO-MT1-007 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                                                  | Price      | Subtotal    |  |
| 2500            | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>MPN: CHDX-801 / EAN: 818279024289 | €237,50    | €593 750,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                                              |            | €593 750,00 |  |
| VAT %           |                                                                              |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                                                              |            | €148 437,50 |  |
| HANDLING        |                                                                              |            |             |  |
| TOTAL           |                                                                              |            | €742 187,50 |  |



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

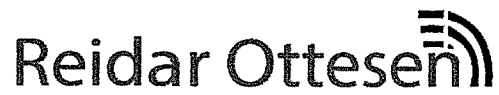
MALMO, 18.11.2019

INVOICE NO: RAIDAR008

| QUANTITY | Description                                    | UNIT PRICE             | Amount       |
|----------|------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 1860     | Apple AirPods Pro - MPN: MWP22ZM/A<br>Wireless | € 200.00               | € 372,000.00 |
|          |                                                | SUB TOTAL              | € 372,000.00 |
|          |                                                | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 93,000.00  |
|          |                                                | TOTAL                  | € 465,000.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušín



Purchase Order: PO-MT1-008

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

Purchase Order to:

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                             | PO number  | Delivery    |  |
|-----------------|---------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 18/11/19        |                                             | PO-MT1-008 | tbs         |  |
| Qty             | Description                                 | Price      | Subtotal    |  |
| 1860            | Apple Airpods Pro - MPN: MWP22ZM/A Wireless | €200,00    | €372 000,00 |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                             |            | €372 000,00 |  |
| VAT %           |                                             |            | 25%         |  |
| TOTAL VAT       |                                             |            | €93 000,00  |  |
| HANDLING        |                                             |            |             |  |
| TOTAL           |                                             |            | €465 000,00 |  |



MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 04.12.2019

INVOICE NO: RAIDAR009

| QUANTITY  | Description                                                                      | UNIT PRICE | Amount         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 3750      | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black -<br>MPN: CHDHX-801 / EAN: 818279024289. | € 235      | € 881,250.00   |
| SUB TOTAL |                                                                                  |            | € 881,250.00   |
| SALES TAX |                                                                                  |            | € 220,312.50   |
| (VAT) 25% |                                                                                  |            |                |
| TOTAL     |                                                                                  |            | € 1,101,562.50 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušín



Purchase Order: PO-MT1-009

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1malmoab@gmail.com

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date            |                                                                               | PO number  | Delivery      |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|--|
| 04/12/19        |                                                                               | PO-MT1-009 | tbs           |  |
| Qty             | Description                                                                   | Price      | Subtotal      |  |
| 3750            | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>MPN: CHDHX-801 / EAN: 818279024289 | €235,00    | €881 250,00   |  |
| TOTAL EXCL. VAT |                                                                               |            | €881 250,00   |  |
| VAT %           |                                                                               |            | 25%           |  |
| TOTAL VAT       |                                                                               |            | €220 312,50   |  |
| HANDLING        |                                                                               |            |               |  |
| TOTAL           |                                                                               |            | €1 101 562,50 |  |

271



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 09.12.2019

INVOICE NO: RAIDAR010

| QUANTITY | Description                                                                      | UNIT PRICE             | Amount       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 2220     | GO Pro Hero 8 - 4K Digital Camera Black -<br>MPN: CHDHX-801 / EAN: 818279024289. | € 205.00               | € 455,100.00 |
|          |                                                                                  | SUB TOTAL              | € 455,100.00 |
|          |                                                                                  | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 113,775.00 |
|          |                                                                                  | TOTAL                  | € 568,875.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Puštin



Purchase Order: PO-MT1-010

**Purchase Order to:**

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO, MALMO KOMMUN  
VAT NR: SE559123722601  
mariestoppgrillen1@malmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm

Reg Nr 559179-6510  
VAT Nr SE559179651001

Website: [www.reidarottesen.com](http://www.reidarottesen.com)  
E-mail: [info@reidarottesen.com](mailto:info@reidarottesen.com)

| Date     | PO number  | Delivery |
|----------|------------|----------|
| 09/12/19 | PO-MT1-010 | tbs      |

| Qty             | Description                                 | Price   | Subtotal    |
|-----------------|---------------------------------------------|---------|-------------|
| 2220            | Apple Airpods Pro - MPN: MWP22ZM/A Wireless | €205,00 | €455 100,00 |
| TOTAL EXCL. VAT |                                             |         | €455 100,00 |
| VAT %           |                                             |         | 25%         |
| TOTAL VAT       |                                             |         | €113 775,00 |
| HANDLING        |                                             |         |             |
| TOTAL           |                                             |         | €568 875,00 |





**TopGrillen**

278  
MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1lmalmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 01.10.2019

**INVOICE NO: RAIDAR001-1**

| QUANTITY | Description                                                  | UNIT PRICE             | Amount      |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|
| 2000     | Product: Gopro hero 7 CHDHX-701-RW EAN: 818279023077 - Black | € 197.50               | €395,000.00 |
|          |                                                              | SUB TOTAL              | €395,000.00 |
|          |                                                              | SALES TAX<br>(VAT) 25% | €98,750.00  |
|          |                                                              | TOTAL                  | €493,750.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušín

## Reidar Ottesen AB

Org.nr: Räkenskapsår: 2018-11-13 - 2019-12-31

Fråga: Registreringsdatum

Antal träffar: 11      Antal genomsökta: 11      Andel träffar: 100,00 %      SIE-filen skapades: 2020-04-27

Utsökningsvillkor:

Kontonummer: 3058

| Kontonr | Kontonamn                       | Transaktionstext | Belopp         | Ver.nr | Verifikationstext         | Ver.datum  | Reg.datum  | Kommentar |
|---------|---------------------------------|------------------|----------------|--------|---------------------------|------------|------------|-----------|
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -13 125 000,00 | A-250  | Faktura WOB<br>Management | 2019-10-01 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -6 982 500,00  | A-252  | Faktura WOB<br>Management | 2019-10-08 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -9 922 500,00  | A-254  | Faktura WOB               | 2019-10-17 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -4 646 250,00  | A-256  | Faktura WOB               | 2019-10-22 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -2 520 000,00  | A-259  | Faktura WOB               | 2019-11-06 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -2 756 250,00  | A-261  | Faktura WOB               | 2019-11-12 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -7 875 000,00  | A-263  | Faktura WOB               | 2019-11-14 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -4 980 150,00  | A-265  | Faktura WOB               | 2019-11-18 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -11 812 500,00 | A-267  | Faktura WOB               | 2019-12-04 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -6 060 600,00  | A-270  | Faktura WOB               | 2019-12-09 | 2020-03-04 |           |
| 3058    | Försäljning varor EU<br>momsfri |                  | -4 158 000,00  | A-277  | Faktura WOB               | 2019-10-01 | 2020-03-04 |           |



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

|                                                                                                                       |                                                           |                             |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|
| Billed To<br>WOB MANAGEMENT GmbH<br>Jöllenbecker Str. 470<br>Bielefeld<br>33739<br>Germany<br>VAT Number, DE290916498 | Date of Issue<br>01/10/2019<br><br>Due Date<br>02/10/2019 | Invoice Number<br>WOB191001 | Amount Due (EUR)<br><b>€1,250,000.00</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|

| Description                                            | Rate    | Qty  | Line Total    |
|--------------------------------------------------------|---------|------|---------------|
| GoPro hero 7 CHDHX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €250.00 | 5000 | €1,250,000.00 |
| Subtotal                                               |         |      | 1,250,000.00  |
| Tax                                                    |         |      | 0.00          |
| Total                                                  |         |      | 1,250,000.00  |
| Amount Paid                                            |         |      | 0.00          |
| Amount Due (EUR)                                       |         |      | €1,250,000.00 |

#### Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER

**Vendor**

REIDAR Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm (Sweden)  
VAT-NR: SE559179651001

**Ship To**

WOB Management GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld (Germany)  
VAT-NR: DE290916498

**Order #**

1111

**Order Date**

01.10.2019

| QTY  | DESCRIPTION                                                | UNIT PRICE   | AMOUNT                |
|------|------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|
| 5000 | GoPro Hero 7<br>CHDX-701-RW<br>EAN : 818279023077<br>Black | 250,00       | 1.250.000,00          |
|      |                                                            | Subtotal     | 1.250.000,00          |
|      |                                                            | Tax 0%       | 0,00                  |
|      |                                                            | <b>TOTAL</b> | <b>1.250.000,00 €</b> |

**Terms & Conditions****Banking Details**

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de

259



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
08/10/2019  
  
Due Date  
09/10/2019

Invoice Number  
WOB191008

Amount Due (EUR)  
**€665,000.00**

| Description                                             | Rate    | Qty  | Line Total  |
|---------------------------------------------------------|---------|------|-------------|
| Gopro hero 7 CHDHC-601-RW - Silver<br>EAN: 818279023220 | €190.00 | 3500 | €665,000.00 |
| Subtotal                                                |         |      | 665,000.00  |
| Tax                                                     |         |      | 0.00        |
| Total                                                   |         |      | 665,000.00  |
| Amount Paid                                             |         |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                        |         |      | €665,000.00 |

**Terms**

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER



|                           |                           |                   |            |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------|
| <b>Vendor</b>             | <b>Ship To</b>            | <b>Order #</b>    | 1112       |
| REIDAR Ottesen AB         | WOB Management GmbH       | <b>Order Date</b> | 08.10.2019 |
| Gyllenstiernsgatan 16     | Jöllenbecker Str. 470     |                   |            |
| 115 26 Stockholm (Sweden) | 33739 Bielefeld (Germany) |                   |            |
| VAT-NR: SE559179651001    | VAT-NR: DE290916498       |                   |            |

| QTY  | DESCRIPTION                                                  | UNIT PRICE   | AMOUNT              |
|------|--------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 3500 | GoPro Hero 7<br>CHDHC-601-RW<br>EAN : 818279023220<br>Silver | 190,00       | 665.000,00          |
|      |                                                              | Subtotal     | 665.000,00          |
|      |                                                              | Tax 0.0%     | 0,00                |
|      |                                                              | <b>TOTAL</b> | <b>665.000,00 €</b> |

### Terms & Conditions

#### Banking Details

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de

259



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
17/10/2019  
  
Due Date  
18/10/2019

Invoice Number  
WOB191017

Amount Due (EUR)  
**€945,000.00**

| Description                                                                                                                                                                                                | Rate    | Qty  | Line Total  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|-------------|
| Nvidia Gigabyte GeForce GTX 1070 G1<br>Gaming Rev 2.0 / 8GB - 256 Bit<br>WINDFORCE 3X Cooling System Graphics Card<br>Model No: GV-N1070G1 GAMING-8GD V2<br>GTIN (Global Trade Item Number): 4719331302511 | €315.00 | 3000 | €945,000.00 |
| Subtotal                                                                                                                                                                                                   |         |      | 945,000.00  |
| Tax                                                                                                                                                                                                        |         |      | 0.00        |
| Total                                                                                                                                                                                                      |         |      | 945,000.00  |
| Amount Paid                                                                                                                                                                                                |         |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                                                                                                                                                                           |         |      | €945,000.00 |

#### Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER



|                           |                           |                   |            |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------|
| <b>Vendor</b>             | <b>Ship To</b>            | <b>Order #</b>    | 1113       |
| REIDAR Ottesen AB         | WOB Management GmbH       | <b>Order Date</b> | 17.10.2019 |
| Gyllenstiernsgatan 16     | Jöllenbecker Str. 470     |                   |            |
| 115 26 Stockholm (Sweden) | 33739 Bielefeld (Germany) |                   |            |
| VAT-NR: SE559179651001    | VAT-NR: DE290916498       |                   |            |

| QTY  | DESCRIPTION                                                                                                            | UNIT PRICE   | AMOUNT              |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 3000 | NVIDIA GeForce GTX1070<br>Windforce 3x Cooling System Graphic Card<br>Model-No : GV-N1070G1<br>GTIN-No : 4719331302511 | 315,00       | 945.000,00          |
|      |                                                                                                                        | Subtotal     | 945.000,00          |
|      |                                                                                                                        | Tax 0.0%     | 0,00                |
|      |                                                                                                                        | <b>TOTAL</b> | <b>945.000,00 €</b> |

### Terms & Conditions

#### Banking Details

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816  
Tax Office: Bielefeld Field Office  
Company Registry Nr: HRB 41724  
District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498  
Tel: 05206-707 65 75  
trade@wobmanagementmbh.de



256



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
22/10/2019  
  
Due Date  
23/10/2019

Invoice Number  
WOB191022

Amount Due (EUR)  
**€442,500.00**

| Description                                | Rate    | Qty  | Line Total  |
|--------------------------------------------|---------|------|-------------|
| Apple AirPods II - MPN: MRXJ2ZM/A Wireless | €147.50 | 3000 | €442,500.00 |
| Subtotal                                   |         |      | 442,500.00  |
| Tax                                        |         |      | 0.00        |
| Total                                      |         |      | 442,500.00  |
| Amount Paid                                |         |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                           |         |      | €442,500.00 |

#### Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER

**Vendor**

REIDAR Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm (Sweden)  
VAT-NR: SE559179651001

**Ship To**

WOB Management GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld (Germany)  
VAT-NR: DE290916498

**Order #**

1114

**Order Date**

22.10.2019

| QTY  | DESCRIPTION                                      | UNIT PRICE   | AMOUNT              |
|------|--------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 3000 | Apple AirPods Pro<br>MPN : MWP22ZM/A<br>Wireless | 147,50       | 442.500,00          |
|      |                                                  | Subtotal     | 442.500,00          |
|      |                                                  | Tax 0.0%     | 0,00                |
|      |                                                  | <b>TOTAL</b> | <b>442.500,00 €</b> |

**Terms & Conditions****Banking Details**

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de

259



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
06/11/2019

Due Date  
07/11/2019

Invoice Number  
WOB191106

Amount Due (EUR)  
**€240,000.00**

| Description                                            | Rate    | Qty  | Line Total  |
|--------------------------------------------------------|---------|------|-------------|
| GoPro hero 7 CHDHX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €240.00 | 1000 | €240,000.00 |

Subtotal 240,000.00

Tax 0.00

Total 240,000.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €240,000.00

#### Terms

#### Bank Details:

Global-VIP

Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER



|                           |                           |                   |            |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------|
| <b>Vendor</b>             | <b>Ship To</b>            | <b>Order #</b>    | 1115       |
| REIDAR Ottesen AB         | WOB Management GmbH       | <b>Order Date</b> | 06.11.2019 |
| Gyllenstiernsgatan 16     | Jöllenbecker Str. 470     |                   |            |
| 115 26 Stockholm (Sweden) | 33739 Bielefeld (Germany) |                   |            |
| VAT-NR: SE559179651001    | VAT-NR: DE290916498       |                   |            |

| QTY          | DESCRIPTION                                                 | UNIT PRICE | AMOUNT              |
|--------------|-------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| 1000         | GoPro Hero 7<br>CHDHX-701-RW<br>EAN : 818279023077<br>Black | 240,00     | 240.000,00          |
| Subtotal     |                                                             |            | 240.000,00          |
| Tax 0.0%     |                                                             |            | 0,00                |
| <b>TOTAL</b> |                                                             |            | <b>240.000,00 €</b> |

### Terms & Conditions

#### Banking Details

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

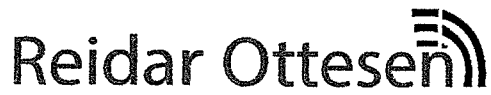
District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de

261



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
12/11/2019  
  
Due Date  
13/11/2019

Invoice Number  
WOB191112

Amount Due (EUR)  
€262,500.00

| Description                                             | Rate    | Qty  | Line Total  |
|---------------------------------------------------------|---------|------|-------------|
| Gopro hero 7 CHDHC-601-RW - Silver<br>EAN: 818279023220 | €175.00 | 1500 | €262,500.00 |
| Subtotal                                                |         |      | 262,500.00  |
| Tax                                                     |         |      | 0.00        |
| Total                                                   |         |      | 262,500.00  |
| Amount Paid                                             |         |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                        |         |      | €262,500.00 |

#### Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER

**Vendor**

REIDAR Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm (Sweden)  
VAT-NR: SE559179651001

**Ship To**

WOB Management GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld (Germany)  
VAT-NR: DE290916498

**Order #** 1116

**Order Date** 12.11.2019

| QTY  | DESCRIPTION                                                  | UNIT PRICE   | AMOUNT              |
|------|--------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 1500 | GoPro Hero 7<br>CHDHC-601-RW<br>EAN : 818279023220<br>Silver | 175,00       | 262.500,00          |
|      |                                                              | Subtotal     | 262.500,00          |
|      |                                                              | Tax 0.0%     | 0,00                |
|      |                                                              | <b>TOTAL</b> | <b>262.500,00 €</b> |

**Terms & Conditions****Banking Details**

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de

263



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
14/11/2019

Due Date  
15/11/2019

Invoice Number  
WOB191114

Amount Due (EUR)  
**€750,000.00**

| Description                                                                 | Rate    | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|------|-------------|
| GoPro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>MPN: CHDX-801<br>EAN: 81827902428 | €300.00 | 2500 | €750,000.00 |
| Subtotal                                                                    |         |      | 750,000.00  |
| Tax                                                                         |         |      | 0.00        |
| Total                                                                       |         |      | 750,000.00  |
| Amount Paid                                                                 |         |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                                            |         |      | €750,000.00 |

#### Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER

**Vendor**

REIDAR Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm (Sweden)  
VAT-NR: SE559179651001

**Ship To**

WOB Management GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld (Germany)  
VAT-NR: DE290916498

**Order #** 1117

**Order Date** 14.11.2019

| QTY  | DESCRIPTION                                                                     | UNIT PRICE   | AMOUNT              |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 2500 | GoPro Hero 8<br>4K Digital Camera Black<br>MPN : CHDHX-801<br>EAN : 81827902428 | 300,00       | 750.000,00          |
|      |                                                                                 | Subtotal     | 750.000,00          |
|      |                                                                                 | Tax 0.0%     | 0,00                |
|      |                                                                                 | <b>TOTAL</b> | <b>750.000,00 €</b> |

**Terms & Conditions****Banking Details**

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited

Beneficiary Account No: EUR 3929016139

Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de





Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
18/11/2019

Due Date  
18/11/2019

Invoice Number  
WOB191118

Amount Due (EUR)  
**€474,300.00**

| Description                                 | Rate             | Qty  | Line Total  |
|---------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods Pro - MPN: MWP22ZM/A Wireless | €255.00          | 1860 | €474,300.00 |
|                                             | Subtotal         |      | 474,300.00  |
|                                             | Tax              |      | 0.00        |
|                                             | Total            |      | 474,300.00  |
|                                             | Amount Paid      |      | 0.00        |
|                                             | Amount Due (EUR) |      | €474,300.00 |

#### Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER



|                           |                           |                   |            |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------|
| <b>Vendor</b>             | <b>Ship To</b>            | <b>Order #</b>    | 1118       |
| REIDAR Ottesen AB         | WOB Management GmbH       | <b>Order Date</b> | 18.11.2019 |
| Gyllenstiernsgatan 16     | Jöllenbecker Str. 470     |                   |            |
| 115 26 Stockholm (Sweden) | 33739 Bielefeld (Germany) |                   |            |
| VAT-NR: SE559179651001    | VAT-NR: DE290916498       |                   |            |

| QTY          | DESCRIPTION                                      | UNIT PRICE | AMOUNT              |
|--------------|--------------------------------------------------|------------|---------------------|
| 1860         | Apple AirPods Pro<br>MPN : MWP22ZM/A<br>Wireless | 255,00     | 474.300,00          |
| Subtotal     |                                                  |            | 474.300,00          |
| Tax 0%       |                                                  |            | 0,00                |
| <b>TOTAL</b> |                                                  |            | <b>474.300,00 €</b> |

### Terms & Conditions

#### Banking Details

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited

Beneficiary Account No: EUR 3929016139

Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de

267



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
04/12/2019  
  
Due Date  
05/12/2019

Invoice Number  
WOB191204

Amount Due (EUR)  
**€1,125,000.00**

| Description                                                                  | Rate    | Qty  | Line Total    |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|------|---------------|
| GoPro Hero 8 - 4K Digital Camera Black<br>MPN: CHDX-801 / EAN: 818279024289. | €300.00 | 3750 | €1,125,000.00 |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| Subtotal         | 1,125,000.00  |
| Tax              | 0.00          |
| Total            | 1,125,000.00  |
| Amount Paid      | 0.00          |
| Amount Due (EUR) | €1,125,000.00 |

Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER



|                           |                           |                   |            |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------|
| <b>Vendor</b>             | <b>Ship To</b>            | <b>Order #</b>    | 1119       |
| REIDAR Ottesen AB         | WOB Management GmbH       | <b>Order Date</b> | 04.12.2019 |
| Gyllenstiernsgatan 16     | Jöllenbecker Str. 470     |                   |            |
| 115 26 Stockholm (Sweden) | 33739 Bielefeld (Germany) |                   |            |
| VAT-NR: SE559179651001    | VAT-NR: DE290916498       |                   |            |

| QTY  | DESCRIPTION                                                                      | UNIT PRICE   | AMOUNT                |
|------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|
| 3750 | GoPro Hero 8<br>4K Digital Camera Black<br>MPN : CHDHX-801<br>EAN : 818279024289 | 300,00       | 1.125.000,00          |
|      |                                                                                  | Subtotal     | 1.125.000,00          |
|      |                                                                                  | Tax 0%       | 0,00                  |
|      |                                                                                  | <b>TOTAL</b> | <b>1.125.000,00 €</b> |

### Terms & Conditions

#### Banking Details

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
09/12/2019

Due Date  
10/12/2019

Invoice Number  
WOB191209

Amount Due (EUR)  
**€577,200.00**

| Description                                 | Rate    | Qty  | Line Total  |
|---------------------------------------------|---------|------|-------------|
| Apple AirPods Pro - MPN: MWP22ZM/A Wireless | €260.00 | 2220 | €577,200.00 |
| Subtotal                                    |         |      | 577,200.00  |
| Tax                                         |         |      | 0.00        |
| Total                                       |         |      | 577,200.00  |
| Amount Paid                                 |         |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                            |         |      | €577,200.00 |

#### Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## WOB Management GmbH

Jöllenbecker Str. 470  
33739 Bielefeld

## PURCHASE ORDER



|                           |                           |                   |            |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------|
| <b>Vendor</b>             | <b>Ship To</b>            | <b>Order #</b>    | 1120       |
| REIDAR Ottesen AB         | WOB Management GmbH       | <b>Order Date</b> | 09.12.2019 |
| Gyllenstiernsgatan 16     | Jöllenbecker Str. 470     |                   |            |
| 115 26 Stockholm (Sweden) | 33739 Bielefeld (Germany) |                   |            |
| VAT-NR: SE559179651001    | VAT-NR: DE290916498       |                   |            |

| QTY  | DESCRIPTION                                      | UNIT PRICE   | AMOUNT              |
|------|--------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 2220 | Apple AirPods Pro<br>MPN : MWP22ZM/A<br>Wireless | 260,00       | 577.200,00          |
|      |                                                  | Subtotal     | 577.200,00          |
|      |                                                  | Tax 0%       | 0,00                |
|      |                                                  | <b>TOTAL</b> | <b>577.200,00 €</b> |

### Terms & Conditions

#### Banking Details

Beneficiary Bank: United Overseas Bank Limited  
Beneficiary Account No: EUR 3929016139  
Swift-Code: UOVBSGSG

Beneficiary Address: Jöllenbecker Str. 470, 33739 Bielefeld

Tax-Nr: 349/5761/2816

Tax Office: Bielefeld Field Office

Company Registry Nr: HRB 41724

District Court: Bielefeld (DE)

VAT-NR: DE290916498

Tel: 05206-707 65 75

trade@wobmanagementmbh.de

277



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
01/10/2019  
  
Due Date  
02/10/2019

Invoice Number  
WOB191001-1

Amount Due (EUR)  
**€396,000.00**

| Description                                            | Rate    | Qty  | Line Total  |
|--------------------------------------------------------|---------|------|-------------|
| GoPro hero 7 CHDHX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €198.00 | 2000 | €396,000.00 |
| Subtotal                                               |         |      | 396,000.00  |
| Tax                                                    |         |      | 0.00        |
| Total                                                  |         |      | 396,000.00  |
| Amount Paid                                            |         |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                       |         |      | €396,000.00 |

#### Terms

#### Bank Details:

SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Fakturor hos Reidar Ottesen AB

| ver. | Fakt.datum | Faktura nr | belopp<br>EUR | bokfört      |               | omr.kurs     | Betaling<br>till SEB konto<br>...907 |
|------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
|      |            |            |               | kr ex moms   | utg. moms     |              |                                      |
| 83   | 2019-10-17 | INT19117   | 136 850       | 1 190 014,75 | 297 503,69    | 10,8697      | 136 850                              |
| 81   | 2019-10-18 | INT194318  | 123 250       | 1 035 300,00 | 258 825,00    | 10,50        | 123 250                              |
| 84   | 2019-10-18 | INT19018   | 305 375       | 2 632 918,81 | 658 229,71    | 10,7774      | 305 375 *                            |
| 89   | 2019-10-28 | IN1962134  | 134 000       | 1 125 600,00 | 281 400,00    | 10,73        | 134 000                              |
| 226  | 2019-11-13 | INT191113  | 75 000        | 630 000,00   | 157 500,00    | 10,50        | 75 000                               |
| 227  | 2019-11-15 | INT191115  | 375 000       | 3 150 000,00 | 787 500       | 10,50        | 375 000                              |
| 138  | 2019-11-18 | IN194217   | 535 250       | 4 496 100,00 | 1 124 025,00  | 10,50        | 535 250                              |
| 144  | 2019-11-27 | INT191127  | 42 437        | 356 475,00   | 89 118,75     | 10,50        | 42 437,50                            |
| 195  | 2019-12-06 | INT191206  | 180 907       | 1 519 623,00 | 379 905,75    | 10,50        | 180 907,50                           |
| 201  | 2019-12-09 | INT191209  | 358 750       | 3 013 500,00 | 753 375,00    | 10,50        | 358 750                              |
| 204  | 2019-12-11 | INT1932134 | 281 200       | 2 362 080,00 | 590 520,00    | 10,50        | 281 200                              |
| 209  | 2019-12-16 | INT1922112 | 469 996       | 3 947 964,30 | 986 991,08    | 10,50        | 469 995,75                           |
|      |            |            |               | 3 018 015    | 25 459 575,86 | 6 364 893,98 | 10,545 3 018 016                     |
|      |            |            |               | 31 824 469   |               |              |                                      |

\* inbetald på Swedbank konto...478.: 3 260 488,88 kr

Ej bokförda  
betaln till  
kto..767,eur  
från Interco  
2019-10-28 37 500 \*\*  
2019-11-04 585 440 \*\*  
2019-11-06 143 750 \*\*  
2019-11-14 458 750 \*\*  
1 225 440

| Exempel fakturor där innehållet inte överensstämmer |            |            |                    |         |          |               |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|--------------------|---------|----------|---------------|
|                                                     |            |            | Belopp ex mvs      |         |          |               |
|                                                     | Fakt.nr    | Tot belopp | vara               | EUR     | antal    | åpris         |
| Interco                                             | INT19119   | 285 250,00 | airpods            | 228 200 | 2 282 st | 100eur        |
|                                                     | IN191118   | 250 000,00 | airpods            | 200 000 | 2 000 st | 100 eur       |
|                                                     |            | 535 250,00 |                    |         |          |               |
| RO AB                                               | IN194217   | 535 250    | airpods            | 960     | 10 st    | 96 eur        |
|                                                     |            |            | samsung galaxy     | 427 240 | 880 st   | 485,5 eur     |
|                                                     |            |            | S10 128gb          |         |          |               |
| Interco                                             | INT1912091 | 45 887,50  | airpods            | 8 910   | 45 st    | 198 eur       |
|                                                     |            |            | 4 olika iPhones    | 27 800  | 95 st    | 544 - 574 eur |
|                                                     | INT191210  | 235 312,50 | airpods            | 49 500  | 250 st   | 198 eur       |
|                                                     |            |            | iphone 8 64 gb     | 53 400  | 150 st   | 356 eur       |
|                                                     |            |            | iphone 11 64 gb    | 85350   | 150 st   | 569 eur       |
|                                                     |            | 281 200,00 |                    |         |          |               |
| RO AB                                               | INT1932134 | 281 200    | samsung galaxy     | 224 960 | 630 st   | 357,08 eur    |
|                                                     |            |            | s10 e 128 gb black |         |          |               |

Fakturor hos Interco Invest Group AB

| Fakt. datum    | Faktura nr | Belopp          |                       | utg moms<br>EUR | kopia<br>faktura se<br>Bilaga        |
|----------------|------------|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------------|
|                |            | ink moms<br>EUR |                       |                 |                                      |
| 30             | 2019-10-17 | INT19117        | 136 850,00            | 27 370          | 1:1                                  |
| 31             | 2019-10-18 | INT19018        | 305 375,00            | 61 075          | 1:2                                  |
| 32             | 2019-10-24 | INT191024       | 334 000,00            | 66 800          | 1:3                                  |
| 32             | 2019-10-29 | CNINT191029     | -296 500,00 37 500,00 | -59 300         | 1:4 **                               |
| 37             | 2019-10-28 | INT191028       | 134 000,00            |                 | delbetaln                            |
| 37             | 2019-10-28 | INT191028       | 598 665,00 732 665,00 | 146 533         | 1:5 ** bet 585 440                   |
| 40             | 2019-11-06 | INT191106       | 143 750,00            | 28 750          | 1:6 **                               |
| 46             | 2019-11-08 | INT191108       | 458 750,00            | 91 750          | 1:7 **                               |
| 52             | 2019-11-13 | INT191113       | 75 000,00             | 15 000          | 1:8                                  |
| 53             | 2019-11-15 | INT191115       | 375 000,00            | 75 000          | 1:9                                  |
| 58             | 2019-11-18 | IN191118        | 250 000,00            | 50 000          | 1:10                                 |
| 58             | 2019-11-19 | INT19119        | 285 250,00 535 250,00 | 57 050          | 1:11                                 |
| 72             | 2019-11-19 | INT1127         | 42 437,50             | 8 487,50        | 1:12                                 |
| 74             | 2019-12-06 | INT191206       | 180 907,00            | 36 181,50       | 1:13                                 |
| 83             | 2019-12-09 | INT191209       | 358 750,00            | 71 750          | 1:14                                 |
| 82             | 2019-12-09 | INT1912091      | 45 887,50             | 9 177,50        | 1:15                                 |
| 82             | 2019-12-11 | INT191210       | 235 312,50 281 200,00 | 47 062,50       | 1:16                                 |
| 89             | 2019-12-11 | IN191211        | 138 302,50            | 27 660,50       | 1:17                                 |
| 89             | 2019-12-12 | IN191212        | 243 612,50            | 48 722,50       | 1:19                                 |
| 89             | 2019-12-13 | IN191213        | 48 475,00             | 9 695           | 1:20                                 |
| 89             | 2019-12-13 | IN1912131       | 30 250,00             | 6 050           | 1:21                                 |
| 89             | 2019-12-13 | IN1912132       | 192 156,25 652 796,00 | 38 431,25       | 1:22                                 |
| 98             | 2019-12-11 | IN1912112       | 376 962,50            | 75 392,50       | 1:18 betald till leverantör          |
| 99             | 2019-12-13 | IN1912133       | 513 375,00            | 102 675,00      | 1:23 bet 280 000 eur till leverantör |
| 120            | 2019-12-17 | IN191217        | 231 150,00            | 46 230,00       | 1:24                                 |
| 122            | 2019-12-18 | IN181218        | 220 396,63            | 44 079,33       | 1:25                                 |
| 121            | 2019-12-18 | IN1912181       | 142 812,50            | 28 562,50       | 1:26                                 |
| 123            | 2019-12-20 | IN191220        | 163 587,50            | 32 717,50       | 1:27                                 |
| 124            | 2019-12-23 | IN191223        | 71 400,00             | 14 280,00       | 1:28                                 |
| 125            | 2019-12-23 | IN191224        | 128 625,00            | 25 725,00       | 1:29                                 |
|                |            |                 | 6 164 539,88          | 1 232 908       |                                      |
|                |            |                 | omräkn 10,545=        | omräkn 10,545=  |                                      |
|                |            |                 | 65 005 073 kr         | 13 001 014      |                                      |
| varav moms 20% |            |                 | 13 001 014            |                 |                                      |



# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

(30)

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
SverigeFakturadatum  
17/10/2019  
  
Förfallodag  
21/10/2019Faktura #  
INT191017  
  
Referens  
Order via EmailAtt betala (EUR)  
0,00 €

(1870)

| Beskrivning                              | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone 11 128gb Black<br>MVM02ZD/A | 644,00 €<br>+Moms | 170   | 109 480,00 € |

|            |            |
|------------|------------|
| Delsumma   | 109 480,00 |
| Moms (25%) | 27 370,00  |
| Totalt     | 136 850,00 |
| Betalt     | 136 850,00 |

Att betala (EUR) 0,00 €

## Noteringar

17/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.8697  
TOTAL SEK: 1 487,518.44 Kr

## Villkor

EURO Bankuppgifter: SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

22/10

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

(31)  
Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
18/10/2019  
  
Förfallodag  
22/10/2019

Faktura #  
INT191018  
  
Referens  
Order via Email

Att betala (EUR)  
**305 375,00 €**

| Beskrivning                                        | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone XS 64GB Gold<br>EANCODE: 190198791757 | 698,00 €<br>+Moms | 50    | 34 900,00 €  |
| Apple iPhone XS 64GB Space Grey<br>EU OEM          | 698,00 €<br>+Moms | 300   | 209 400,00 € |
| Delsumma                                           |                   |       | 244 300,00   |
| Moms (25%)                                         |                   |       | 61 075,00    |
| Totalt                                             |                   |       | 305 375,00   |
| Betalt                                             |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                                   |                   |       | 305 375,00 € |

## Noteringar

18/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.7774  
TOTAL SEK: 3 291,148.52 Kr

*Betalt från Svensk Kassa*

## Villkor

EURO Bankuppgifter: SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*196*

*23/10*

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
24/10/2019  
  
Förfallodag  
24/10/2019

Faktura #  
INT191024  
  
Referens  
Offer via email

Att betala (EUR)  
**334 000,00 €**

| Beskrivning                                            | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red EU Spec                       | 593,00 €<br>+Moms | 400   | 237 200,00 € |
| Apple Airpod 2 With Wireless Charging Case<br>MRXJ2ZMA | 120,00 €<br>+Moms | 250   | 30 000,00 €  |
| Delsumma                                               |                   |       | 267 200,00   |
| Moms (25%)                                             |                   |       | 66 800,00    |
| Totalt                                                 |                   |       | 334 000,00   |
| Betalt                                                 |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                                       |                   |       | 334 000,00 € |

## Noteringar

24/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.6746  
TOTAL SEK: 3 565,316.40 Kr

## Villkor

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Bet. 37500 €

(1930)

(25/10)



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VATSE559179651001

|                         |             |              |                  |
|-------------------------|-------------|--------------|------------------|
| Faktureras              | Datum       | Kreditnota # | Att betala (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 29/10/2019  | CNINT191029  | -296 500,00 €    |
| Aminogatan 15           |             |              |                  |
| Mölnadal                | Förfallodag | Referens     |                  |
| 431 53                  | 29/10/2019  | CN to Inv    |                  |
| Sverige                 |             | INT191024    |                  |

| Beskrivning                      | Pris/styck        | Antal | Totalt        |
|----------------------------------|-------------------|-------|---------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red EU Spec | 593,00 €<br>+Moms | -400  | -237 200,00 € |
| <hr/>                            |                   |       |               |
|                                  | Delsumma          |       | -237 200,00   |
|                                  | Moms (25%)        |       | -59 300,00    |
|                                  | <hr/>             |       |               |
|                                  | Totalt            |       | -296 500,00   |
|                                  | Betalt            |       | 0,00          |
|                                  | <hr/>             |       |               |
|                                  | Att betala (EUR)  |       | -296 500,00 € |

## Noteringar

24/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.6746  
TOTAL SEK: -3 165,018.90 Kr

## Villkor

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

37

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
28/10/2019

Faktura #  
INT191028

Att betala (EUR)  
**732 665,00 €**

Förfallodag  
28/10/2019

Referens  
Offer via email

| Beskrivning                                    | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple Airpod 2 With Charging Case<br>MV7N2TY/A | 105,80 €<br>+Moms | 5540  | 586 132,00 € |
| Delsumma                                       |                   |       | 586 132,00   |
| Moms (25%)                                     |                   |       | 146 533,00   |
| Totalt                                         |                   |       | 732 665,00   |
| Betalt                                         |                   |       | 0,00         |
| Att betala (EUR)                               |                   |       | 732 665,00 € |

## Noteringar

28/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.73  
TOTAL SEK: 7 861,495.40 Kr

31/10  
4/11

Def. Betalat 134000:-  
Bet Rest av Fak. 585.440:-

## Villkor

EURO Bankuppgifter: Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

1930

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:6

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sweden  
VAT SE559179651001

40

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
06/11/2019

Invoice Number  
INT191106

Amount Due (EUR)  
**€143,750.00**

Due Date  
06/11/2019

Reference  
Order via email

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung Galaxy S10 128GB DS Prism Black | €500.00<br>+Moms | 230 | €115,000.00 |

Subtotal 115,000.00

Moms (25%) 28,750.00

Total 143,750.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) **€143,750.00**

## Terms

Swedbank

IBAN: SE1480000832793376780767

BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Betalt 6/11-2019  
Q

betalt

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:7  
Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
08/11/2019

Invoice Number  
INT191108

Amount Due (EUR)  
**€458,750.00**

Due Date  
08/11/2019

Reference  
Order via email

| Description                     | Rate             | Qty | Line Total  |
|---------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone.8 128GB Space Grey | €367.00<br>+Moms | 400 | €146,800.00 |
| Apple iPhone 8 128GB Silver     | €367.00<br>+Moms | 300 | €110,100.00 |
| Apple iPhone 8 128GB Gold       | €367.00<br>+Moms | 300 | €110,100.00 |
| Subtotal                        |                  |     | 367,000.00  |
| Moms (25%)                      |                  |     | 91,750.00   |
| Total                           |                  |     | 458,750.00  |
| Amount Paid                     |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                |                  |     | €458,750.00 |

#### Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Betalt. den 14/11 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



(52)

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/11/2019

Due Date  
13/11/2019

Invoice Number  
INT191113

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)

**€75,000.00**

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total |
|-----------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods w/wireless case MRXJ2TY/A | €120.00<br>+Moms | 500 | €60,000.00 |
| Subtotal                                |                  |     | 60,000.00  |
| Moms (25%)                              |                  |     | 15,000.00  |
| Total                                   |                  |     | 75,000.00  |
| Amount Paid                             |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                        |                  |     | €75,000.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Betalad 19/11

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



53

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

|                         |               |                 |                  |
|-------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number  | Amount Due (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 15/11/2019    | INT191115       | €375,000.00      |
| Aminogatan 15           |               |                 |                  |
| Mölnadal                | Due Date      | Reference       |                  |
| 431 53                  | 15/11/2019    | Order via email |                  |
| Sweden                  |               |                 |                  |

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 3000 | €300,000.00 |
| Subtotal                                |                  |      | 300,000.00  |
| Moms (25%)                              |                  |      | 75,000.00   |
| Total                                   |                  |      | 375,000.00  |
| Amount Paid                             |                  |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                        |                  |      | €375,000.00 |

Terms  
Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Betald 20/11

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

58

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/11/2019  
  
Due Date  
18/11/2019

Invoice Number  
INT191118  
  
Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€250,000.00**

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple Airpods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 2000 | €200,000.00 |
| Subtotal                                |                  |      | 200,000.00  |
| Moms (25%)                              |                  |      | 50,000.00   |
| Total                                   |                  |      | 250,000.00  |
| Amount Paid                             |                  |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                        |                  |      | €250,000.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

5.300.000 €  
Betald 22/11

15.400.000 €

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
19/11/2019  
  
Due Date  
19/11/2019

Invoice Number  
INT191119  
  
Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€285,250.00**

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 2282 | €228,200.00 |
| Subtotal                                |                  |      | 228,200.00  |
| Moms (25%)                              |                  |      | 57,050.00   |
| Total                                   |                  |      | 285,250.00  |
| Amount Paid                             |                  |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                        |                  |      | €285,250.00 |

## Terms

Swedbank  
IBAN: SE1480000832793376780767  
BIC: SWEDSESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:12

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
27/11/2019

Invoice Number  
INT191127

Amount Due (EUR)  
**€0.00**

Due Date  
27/11/2019

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total |
|--------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Samsung S10 128 GB Black SM-G973F/DS | €485.00<br>+Moms | 70  | €33,950.00 |

Subtotal 33,950.00

Moms (25%) 8,487.50

Total 42,437.50  
Amount Paid 42,437.50 × 10,5%

Amount Due (EUR) = 42,437.50 - 42,437.50 × 10,5%  
€0.00

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
06/12/2019

Invoice Number  
INT191206

Amount Due (EUR)  
**€180,907.50**

Due Date  
06/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                   | Rate             | Qty | Line Total  |
|-------------------------------|------------------|-----|-------------|
| APPLE IPHONE XS 64 GB S.GREY. | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB GOLD     | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB SILVER.  | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE 11 64GB RED      | €554.00<br>+Moms | 9   | €4,986.00   |
| APPLE IPHONE XR 64GB BLACK    | €460.00<br>+Moms | 20  | €9,200.00   |
| APPLE AIRPODS PRO             | €198.00<br>+Moms | 550 | €108,900.00 |
| APPLE IPHONE 7 32GB BLACK     | €266.00<br>+Moms | 20  | €5,320.00   |
| Subtotal                      |                  |     | 144,726.00  |
| Moms (25%)                    |                  |     | 36,181.50   |
| Total                         |                  |     | 180,907.50  |
| Amount Paid                   |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)              |                  |     | €180,907.50 |

*Betalt 10/12*  
*a*

Terms

Bank Details:  
SEB Bank



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:14

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
09/12/2019

Invoice Number  
INT191209

Amount Due (EUR)  
**€358,750.00**

Due Date  
09/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                    | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 64gb MWLT2SE/A | €574.00<br>+Moms | 500 | €287,000.00 |

Subtotal 287,000.00

Moms (25%) 71,750.00

Total 358,750.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €358,750.00

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Bet. 16/12-2019*  
*OK*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:15  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
09/12/2019

Invoice Number  
INT1912091

Due Date  
09/12/2019

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€45,887.50**

| Description                           | Rate             | Qty | Line Total |
|---------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods Pro MWP22ZM/A           | €198.00<br>+Moms | 45  | €8,910.00  |
| Apple iPhone XS 64gb Gold MT9G2CN/A   | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone XS 64gb Silver MT9F2CN/A | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone XS 64gb S.Grey MT9E2GH/A | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00  |
| Apple iPhone 11 64gb Black MWLT2CN/A  | €574.00<br>+Moms | 20  | €11,480.00 |
| Subtotal                              |                  |     | 36,710.00  |
| Moms (25%)                            |                  |     | 9,177.50   |
| Total                                 |                  |     | 45,887.50  |
| Amount Paid                           |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                      |                  |     | €45,887.50 |

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Betalt  
a  
13/12

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:16

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Invoice Number  
INT191210

Amount Due (EUR)  
**€235,312.50**

Due Date  
11/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                | Rate             | Qty | Line Total |
|----------------------------|------------------|-----|------------|
| AirPods Pro                | €198.00<br>+Moms | 250 | €49,500.00 |
| Apple iPhone 8 64GB Gold   | €356.00<br>+Moms | 150 | €53,400.00 |
| Apple iPhone 11 64GB Black | €569.00<br>+Moms | 150 | €85,350.00 |

Subtotal 188,250.00

Moms (25%) 47,062.50

Total 235,312.50

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €235,312.50

*Σ 281.200*

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Betalat 13/12 - 2019*

*Q*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!





Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:17  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Due Date  
11/12/2019

Invoice Number  
IN191211

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€138,302.50**

| Description                                            | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung Galaxy S10 8+128GB DS G973F Black<br>SMG973FZK | €475.00<br>+Moms | 100 | €47,500.00  |
| Samsung Galaxy S10e 6+128GB DS G970F Black             | €356.00<br>+Moms | 50  | €17,800.00  |
| APPLE AIRPODS PRO                                      | €198.00<br>+Moms | 229 | €45,342.00  |
| Subtotal                                               |                  |     | 110,642.00  |
| Moms (25%)                                             |                  |     | 27,660.50   |
| Total                                                  |                  |     | 138,302.50  |
| Amount Paid                                            |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                       |                  |     | €138,302.50 |

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Betalat 18/12 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:18  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

1 000

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
11/12/2019

Invoice Number  
IN1912112

Amount Due (EUR)  
**€376,962.50**

Due Date  
11/12/2019

Reference  
Order via email

14.62

| Description                           | Rate             | Qty | Line Total  |
|---------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 Black 64GB MWLT2ZD/A  | €569.00<br>+Moms | 300 | €170,700.00 |
| Apple iPhone 11 Black 64GB CMWLT2CN/A | €569.00<br>+Moms | 180 | €102,420.00 |
| Apple iPhone 11 Black 64GB MWLT2PM/A. | €569.00<br>+Moms | 50  | €28,450.00  |

Subtotal 301,570.00

Moms (25%) 75,392.50

Total 376,962.50

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €376,962.50

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Din ref.*

*FVE/0005/12/19/1PRZ*

*Betalt till lev. i*

*Intlandst*

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:19  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
12/12/2019

Invoice Number  
IN191212

Amount Due (EUR)  
**€243,612.50**

Due Date  
12/12/2019

Reference  
Order via email

| Description               | Rate             | Qty | Line Total |
|---------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 11 64GB Red  | €554.00<br>+Moms | 80  | €44,320.00 |
| Apple iPhone 11 128GB Red | €593.00<br>+Moms | 90  | €53,370.00 |
| Apple iPhone XS 64GB Gold | €540.00<br>+Moms | 180 | €97,200.00 |

Subtotal 194,890.00

Moms (25%) 48,722.50

Total 243,612.50

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €243,612.50

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

121500 € kredit

122112 € 7# Bet.

60812 € Betalt

18/12

Kvar att bet.

61300 €

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:20  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/12/2019  
  
Due Date  
13/12/2019

Invoice Number  
IN191213

Amount Due (EUR)  
**€48,475.00**

| Description                                     | Rate             | Qty | Line Total |
|-------------------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 11 64GB, EU Spec, Black - MWLT2ZDA | €554.00<br>+Moms | 70  | €38,780.00 |
| Subtotal                                        |                  |     | 38,780.00  |
| Moms (25%)                                      |                  |     | 9,695.00   |
| Total                                           |                  |     | 48,475.00  |
| Amount Paid                                     |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                                |                  |     | €48,475.00 |

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*plus fak. nr. 191029*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

*Betalt Löv.*  
*Q*  
*18/12*



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:21

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/12/2019

Invoice Number  
IN1912131

Amount Due (EUR)  
**€30,250.00**

Due Date  
16/12/2019

Reference  
Order via email

| Description                            | Rate             | Qty | Line Total |
|----------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone 7, 32GB Black - MN8X2SE/A | €266.00<br>+Moms | 50  | €13,300.00 |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey           | €545.00<br>+Moms | 20  | €10,900.00 |
| Subtotal                               |                  |     | 24,200.00  |
| Moms (25%)                             |                  |     | 6,050.00   |
| Total                                  |                  |     | 30,250.00  |
| Amount Paid                            |                  |     | 0.00       |
| Amount Due (EUR)                       |                  |     | €30,250.00 |

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

*Bet. 18/12-2019*

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Bilaga 1:22

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
SwedenDate of Issue  
13/12/2019Due Date  
13/12/2019Invoice Number  
IN1912132Amount Due (EUR)  
**€192,156.25**

| Description                                  | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 8 128GB Silver<br>MQ6H2QL/A     | €357.50<br>+Moms | 130 | €46,475.00  |
| Apple iPhone 8 128GB Space Grey<br>MQ6G2QL/A | €357.50<br>+Moms | 300 | €107,250.00 |
| Subtotal                                     |                  |     | 153,725.00  |
| Moms (25%)                                   |                  |     | 38,431.25   |
| Total                                        |                  |     | 192,156.25  |
| Amount Paid                                  |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                             |                  |     | €192,156.25 |

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Bet. 18/12 - 2019

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



99

|                         |               |                |                  |
|-------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number | Amount Due (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 13/12/2019    | IN1912133      | €513,375.00      |
| Aminogatan 15           |               |                |                  |
| Mölnadal                | Due Date      |                |                  |
| 431 53                  | 13/12/2019    |                |                  |
| Sweden                  |               |                |                  |

| Description                            | Rate             | Qty | Line Total  |
|----------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2SE/A | €555.00<br>+Moms | 550 | €305,250.00 |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2CN/A | €555.00<br>+Moms | 40  | €22,200.00  |
| Apple iPhone XS 64GB S. Grey MT9E2GH/A | €555.00<br>+Moms | 10  | €5,550.00   |
| Apple iPhone XS 64gb Silver MT9F2CN/A  | €555.00<br>+Moms | 10  | €5,550.00   |
| Apple iPhone XS 64GB Gold MT9G2GH/A    | €555.00<br>+Moms | 80  | €44,400.00  |
| Apple iPhone XS 64GB Gold MT9G2CN/A    | €555.00<br>+Moms | 20  | €11,100.00  |
| Apple iPhone XS 64GB Silver MT9F2GH/A  | €555.00<br>+Moms | 30  | €16,650.00  |

Beakt. 280.000 € till lev. PL.  
 Enl. instruktioner

20/12

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Subtotal         | 410,700.00  |
| Moms (25%)       | 102,675.00  |
| Total            | 513,375.00  |
| Amount Paid      | 0.00        |
| Amount Due (EUR) | €513,375.00 |

10,522.00 = 245595.09

Terms

Bank Details:  
 SEB Bank



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:24

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

120

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
17/12/2019

Invoice Number  
IN191217

Amount Due (EUR)  
€231,150.00

Due Date  
17/12/2019

| Description                                     | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2 With Charging Case MV7N2ZM/A    | €100.50<br>+Moms | 1340 | €134,670.00 |
| Apple AirPods 2019 with Charging Case MV7N2TY/A | €100.50<br>+Moms | 500  | €50,250.00  |
| Subtotal                                        |                  |      | 184,920.00  |
| Moms (25%)                                      |                  |      | 46,230.00   |
| Total                                           |                  |      | 231,150.00  |
| Amount Paid                                     |                  |      | 0.00        |

Amount Due (EUR) €231,150.00  
 $\times 10391400 =$   
 $= 2401972.11$

#### Terms

#### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:25 122  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/12/2019  
  
Due Date  
18/12/2019

Invoice Number  
IN191218

Amount Due (EUR)  
**€220,396.63**

| Description                                     | Rate                 | Qty  | Line Total  |
|-------------------------------------------------|----------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case MV7N2TY/A | €102.90<br>+Moms     | 1437 | €147,867.30 |
| Apple iPhone 11 64GB Black MWLT2ZD/A            | 40% €569.00<br>+Moms | 50   | €28,450.00  |
| Subtotal                                        |                      |      | 176,317.30  |
| Moms (25%)                                      |                      |      | 44,079.33   |
| Total                                           |                      |      | 220,396.63  |
| Amount Paid                                     |                      |      | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                                |                      |      | €220,396.63 |

$\times 10,391400 =$   
 $= 2290229,54 \text{ kr}$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

121

|                         |               |                |                  |
|-------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Billed To               | Date of Issue | Invoice Number | Amount Due (EUR) |
| Interco Invest Group AB | 18/12/2019    | IN1912181      | €142,812.50      |
| Aminogatan 15           |               |                |                  |
| Mölnadal                | Due Date      |                |                  |
| 431 53                  | 18/12/2019    |                |                  |
| Sweden                  |               |                |                  |

| description                          | Rate             | Qty | Line Total |
|--------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple iPhone XR 64GB Black MRY42ZD/A | €465.00<br>+Moms | 150 | €69,750.00 |
| Apple iPhone 8 64GB S.Grey MQ6G2ZD/A | €356.00<br>+Moms | 70  | €24,920.00 |
| Apple iPhone 8 64GB Silver MQ6H2ZD/A | €356.00<br>+Moms | 55  | €19,580.00 |

|             |            |
|-------------|------------|
| Subtotal    | 114,250.00 |
| Moms (25%)  | 28,562.50  |
| Total       | 142,812.50 |
| Amount Paid | 0.00       |

Amount Due (EUR) €142,812.50  
 $\times 10,391400 =$   
 $= 1484021.81 \text{ kr}$

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

123

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
20/12/2019

Due Date  
20/12/2019

Invoice Number  
IN191220

Reference  
PO 19111219-1

Amount Due (EUR)  
**€163,587.50**

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 64GB Green MWLY2ZD/A | €569.00<br>+Moms | 230 | €130,870.00 |

Subtotal 130,870.00

Moms (25%) 32,717.50

Total 163,587.50

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €163,587.50

x 10,391400=  
=1699903,15

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Bilaga 1:28  
Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

124

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
23/12/2019

Invoice Number  
IN191223

Due Date  
23/12/2019

Reference  
PO 19111220-2

Amount Due (EUR)  
**€71,400.00**

| Description                                                | Rate             | Qty | Line Total |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case Eu spec<br>MV7N2ZM/A | €102.00<br>+Moms | 560 | €57,120.00 |

Subtotal 57,120.00

Moms (25%) 14,280.00

Total 71,400.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €71,400.00

x 10,391400=  
=741945.96 kr

2440

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

# Reidar Ottesen

Bilaga 1:29

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
SwedenDate of Issue  
23/12/2019Invoice Number  
IN191224Amount Due (EUR)  
**€128,625.00**Due Date  
23/12/2019Reference  
PO 19111220-2

2440

| Description                                                | Rate             | Qty  | Line Total  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple AirPods 2019 with Charging Case Eu spec<br>MV7N2TY/A | €102.90<br>+Moms | 1000 | €102,900.00 |

Subtotal 102,900.00

Moms (25%) 25,725.00

Total 128,625.00  
Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €128,625.00

X 10,394.00 =  
= 133,6593.234

## Terms

## Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
11526  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/10/2019

Invoice Number  
IN194318

Amount Due (EUR)  
€123,250.00

Due Date  
18/10/2019

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple Iphone 8 128 GB Silver MQ6H2QL/A  | €355.00<br>+Moms | 270 | €95,850.00  |
| Apple AirPods w/charging case MV7N2ZM/A | €101.85<br>+Moms | 27  | €2,750.00   |
| Subtotal                                |                  |     | 98,600.00   |
| Moms (25%)                              |                  |     | 24,650.00   |
| Total                                   |                  |     | 123,250.00  |
| Amount Paid                             |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                        |                  |     | €123,250.00 |

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

449 volume 117 22/10

9

84



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Mönstringsvägen 18  
Åkersberga  
184 33  
Sverige  
VAT SE559179651001

Faktureras  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sverige

Fakturadatum  
18/10/2019  
  
Förfallodag  
22/10/2019

Faktura #  
INT19018  
  
Referens  
Order via Email

Att betala (EUR)  
**305 375,00 €**

| Beskrivning                                        | Pris/styck        | Antal | Totalt       |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Apple iPhone XS 64GB Gold<br>EANCODE: 190198791757 | 698,00 €<br>+Moms | 50    | 34 900,00 €  |
| Apple iPhone XS 64GB Space Grey<br>EU OEM          | 698,00 €<br>+Moms | 300   | 209 400,00 € |
|                                                    | Delsumma          |       | 244 300,00   |
|                                                    | Moms (25%)        |       | 61 075,00    |
|                                                    | Totalt            |       | 305 375,00   |
|                                                    | Betalt            |       | 0,00         |
|                                                    | Att betala (EUR)  |       | 305 375,00 € |

#### Noteringar

18/10/2019 Rate SEK/EURO: 10.7774  
TOTAL SEK: 3 291,148.52 Kr

#### Villkor

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllensternsgatan 16  
Stockholm  
11526  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
409902804 13

Interco Invest Group AB

Date of Issue

28/10/2019

Invoice Number

IN1962134

Amount Due (EUR)  
€134,000.00

Mölnadal

431 53

Sweden

Due Date

28/10/2019

Description

Apple Airpods 2019 with Charging Case MV7N2TY

Rate

Qty

Line Total

€107.20  
+Moms

1000

€107,200.00

Subtotal

107,200.00

Moms (25%)

26,800.00

Total

134,000.00

Amount Paid

0.00

Amount Due (EUR)

€134,000.00

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstjernsgatan 16  
Stockholm  
11526  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
18/11/2019

Invoice Number  
IN194217

Amount Due (EUR)  
€535,250.00

Due Date  
18/11/2019

| Description                                     | Rate             | Qty | Line Total  |
|-------------------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung Galaxy S10 128 GB Green                 | €485.50<br>+Moms | 880 | €427,240.00 |
| Apple AirPods 2019 with Charging Case MV7N2TY/A | €96.00<br>+Moms  | 10  | €960.00     |

Subtotal 428,200.00

Moms (25%) 107,050.00

Total 535,250.00

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €535,250.00

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB      Gyllenstiernsgatan 16  
+46 70 426 28 66      Stockholm  
11526  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To      Date of Issue      Invoice Number      Amount Due (EUR)  
Amnögälden 12  
Interco Invest Group AB      27/11/2019      INT191127      642,437.50

Mölnadal      Due Date  
431 53      27/11/2019  
Sweden

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total |
|--------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Samsung S10 128 GB Black SM-G973F/DS | €485.00<br>+Moms | 70  | €33,950.00 |

|                  |            |
|------------------|------------|
| Subtotal         | 33,950.00  |
| Moms (25%)       | 8,487.50   |
| Total            | 42,437.50  |
| Amount Paid      | 0.00       |
| Amount Due (EUR) | €42,437.50 |

Terms

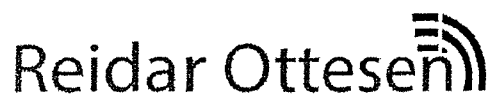
Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
11526  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Möndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
06/12/2019  
  
Due Date  
06/12/2019

Invoice Number  
INT191206  
  
Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€180,907.50**

| Description                   | Rate             | Qty | Line Total  |
|-------------------------------|------------------|-----|-------------|
| APPLE IPHONE XS 64 GB S.GREY. | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB GOLD     | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE XS 64GB SILVER.  | €544.00<br>+Moms | 10  | €5,440.00   |
| APPLE IPHONE 11 64GB RED      | €554.00<br>+Moms | 9   | €4,986.00   |
| APPLE IPHONE XR 64GB BLACK    | €460.00<br>+Moms | 20  | €9,200.00   |
| APPLE AIRPODS PRO             | €198.00<br>+Moms | 550 | €108,900.00 |
| APPLE IPHONE 7 32GB BLACK     | €266.00<br>+Moms | 20  | €5,320.00   |

|            |            |
|------------|------------|
| Subtotal   | 144,726.00 |
| Moms (25%) | 36,181.50  |

|             |            |
|-------------|------------|
| Total       | 180,907.50 |
| Amount Paid | 0.00       |

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Amount Due (EUR) | €180,907.50 |
|------------------|-------------|

# Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
11526  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
09/12/2019

Due Date  
09/12/2019

Invoice Number  
INT191209

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€358,750.00**

| Description                    | Rate             | Qty | Line Total         |
|--------------------------------|------------------|-----|--------------------|
| Apple iPhone 11 64gb MWLT2SE/A | €574.00<br>+Moms | 500 | €287,000.00        |
| Subtotal                       |                  |     | 287,000.00         |
| Moms (25%)                     |                  |     | 71,750.00          |
| Total                          |                  |     | 358,750.00         |
| Amount Paid                    |                  |     | 0.00               |
| Amount Due (EUR)               |                  |     | <b>€358,750.00</b> |

## Terms

### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB Gyllenstiernsgatan 16  
 +46 70 426 28 66 Stockholm  
 11526  
 Sweden  
 VAT SE559179651001

|                                      |                             |                             |                                 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Billed To<br>Interco Invest Group AB | Date of Issue<br>11/12/2019 | Invoice Number<br>IN1932134 | Amount Due (EUR)<br>€281,200.00 |
| Mölnadal<br>431 53<br>Sweden         | Due Date<br>11/12/2019      |                             |                                 |

| Description                        | Rate             | Qty | Line Total  |
|------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Samsung S10e 128 GB DS G970F Black | €357.08<br>+Moms | 630 | €224,960.00 |
| <hr/>                              |                  |     |             |
| Subtotal                           |                  |     | 224,960.00  |
| Moms (25%)                         |                  |     | 56,240.00   |
| Total                              |                  |     | 281,200.00  |
| Amount Paid                        |                  |     | 0.00        |
| Amount Due (EUR)                   |                  |     | €281,200.00 |

#### Terms

#### Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Reidar Ottesen

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
11526  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnådal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
16/12/2019

Due Date  
16/12/2019

Invoice Number  
IN1922112

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
€469,995.75

| Description                          | Rate             | Qty | Line Total  |
|--------------------------------------|------------------|-----|-------------|
| Apple iPhone 11 Black 64GB MWLT2ZD/A | €569.00<br>+Moms | 600 | €341,400.00 |
| Apple AirPods PRO                    | €198.00<br>+Moms | 170 | €33,660.00  |
| Apple AirPods MV7N2ZM/A              | €93.66<br>+Moms  | 10  | €936.60     |

Subtotal 375,996.60

Moms (25%) 93,999.15

Total 469,995.75

Amount Paid 0.00

Amount Due (EUR) €469,995.75

Terms

Bank Details:

SEB Bank

IBAN: SE8350000000050808212907

SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!



Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölnadal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
13/11/2019

Due Date  
13/11/2019

Invoice Number  
INT191113

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
**€0.00**

| Description                             | Rate             | Qty | Line Total |
|-----------------------------------------|------------------|-----|------------|
| Apple AirPods w/wireless case MRXJ2TY/A | €120.00<br>+Moms | 500 | €60,000.00 |
|                                         | Subtotal         |     | 60,000.00  |
|                                         | Moms (25%)       |     | 15,000.00  |
|                                         | Total            |     | 75,000.00  |
|                                         | Amount Paid      |     | 75,000.00  |
|                                         | Amount Due (EUR) |     | €0.00      |

Terms

SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!





Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
Interco Invest Group AB  
Aminogatan 15  
Mölndal  
431 53  
Sweden

Date of Issue  
15/11/2019

Due Date  
15/11/2019

Invoice Number  
INT191115

Reference  
Order via email

Amount Due (EUR)  
€0.00

| Description                             | Rate             | Qty  | Line Total  |
|-----------------------------------------|------------------|------|-------------|
| Apple Airpods w/charging case MV7N2ZM/A | €100.00<br>+Moms | 3000 | €300,000.00 |
|                                         | Subtotal         |      | 300,000.00  |
|                                         | Moms (25%)       |      | 75,000.00   |
|                                         | Total            |      | 375,000.00  |
|                                         | Amount Paid      |      | 375,000.00  |
|                                         | Amount Due (EUR) |      | €0.00       |

Terms

SEB Bank  
IBAN: SE8350000000050808212907  
SWIFT: ESSESESS

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

## Intern Kundbild - Bolagsverket

### 559200-9046 Adde97 AB

| Allmänt                                                                                                                                                     |                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| E-post                                                                                                                                                      |                                                                       |
| Adress                                                                                                                                                      | C/O Advokatfirman Salmi & Partners AB<br>Box 3095<br>103 61 STOCKHOLM |
| Säte                                                                                                                                                        | Stockholm kommun, Stockholms län                                      |
| Företagsform                                                                                                                                                | Aktiebolag                                                            |
| Utländska bolagets namn och uppgifter (gäller endast filialer)                                                                                              |                                                                       |
| Verksamhet                                                                                                                                                  |                                                                       |
| Visa: <input type="text" value="Nuvarande sedan 2020-04-07"/>                                                                                               |                                                                       |
| <div> Bolaget ska bedriva trading av elektronik såsom telekommunikation, mobiltelefoner med utstyr, datorer, kameror och därmed förenlig verksamhet. </div> |                                                                       |
| Bolagsordning                                                                                                                                               |                                                                       |
| Firma registrerad                                                                                                                                           | 2020-04-07                                                            |
| Bildat                                                                                                                                                      | 2019-03-01                                                            |
| Räkenskapsår                                                                                                                                                | 0101-1231                                                             |
| Senast ändringsdatum bolagsordning                                                                                                                          | 2020-02-28                                                            |
| Avstämningsförbehåll                                                                                                                                        |                                                                       |

| Signaler                                   |                                        |  |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|--|
| <a href="#">Visa allt som kontrolleras</a> |                                        |  |
| Företagsstatus                             | Konkurs inledd<br>Likvidation beslutad |  |
| Konkurs                                    | Konkurs inledd 2021-05-20              |  |
| Likvidation                                | Likvidation beslutad 2021-05-11        |  |
| Krav att ha revisor saknas                 | Ja, 2019-03-01                         |  |

| Ärenden                                                                                                                                                                               |            |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Ärendetyp                                                                                                                                                                             | Datum      | Status   |
| Konkurs                                                                                                                                                                               | 2021-05-20 | Avslutat |
| Likvidationsärende<br>Likvidationsföreläggande pga årsredovisning saknas                                                                                                              | 2021-03-01 | Avslutat |
| Registrering av särskild delgivningsmottagare<br>Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av objektets postadress       | 2020-07-17 | Avslutat |
| Ändring av företagsnamnet<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av bolagsordning<br>Ändring av objektets postadress<br>Ändring av säte eller län- och kommuntillhörighet | 2020-02-28 | Avslutat |
| Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av objektets postadress                                                        | 2020-02-14 | Avslutat |
| Ändring av företrädare/firmateckning                                                                                                                                                  | 2019-04-16 | Avslutat |
| Nybildning                                                                                                                                                                            | 2019-03-07 | Avslutat |

| Funktionärer                                                                                                                      |                             |                                                  |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Hämta: <input type="text" value="3 år tillbaka"/>                                                                                 |                             |                                                  |            |            |
| Visa: <input type="text" value="Alla företagsgenerationer visas"/> <input checked="" type="checkbox"/> Visa alla sedan 2019-04-29 |                             |                                                  |            |            |
| Namn                                                                                                                              | Personnummer                | Funktion                                         | Fr.o.m.    | T.o.m.     |
| von Platen, Eric Otto Philip                                                                                                      | <a href="#">480130-0197</a> | Likvidator                                       | 2021-05-11 |            |
| Ovidiu, Adaus                                                                                                                     | 880627-0000                 | Styrelseledamot                                  | 2020-08-11 | 2021-05-11 |
| Nilsson, Nils Gunnar                                                                                                              | <a href="#">520217-6235</a> | Styrelsesuppleant, Särskild delgivningsmottagare | 2020-08-11 | 2021-05-11 |
| Ottesen, Andreas Mikael                                                                                                           | <a href="#">970610-9270</a> | Styrelseledamot                                  | 2020-04-07 | 2020-08-11 |
| Ottesen, Finn Reidar                                                                                                              | <a href="#">451109-9055</a> | Styrelsesuppleant                                | 2020-04-07 | 2020-08-11 |
| Wickström, Tom Eric                                                                                                               | <a href="#">870527-0034</a> | Styrelseledamot                                  | 2020-02-14 | 2020-04-07 |
| Svensson Mugosa, Oliver Ulf                                                                                                       | <a href="#">920421-0919</a> | Styrelsesuppleant                                | 2020-02-14 | 2020-04-07 |
| Pileh Foroshha, Hamidreza                                                                                                         | <a href="#">880504-7753</a> | Styrelseledamot                                  |            | 2020-02-14 |
| Nilsson, Melodi Azadeh                                                                                                            | <a href="#">790607-4120</a> | Styrelsesuppleant                                |            | 2020-02-14 |
| <div>Firmateckning visas inte när alla företagsgenerationer visas</div>                                                           |                             |                                                  |            |            |

| Dokument (pdf)     |                                           |
|--------------------|-------------------------------------------|
| Typ av handling    | Datum                                     |
| Protokoll          | <a href="#">Visa senaste (2020-08-11)</a> |
| Bolagsordning      | <a href="#">Visa senaste (2020-02-28)</a> |
| Registreringsbevis | <a href="#">Visa svenskt</a>              |

| Aktiekapital och utdelning |  |
|----------------------------|--|
|----------------------------|--|

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Aktiekapital belopp | 50.000 SEK |
| Antal aktier totalt | 500        |
| Utdelning           |            |

Version: 4.0.9

# ChristenssonRoth

advokater

## Förvaltarberättelse jämlikt 7 kap 15 § konkurslagen i ärende nr K 7940-21

|                                       |                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Konkursgäldenär:</b>               | Adde97 AB i likvidation, 559200-9046,<br>c/o Advokatfirman Salmi & Partners AB<br>Box 3095<br>103 61 Stockholm                                                                 |
| <b>Likvidator:</b>                    | Advokaten Eric von Platen                                                                                                                                                      |
| <b>Tidigare registrerad styrelse:</b> | Styrelseledamoten<br>Adaus Ovidiu, 19880627-0000,<br>utlandsbosatt utan känd adress                                                                                            |
| <b>Bouppgivare:</b>                   | Likvidatorn och erhållna uppgifter                                                                                                                                             |
| <b>Konkurssökande:</b>                | Egen ansökan varvid bolaget företräts av likvidatorn                                                                                                                           |
| <b>Dag för konkursansökan:</b>        | 2021-05-20                                                                                                                                                                     |
| <b>Fristdag:</b>                      | 2021-05-20                                                                                                                                                                     |
| <b>Konkursbeslut:</b>                 | 2021-05-20, kl. 16.40                                                                                                                                                          |
| <b>Konkursdomstol:</b>                | Stockholms tingsrätt                                                                                                                                                           |
| <b>Edgångssammanträde:</b>            | 2021-06-30, kl. 11.00                                                                                                                                                          |
| <b>Konkursförvaltare:</b>             | Advokat Stefan Christensson,<br>Christensson & Roth Advokater AB,<br>Malmskillnadsgatan 39, V, 111 43 Stockholm,<br>Telefon 08 545 070 60, E-mail stefan.christensson@crlaw.se |

|                             |                                                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tillsynsmyndighet:</b>   | Tillsynsmyndigheten i konkurser<br>Kronofogdemyndigheten<br>106 65 Stockholm |
| <b>Räkenskapsmaterial:</b>  | Ej hittat                                                                    |
| <b>Registrerad revisor:</b> | Saknas                                                                       |
| <b>Aktiekapital:</b>        | 50 000 kr                                                                    |
| <b>Aktieägare:</b>          | Okänt                                                                        |

-----

## ÖVERSIKT ÖVER TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Av konkursbouppteckningen framgår i huvudsak följande.

### Tillgångar

|                         |      |
|-------------------------|------|
| Kända tillgångar saknas | 0,00 |
|-------------------------|------|

### Skulder

|                                                       |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 18 § FRL, kända oprioriterade leverantörsskulder m.m. | 39 863 303,00 |
|-------------------------------------------------------|---------------|

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| Behållning kr | - 39 863 303,00 |
|---------------|-----------------|

Bolagets likvidator har avlagt ed på den upprättade konkursbouppteckningen, utan tillägg eller förändringar, vid edgångssammanträde den 30 juni 2021.

## ALLMÄN BESKRIVNING

Denna förvaltarberättelse är upprättad på information från bolagets likvidator, handlingar från Skatteverket och borgenärer. Bolagets tidigare styrelseledamot och sannolik ägare Adaus Ovidiu är utlandsbosatt i Rumänien utan känd adress och har därför inte medverkat till konkursutredningen.

Följande har framkommit.

Bolaget registrerades den 1 april 2019 under firma Solid System Solna AB. Nuvarande firma registrerades den 7 april 2020.

Uppgifterna om bolaget är knapphändiga.

Jag har tagit del av beslut från Skatteverket daterat den 7 december 2020, där Skatteverket påför bolaget 38 821 731 kr i oredovisad mervärdesskatt.

Av beslutet framgår följande av intresse för konkurshandläggningen.

Hos Bolagsverket har bolaget haft som registrerad verksamhet trading av elektronik såsom telekommunikation, mobiltelefoner etc.

F-skatt tilldelades bolaget och bolaget registrerades för redovisning av mervärdesskatt på helår i maj 2019.

Bolaget har under perioden 2019 till 2021 varit föremål för flera styrelseändringar, adressändringar etc. För styrelsens sammansättning under tid, se *bilaga 1*. Det är Skatteverkets uppfattning att styrelsen utgjort målvakter.

Under Skatteverkets utredning framkom bl.a. att bolaget bytt ägare under våren 2020 och att bolaget avsåg att bedriva handel med elektronik. Under utredningen framkom vidare att bolaget under våren och sommaren 2020 förvärvat varor från ett italienskt och ett holländskt bolag om totalt 64, 2 miljoner kr. Konkursbolaget har under perioden fakturerat ett annat svenskt bolag 156 673 905 kr. Debiterad mervärdesskatt på dessa fakturor uppgick till 38 821 731 kr. Beloppet har inte redovisats i någon skattedeklaration.

Skatteverket har bedömt att konkursbolaget ägnat sig åt momsbedrägeri i stor skala.

Tillvägagångssättet för denna typ av momsbedrägerier kan i korthet beskrivas enligt följande.

- Stora partier elektronik importeras till Sverige från andra EU-länder av ett svenskt företag.
- Importen från EU-länderna är befriad från moms.
- När varorna säljs vidare till ett annat svenskt bolag, skall utgående moms på fakturerat belopp redovisas till Skatteverket.
- De importerade varorna säljs vidare i flera led, samtidigt som det importerande bolaget upphör med sin verksamhet och inte redovisar någon moms. Bolaget byter styrelse och ägare till målvakter.
- Det sista bolaget i kedjan exporterar varorna till ett annat EU-land, vilket innebär att exportören kan begära tillbaka den svenska ingående momsen från Skatteverket på sitt svenska köp av varorna; Detta mot bakgrund av att exporten i regel är momsbefriad.

- Resultatet är att det sista bolaget i kedjan får tillbaka lika mycket moms som det första svenska bolaget skulle ha redovisat, men som aldrig skedde.
- Kännetecknande för transaktionerna är att de sker mycket snabbt utan att varorna förflyttats. Det hela har gått ut på att byta ägare till varorna.

Enligt Skatteverket har förfarandet i nu aktuellt bolag underlättats att bolaget varit registrerat för redovisning av moms årsvis. Den moms som skulle redovisas översteg med råge beloppsgränsen för årlig redovisning av moms.

Bolaget har i övrigt inte lämnat någon årsredovisning till följd att bolaget tvångslikviderades den 11 maj 2021. Likvidatorn gick med egen ansökan om konkurs redan i slutet av maj 2021.

## **BOKFÖRING**

Något räkenskapsmaterial har inte återfunnits.

Någon årsredovisning har inte lämnats.

Bokföringsskyldigheten har inte fullgjorts.

## **OBESTÅND**

*Med obestånd avses enligt 1 kap 2 § konkurslagen att en gäldenär inte rätteligen kan betala sina skulder och att denna oförmåga inte endast är tillfällig. Det kan gälla redan förfallna skulder och men även skulder som ännu inte förfallit till betalning. Bedömningen innefattar endast en prognos rörande gäldenärens förmåga att betala sina skulder grundad på en helhetsbedömning av gäldenärens ekonomi.*

Bolaget har, förutom den stora skatteskulden smärre skulder till bank, leverantör och till likvidator för avvecklingskostnader.

I avsaknad av uppgifter om bolaget, synes obeståndet beror på att bolaget underlåtit att i korrekt ordning redovisa och betala skatt.

Obeståndet bedöms stå i nära samband med skattebeslutet i december 2020.

## AKTIEBOLAGSRÄTTSLIGA FRÅGOR

*Enligt relevant lagstiftning, 25 kap 13 § aktiebolagslagen, skall styrelsen genast upprätta och låta bolagets revisor granska en kontrollbalansräkning;*

- 1) När det finns skäl att anta att bolagets eget kapital, beräknat enligt 14 §, understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet, eller*
- 2) När det vid verkställighet enligt 4 kap utsökningsbalken har visat sig att bolaget saknar utmätningsbara tillgångar.*

Bolagets registrerade aktiekapital har uppgått till 50 000 kr. Den kritiska gränsen för skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning har således inträtt vid ett eget kapital om 25 000 kronor.

Jag inte uttala mig under denna punkt eftersom räkenskapsmaterial inte har erhållits och uppgifter om bolaget saknas.

Fråga om skadestånd har för närvarande inte aktualiserats.

## ÅTERVINNING

Har inte aktualiserats.

Stockholm den 20 november 2021



Stefan Christensson

**GDPR**

Christensson Roth Advokater och Konkursboet behandlar de personuppgifter som används i denna konkurshandling.

För närmare information om Advokatbyråns och Konkursboets behandling av personuppgifter, se Advokatbyråns hemsida, [www.crlaw.se](http://www.crlaw.se)



## Företrädarkontroll - 2021-11-19 (Endast företrädare bosatta i Sverige – antal: 0)

Inte tillräckligt många företrädare för att genomföra en kontroll

## Styrelse

| NAMN                        | FUNKTION   | PERSONNR      | TILLTRÄDE  | BOLAGSENGAGEMANG |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|------------------|
| Eric Otto Philip Von Platen | Likvidator | 19480130-0197 | 2021-05-11 | (26)             |

## Övriga befattningar

Ingen information

## Revisorer

Ingen information

## Firmatecknare

Firman tecknas ensam av &gt;likvidatorn

## Styrelsehistorik

## Styrelse

| NAMN                       | FUNKTION                                      | PERSONNR      | TILLTRÄDE                | UTTRÄDE                  | BOLAGSENGAGEMANG |
|----------------------------|-----------------------------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Ovidiu, Adaus              | Ledamot<br>Utländsbosatt inom EES             | 880627-0000   | 2020-08-11<br>2020-08-11 | 2021-05-11<br>2021-05-11 |                  |
| Nils Gunnar Nilsson        | Suppleant<br>Särskild<br>delgivningsmottagare | 19520217-6235 | 2020-08-11<br>2020-08-11 | 2021-05-11<br>2021-05-11 | (7)              |
| Andreas Mikael Ottesen     | Ledamot                                       | 19970610-9270 | 2020-04-07               | 2020-08-11               |                  |
| Finn Reldar Ottesen        | Suppleant                                     | 19451109-9055 | 2020-04-07               | 2020-08-11               |                  |
| Tom Eric Wickström         | Ledamot                                       | 19870527-0034 | 2020-02-14               | 2020-04-07               | (15)             |
| Oliver Ulf Svensson Mugosa | Suppleant                                     | 19920421-0919 | 2020-02-14               | 2020-04-07               | (5)              |
| Hamidreza Pileh Foroshha   | Ledamot                                       | 19880504-7753 | 2019-04-01               | 2020-02-14               |                  |
| Melodi Azadeh Nilsson      | Suppleant                                     | 19790607-4120 | 2019-04-29               | 2020-02-14               |                  |
| Vahid Reza Etminan         | Suppleant                                     | 19520906-1273 | 2019-04-01               | 2019-04-29               | (4)              |

## Övriga befattningar

Ingen information

## Revisorer

Ingen information

## Intern Kundbild - Bolagsverket

### 559234-9509 Lollo Trading AB

|                                                                                                                        |                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Allmänt</b>                                                                                                         |                                  |
| E-post                                                                                                                 | sales@lebonnaab.com              |
| Adress                                                                                                                 | Bäckheden 61<br>683 92 HAGFORS   |
| Säte                                                                                                                   | Österåker kommun, Stockholms län |
| Företagsform                                                                                                           | Aktiebolag                       |
| Utländska bolagets namn och uppgifter (gäller endast filialer)                                                         |                                  |
| <b>Verksamhet</b>                                                                                                      |                                  |
| Visa:                                                                                                                  | Nuvarande sedan 2020-03-09       |
| Föremålet för bolagets verksamhet skall vara försäljning av datorer, mobiler, kameror samt därmed förenlig verksamhet. |                                  |
| <b>Bolagsordning</b>                                                                                                   |                                  |
| Firma registrerad                                                                                                      | 2020-03-09                       |
| Bildat                                                                                                                 | 2020-01-02                       |
| Räkenskapsår                                                                                                           | 0701-0630                        |
| Senast ändringsdatum bolagsordning                                                                                     | 2020-01-30                       |
| Avstämningsförbehåll                                                                                                   |                                  |

| <b>Funktionärer</b>                                                                                  |                             |                                                  |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Hämta: 3 år tillbaka                                                                                 |                             |                                                  |            |            |
| Visa: Alla företagsgenerationer visas <input checked="" type="checkbox"/> Visa alla sedan 2020-01-02 |                             |                                                  |            |            |
| Namn                                                                                                 | Personnummer                | Funktion                                         | Fr.o.m.    | T.o.m.     |
| Ovidiu, Adaus                                                                                        | 880627-0000                 | Styrelseledamot                                  | 2020-08-20 |            |
| Nilsson, Nils Gunnar                                                                                 | <a href="#">520217-6235</a> | Styrelsesuppleant, Särskild delgivningsmottagare | 2020-08-20 |            |
| Ottesen, Louise Victoria                                                                             | <a href="#">681218-0609</a> | Styrelseledamot                                  | 2020-03-09 | 2020-08-20 |
| Jonsson Ottesen, Peter Mikael                                                                        | <a href="#">660820-0199</a> | Styrelsesuppleant                                | 2020-03-09 | 2020-08-20 |
| Englund Rydberg, Per Daniel                                                                          | <a href="#">680128-0055</a> | Styrelseledamot                                  | 2020-01-02 | 2020-03-09 |
| Thorén, Tom Nikolaus                                                                                 | <a href="#">731005-0393</a> | Styrelsesuppleant                                | 2020-01-02 | 2020-03-09 |
| Firmateckning visas inte när alla företagsgenerationer visas                                         |                             |                                                  |            |            |

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| <b>Aktiekapital och utdelning</b> |            |
| Aktiekapital belopp               | 25 000 SEK |
| Antal aktier totalt               | 250        |
| Utdelning                         |            |

|                                            |                           |
|--------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Signaler</b>                            |                           |
| <a href="#">Visa allt som kontrolleras</a> |                           |
| Företagsstatus                             | Konkurs inledd            |
| Konkurs                                    | Konkurs inledd 2021-05-21 |
| Krav att ha revisor saknas                 | Ja, 2020-01-02            |

| <b>Ärenden</b>                                                                                                                                                                        |            |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Ärendetyp                                                                                                                                                                             | Datum      | Status   |
| Konkurs                                                                                                                                                                               | 2021-05-21 | Avslutat |
| Registrering av särskild delgivningsmottagare<br>Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av objektets postadress       | 2020-07-17 | Avslutat |
| Ändring av företagsnamnet<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av bolagsordning<br>Ändring av objektets postadress<br>Ändring av säte eller län- och kommuntillhörighet | 2020-02-06 | Avslutat |
| Nybildning                                                                                                                                                                            | 2020-01-02 | Avslutat |

| <b>Dokument (pdf)</b> |                                           |
|-----------------------|-------------------------------------------|
| Typ av handling       | Datum                                     |
| Protokoll             | <a href="#">Visa senaste (2020-08-20)</a> |
| Bolagsordning         | <a href="#">Visa senaste (2020-01-30)</a> |
| Registreringsbevis    | <a href="#">Visa svenskt</a>              |

# SCHJØDT

## FÖRVALTARBERÄTTELSE

K 5112-21

|                   |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gäldenär          | Lollo Trading AB, 559234-9509<br>Bäckheden 61<br>683 92 Hagfors                                                                                                                                                                  |
| Styrelse          | Adaus Ovidiu, 880627-0000<br>Magura ilvei Str Rodnei Nr 457<br>Bistrita 427145<br>Rumänien<br>(Ledamot)<br><br>Gunnar Nilsson, 520217-6235<br>Stigfinnargatan 13<br>771 41 Ludvika<br>(Suppleant, Särskild delgivningsmottagare) |
| Konkursdomstol    | Attunda tingsrätt<br>Box 940<br>191 29 Sollentuna                                                                                                                                                                                |
| Tillsynsmyndighet | Kronofogden<br>106 65 Stockholm                                                                                                                                                                                                  |
| Förvaltare        | Advokat Emma Berglund Uväng<br>Advokatfirman Schjødt<br>Box 715<br>101 33 Stockholm                                                                                                                                              |
| Konkurssökande    | Egen ansökan                                                                                                                                                                                                                     |
| Konkursdag        | 2021-05-21                                                                                                                                                                                                                       |
| Fristdag          | 2021-05-20                                                                                                                                                                                                                       |
| Anställda         | Saknas såvitt känt                                                                                                                                                                                                               |
| Fortsatt drift    | Nej                                                                                                                                                                                                                              |
| Bouppgivare       | Saknas                                                                                                                                                                                                                           |

## 1. ÖVERSIKT ÖVER TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Ett sammandrag av konkursbouppteckningen ser ut enligt följande:

### TILLGÅNGAR

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Kända tillgångar saknas | 0:00        |
| <b>Summa kronor</b>     | <b>0:00</b> |

### SKULDER

#### Allmän förmånsrätt

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <u>10 § FRL; Konkursansökningskostnader</u> | 2 800:00 |
| Skatteverket                                |          |

#### Utan förmånsrätt

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| <u>Staten för skatter m.m.</u> | 1 227 531 672:00 |
| Skatteverket                   |                  |

**Summa kronor 1 227 534 472:00**

Edgångssammanträde hölls i Attunda tingsrätt den 8 juli 2021. Styrelseledamoten Adaus Ovidiu var inte delgiven kallelse till sammanträdet och inte heller närvarande. Konkursförvaltningen hade även yrkat att styrelsesuppleanten Gunnar Nilsson skulle avlägga fakultativ ed på bouppteckningen. Gunnar Nilson var inte delgiven kallelse till sammanträdet och inte heller närvarande.

Nytt edgångssammanträde hölls i Attunda tingsrätt den 16 september 2021. Adaus Ovidiu och Gunnar Nilsson var inte delgivna kallelse till sammanträdet och inte heller närvarande. Kopia av protokoll från sammanträdena bifogas, bilaga 1-2.

Nytt edgångssammanträde ska hållas i tingsrätten den 16 december 2021.

## 2. UNDERLAG TILL FÖRVALTARBERÄTTELSEN

Telefonkontakt har förevarit med ledamoten Adaus Ovidiu.

Flera resultatlösa försök har gjorts för att etablera kontakt med suppleanten Gunnar Nilsson.

Kontaktbrev har sänts till den tidigare styrelsen.

Uppgifter har inhämtats vid genomgång av registerutdrag från myndigheter. Särskilda kontakter har förevarit med Skatteverket för att inhämta information om Skatteverkets utredningar och konkursbolagets redovisningar m.m.

Banker har tillskrivits med fråga om konkursbolaget har engagemang vid respektive bank. Konkursförvaltningen har inte fått besked om att konkursbolaget har bankkonto i någon bank.

Inget bokföringsmaterial har funnits tillgängligt för granskning.

### 3. GÄLDENÄRENS VERKSAMHET

Konkursbolaget registrerades i Bolagsverkets näringslivsregister som ett lagerbolag den 2 januari 2020 under firma Aktieboken 9670 AB. Nuvarande företagsnamn registrerades den 9 mars 2020.

Efter en övergångsstyrelse för lagerbolaget har styrelsen har sedan den 9 mars 2020 haft följande sammansättning.

|            |      |            |                                                                                     |
|------------|------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020-03-09 | till | 2020-08-20 | Louise Victoria Ottesen (ledamot)<br>Peter Mikael Jonsson Ottesen (suppleant)       |
| 2020-08-20 | –    |            | Adaus Ovidiu (ledamot)<br>Gunnar Nilsson (suppleant, särskild delgivningsmottagare) |

Enligt den registrerade bolagsordningen ska konkursbolaget bedriva "försäljning av datorer, mobiler, kameror samt därmed förenlig verksamhet".

Det är inte känt vad den faktiska verksamheten har bestått i. Det är inte känt vem som äger aktierna i konkursbolaget eller om konkursbolaget har haft några anställda.

Adaus Ovidiu har för konkursförvaltningen uppgivit i huvudsak följande. Han saknar all kännedom om konkursbolaget och förstår inte varför han är registrerad som ledamot. Han bor i Rumänien och har aldrig varit i Sverige. Han känner ingen person vid namn Gunnar Nilsson.

Vid kontakt med Skatteverket har framkommit i huvudsak följande. Skulden till Skatteverket har sin grund i ett omprövningsbeslut av mervärdesskatt för perioden januari till juni 2020. Genom beslutet har Skatteverket dels nekat konkursbolaget avdrag för ingående moms eftersom konkursbolaget inte inkommit med underlag som styrker den ingående momsen, dels påfört konkursbolaget utgående moms eftersom konkursbolaget inte inkommit med underlag som styrker att det redovisade beloppet avser från skatteplikt undantagen försäljning. Skatteverket har inte haft kontakt med konkursbolaget, omprövningsbeslutet baseras på skattedeklarationer som konkursbolaget har gett in. Skatteverket saknar kännedom om vad konkursbolagets verksamhet har bestått i.

Beslut om konkurs meddelades den 21 maj 2021 på grund av en egen ansökan från konkursbolaget som kom in till tingsrätten den 20 maj 2021.

### 4. BOKFÖRINGEN

Konkursbolaget har haft räkenskapsår den 1 juli till den 30 juni.

Någon bokföring har inte kunnat omhändertas. Någon årsredovisning har inte ingetts till Bolagsverket.

Mot bakgrund härav bedöms att bokföring inte upprättats, alternativt inte bevarats på ett betryggande sätt, och att det därför inte varit möjligt att löpande följa rörelsens ekonomiska resultat och ställning i huvudsak med ledning av bokföringen.

## 5. ORSAKER TILL OBESTÅNDET OCH TIDPUNKTEN FÖR DESS INTRÄDE

Med obestånd menas att en gäldenär inte rätteligen kan betala sina skulder och att denna oförmåga inte endast är tillfällig. Obeståndsbedömningen avser frågan om gäldenären trots utnyttjande av alla tänkbara resurser, däribland egen förvärvsförmåga och eventuellt nya krediter och kapitaltillskott, måste antas oförmögen att infria skulderna allteftersom de förfaller. För att en gäldenär ska anses vara på obestånd krävs inte att denne vid den tidpunkt då bedömningen görs saknar betalningsförmåga. Istället har obeståndsbedömningen karaktär av en prognos över gäldenärens ekonomiska situation. Om det bedöms som mycket sannolikt att gäldenären vid någon tidpunkt inte längre kommer kunna betala sina förfallna skulder föreligger obestånd, detta oavsett om tidpunkten då oförmågan inträder ligger långt fram i tiden eller inte.

Avsaknaden av såväl bokföring som bankkontoutdrag medför att det inte går att lämna några konkreta uttalanden i rubricerat avseende. Följande kan dock noteras.

Vid konkursutbrottet saknade konkursbolaget kända tillgångar. Konkursbolagets skulder bestod endast av skatteskulder. Den 28 december 2020 förföll skatteskulder om ca 1 187 000 000 kronor till betalning. Obeståndet bör därmed ha inträtt senast vid denna tidpunkt. Det kan dock ha inträtt tidigare. Orsaken till obeståndet har inte kunnat fastslås.

## 6. TIDPUNKT FÖR UPPRÄTTANDE AV KONTROLLBALANSRÄKNING

Enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen åligger det ett aktiebolags styrelse att genast upprätta och låta aktiebolagets revisor granska en kontrollbalansräkning, när;

- I. det finns skäl att anta att aktiebolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet, eller
- II. det vid verkställighet enligt 4 kap. utsökningsbalken har visat sig att aktiebolaget saknar tillgångar till full betalning av utmättningsfordringen.

Konkursbolaget har ett registrerat aktiekapital om 25 000 kronor.

Avsaknaden av såväl bokföring som bankkontoutdrag medför att det inte går att lämna några konkreta uttalanden i rubricerat avseende.

Det finns ett registrerat misslyckat utmättningsförsök den 10 februari 2021, med följd att skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning uppstod senast vid det datumet. Med hänsyn till att skatteskulder om ca 1 187 000 000 kronor förföll till betalning den 28 december 2020 torde dock skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning ha uppstått senast vid detta datum, men troligen tidigare.

Någon kontrollbalansräkning har såvitt känt inte upprättats.

## 7. ÅTERVINNING

Eftersom någon bokföring inte kunnat omhändertas, och inte heller bankkontoutdrag har kunnat erhållas, har det inte gått att genomföra någon granskning i återvinningshänseende. Såvitt känt har det inte förekommit någon transaktion som kan återvinnas till konkursboet.

**8. OLAGLIG VÄRDEÖVERFÖRING OCH ASSOCIATIONSRÄTTSLIGT SKADESTÅND**

Det går med anledning av avsaknaden av såväl bokföring som bankkontoutdrag inte att bedöma om någon är skyldig att återbära olaglig värdeöverföring eller annan olovlig utbetalning, eller att någon är skyldig att utge skadestånd till konkursgäldenären, allt enligt bestämmelserna i aktiebolagslagen.

Stockholm den 17 november 2021



Emma Berglund Uväng



ATTUNDA TINGSRÄTT

**PROTOKOLL**

2021-07-08

Edgångssammanträde i  
Sollentuna

Aktbilaga 17

Mål nr

K 5112-21

Tid: 09.00-09.03

**RÄTTEN**

Tingsnotarien Jakob Hagbard

**PROTOKOLLFÖRARE**

Tingsnotarien Jakob Hagbard, biträdd av tingsnotarien Rebecka Norell

**PARTER****Sökande**

Lollo Trading AB, 559234-9509

Bäckheden 61

683 92 Hagfors

*Ej närvarande*

Styrelseledamot: Adaus Ovidiu

Magura ilvei Str Rodnei Nr 457

Bistrita 427145

Rumänien

*Ej närvarande***ÖVRIGA****Tillsynsmyndighet**

Kronofogden, Tillsynsmyndigheten i konkurser

TSM Stockholm

106 65 Stockholm

*Ej närvarande***Konkursförvaltare**

Emma Berglund Uväng

Advokatfirman Schjødt

Box 715

101 33 Stockholm

*Närvarande genom Fredrik Lindgren per telefon***Övrig enl KL**

Nils GUNNAR Nilsson

Stigfinnargatan 13

771 41 Ludvika

*Ej närvarande*

Dok.Id 1160701

**Postadress**

Box 940

191 29 Sollentuna

**Besöksadress**

Tingsvägen 11

**Telefon**

08-561 696 01

**E-post:**konkursenhet.attunda.tingsratt@dom.se  
www.attundatingsratt.domstol.se**Telefax****Expeditionstid**

måndag – fredag

08:00–16:30



**SAKEN**

Ansökan om konkurs; nu fråga om beedigande av konkursbouppteckning

---

Vid pårop inställer sig varken Adaus Ovidiu eller Gunnar Nilsson. Ordföranden konstaterar att varken Adaus Ovidiu eller Gunnar Nilsson är delgiven kallelse till dagens sammanträde.

Tingsrätten ropar särskilt på Adaus Ovidiu och Gunnar Nilsson som inte inställer sig. Förvaltaren vidhåller sitt yrkande med åberopande av 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen att Gunnar Nilsson ska avlägga bouppteckningsed.

Tingsrätten konstaterar att Adaus Ovidiu och Gunnar Nilsson ska kallas till nytt sammanträde på tid som senare kommer att meddelas. På sådant sammanträde ska frågan om skyldighet för Gunnar Nilsson att avlägga bouppteckningsed enligt 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen prövas.

Sammanträdet förklaras avslutat.

---

Jakob Hagbard



ATTUNDA TINGSRÄTT

**PROTOKOLL**

2021-09-16

Edgångssammanträde i  
Sollentuna

Aktbilaga 33

Mål nr

K 5112-21

Tid: 09.00–09.05

**RÄTTEN**

Tingsnotarien Siavash Saberian

**PROTOKOLLFÖRARE**

Tingsnotarien Siavash Saberian

**PARTER****Gäldenär**Lollo Trading AB, 559234-9509  
Bäckheden 61  
683 92 Hagfors  
*Inte närvarande*Styrelseledamot: Adaus Ovidiu  
Magura ilvei Str Rodnei Nr 457  
Bistrita 427145  
Rumänien  
*Inte närvarande***ÖVRIGA****Tillsynsmyndighet**Kronofogden, Tillsynsmyndigheten i konkurser  
TSM Stockholm  
106 65 Stockholm  
*Inte närvarande***Konkursförvaltare**Emma Berglund Uväng  
Advokatfirman Schjødt  
Box 715  
101 33 Stockholm  
*Närvarande per telefon genom Fredrik Lindgren med stöd av deponerad fullmakt***Övrig enl KL**Gunnar Nilsson  
Stigfinnargatan 13  
771 41 Ludvika  
*Inte närvarande*

Dok.Id 1178743

**Postadress**  
Box 940  
191 29 Sollentuna**Besöksadress**  
Tingsvägen 11**Telefon**  
08-561 696 01  
**E-post:**  
konkursenhet.attunda.tingsratt@dom.se  
www.attundatingsratt.domstol.se**Telefax****Expeditionstid**  
måndag – fredag  
08:00–16:30

**SAKEN**

Ansökan om konkurs; nu fråga om beedigande av konkursbouppteckning

---

När konkursärendet ropas på inställer sig varken Adaus Ovidiu eller Gunnar Nilsson. Tingsrätten ropar särskilt på Adaus Ovidiu och Gunnar Nilsson, som fortfarande inte inställer sig.

Ordföranden konstaterar att Adaus Ovidiu och Gunnar Nilsson inte har delgetts kallelse till dagens sammanträde.

Förvaltaren vidhåller sig yrkande med åberopande av 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen att Gunnar Nilsson ska avlägga bouppteckningsed.

Adaus Ovidiu och Gunnar Nilsson ska kallas till nytt edgångssammanträde på tid som senare kommer att meddelas. På sådant sammanträde ska frågan om skyldigheten för Gunnar Nilsson att avlägga bouppteckningsed enligt 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen prövas.

Sammanträdet förklaras avslutat.

---

Siavash Saberian

## Intern Kundbild - Bolagsverket

### 559066-0154 Lebonna AB

| Allmänt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| E-post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | sales@lebonnaab.com            |
| Adress                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bäckheden 61<br>683 92 HAGFORS |
| Säte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Hedemora kommun, Dalarnas län  |
| Företagsform                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aktiebolag                     |
| Utländska bolagets namn och uppgifter (gäller endast filialer)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |
| <b>Verksamhet</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |
| Visa: <input type="text" value="Nuvarande sedan 2019-11-29"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |
| <div>Bolaget skall bedriva byggtrepenad verksamhet, driva fastighetsmäklari, samt äga och förvalta fastigheter, konsultverksamhet inom byggbranschen och därmed förenlig verksamhet. Byggande av bostadshus och andra byggnader. Bolaget skall även bedriva tradingverksamhet av telefoner, telefonutrustning, kommunikationsutrustning, datorer, kameror, videoutrustning och därmed förenlig verksamhet.</div> |                                |
| <b>Bolagsordning</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |
| Firma registrerad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2016-06-09                     |
| Bildat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2016-04-18                     |
| Räkenskapsår                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0401-0331                      |
| Senast ändringsdatum bolagsordning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2019-10-19                     |
| Avstämningsförbehåll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |

| Funktionärer                                                                                                                      |                             |                                                  |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Hämta: <input type="text" value="3 år tillbaka"/>                                                                                 |                             |                                                  |            |            |
| Visa: <input type="text" value="Alla företagsgenerationer visas"/> <input checked="" type="checkbox"/> Visa alla sedan 2016-04-18 |                             |                                                  |            |            |
| Namn                                                                                                                              | Personnummer                | Funktion                                         | Fr.o.m.    | T.o.m.     |
| Adaus, Ovidiu                                                                                                                     | 880627-0000                 | Styrelseledamot                                  | 2020-10-12 |            |
| Nilsson, Nils Gunnar                                                                                                              | <a href="#">520217-6235</a> | Styrelsesuppleant, Särskild delgivningsmottagare | 2020-10-12 |            |
| Ottesen, Finn Reidar                                                                                                              | <a href="#">451109-9055</a> | Styrelseledamot                                  | 2019-08-20 | 2020-10-12 |
| Ottesen, Louise Victoria                                                                                                          | <a href="#">681218-0609</a> | Styrelsesuppleant                                | 2019-10-17 | 2020-10-12 |
| Söderberg, Leif Gunnar                                                                                                            | <a href="#">470228-1215</a> | Styrelsesuppleant                                | 2019-08-20 | 2019-10-17 |
| Pedersen Haapamäki, Carina Elisabeth                                                                                              | <a href="#">591210-1002</a> | Styrelseledamot                                  |            | 2019-08-20 |
| Arenander, Mona Birgit Elisabet                                                                                                   | <a href="#">420516-1245</a> | Styrelsesuppleant                                |            | 2019-08-20 |
| <div>Firmateckning visas inte när alla företagsgenerationer visas</div>                                                           |                             |                                                  |            |            |

| Aktiekapital och utdelning |            |
|----------------------------|------------|
| Aktiekapital belopp        | 50 000 SEK |
| Antal aktier totalt        | 500        |
| Utdelning                  |            |

| Signaler                                   |                           |
|--------------------------------------------|---------------------------|
| <a href="#">Visa allt som kontrolleras</a> |                           |
| Företagsstatus                             | Konkurs inledd            |
| Konkurs                                    | Konkurs inledd 2021-05-21 |
| Krav att ha revisor saknas                 | Ja, 2016-04-18            |

| Ärenden                                                                                                                                                                                                         |            |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Ärendetyp                                                                                                                                                                                                       | Datum      | Status   |
| Konkurs                                                                                                                                                                                                         | 2021-05-21 | Avslutat |
| Registrering av särskild delgivningsmottagare<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av objektets postadress                                                                                        | 2020-09-04 | Avslutat |
| Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av objektets postadress                                                                                                                          | 2020-05-18 | Avslutat |
| Ändring av bolagsordning                                                                                                                                                                                        | 2019-10-25 | Avslutat |
| Ändring av företrädare/firmateckning                                                                                                                                                                            | 2019-09-18 | Avslutat |
| Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av objektets postadress                                                                                                                          | 2019-08-29 | Avslutat |
| Ändring av objektets postadress                                                                                                                                                                                 | 2019-07-16 | Avslutat |
| Registrering och ändring av företagets e-postadress<br>Ändring av företrädare/firmateckning<br>Ändring av bolagsordning<br>Ändring av objektets postadress<br>Ändring av säte eller län- och kommuntillhörighet | 2019-07-14 | Avslutat |
| Årsredovisning<br>Årsredovisning som lämnats in digitalt                                                                                                                                                        | 2019-07-11 | Avslutat |
| Årsredovisning<br>Utbyte av handling                                                                                                                                                                            | 2019-02-13 | Avslutat |

| Dokument (pdf)     |                                           |
|--------------------|-------------------------------------------|
| Typ av handling    | Datum                                     |
| Årsredovisning     | <a href="#">Visa senaste (2019-03-31)</a> |
| Protokoll          | <a href="#">Visa senaste (2020-10-12)</a> |
| Bolagsordning      | <a href="#">Visa senaste (2019-10-19)</a> |
| Registreringsbevis | <a href="#">Visa svenskt</a>              |

# FLOOD HERSLOW HOLME

## FÖRVALTARBERÄTTELSE

**K 1846-21**

**Gäldenär**

**Lebonna AB, 559066-0154**

Bäckheden 61  
683 92 HAGFORS

**Styrelse m m**

Ovidiu Adaus, 880627-0000  
Magura ilvei Str Rodnei Nr 457  
427145 BISTRIA  
RUMÄNIEN (ledamot)

Nils Gunnar Nilsson, 520217-6235  
Stigfinnargatan 13  
771 41 LUDVIKA (suppleant, delgivningsbar person)

**Konkursdomstol**

Falu tingsrätt  
Box 102  
791 23 FALUN

**Tillsynsmyndighet**

Tillsynsmyndigheten i konkurser

**Förvaltare**

Advokaten Lars Wenne, adress nedan

**Handläggare**

Advokaten Daniel Wenne  
08-56 26 90 00/daniel.wenne@fhhlaw.se

**Konkurssökande**

Egen ansökan

**Fristdag**

2021-05-20

**Konkursdag**

2021-05-21

**Edgångssammanträde**

2021-06-28, kl. 10.20

**Anställda m m**

Nej

**Fortsatt drift**

Nej

**Bouppgivare**

Finn Ottesen

**Aktiekapital**

50 000 kronor

**Aktieägare**

Okänd



|                           |                                     |
|---------------------------|-------------------------------------|
| <b>Revisor</b>            | Ej aktuellt                         |
| <b>Räkenskapsmaterial</b> | Ej omhändertaget                    |
| <b>Separationsgods</b>    | Jeep Grand Cherokee, reg. nr GJT939 |
| <b>Egendom i utlandet</b> | Saknas såvitt känt                  |
| <b>Utdelningsprognos</b>  | Utdelning kan inte påräknas         |

---

## 1. ÖVERSIKT ÖVER TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Ett sammandrag av konkursbouppteckningen, förutom sammanställningen, ser ut enligt följande.

### EGENDOM SOM TILLHÖR TREDJE MAN

|                                                                                                                                             |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <u>Egendom enligt avbetalningskontrakt</u>                                                                                                  |      |
| Jeep Grand Cherokee, reg. nr GJT939                                                                                                         | 0,00 |
| <b>Anm.</b> Uppgift om kreditgivare saknas.<br>Fordonet har inte påträffats. Eventuellt övervärde<br>upptas därför försiktigtvis till 0 kr. |      |

### TILLGÅNGAR

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Saknas såvitt känt  | 0,00        |
| <b>Summa kronor</b> | <b>0,00</b> |

### SKULDER

#### Utan förmånsrätt

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Staten genom Skatteverket             | 215 295 241,00        |
| Leverantörsskulder                    | 1 462 404,12          |
| <i>Summa skulder utan förmånsrätt</i> | <i>216 757 645,12</i> |

Vid edgångssammanträde den 6 september 2021 inställde sig den tidigare styrelseledamoten Finn Ottesen som på konkursförvaltningens begäran kallats för att avlägga s k fakultativ ed jämlikt 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen. Kopia av protokoll från sammanträdet bifogas, bilaga 1.

Efter edgångssammanträdet har framkommit att skuld om 6 416 kr finns till Håkan Hembageri AB, Norra Hantverkargatan 4, 734 30 Hallstahammar. Skulden avser catering som levererats den 19 juni 2021, d v s efter konkursbeslutet.

Vidare har framkommit att skuld om 182 668 kr finns till SGDS Gruppen, Bryggerivägen 9, 168 67 Bromma.

## 2. ALLMÄNNA UPPGIFTER

Lebonna AB ("**Bolaget**") bildades den 18 april 2016 och registrerades den 9 juni samma år i Bolagsverkets näringslivsregister under nuvarande företagsnamn.

Bolagets registrerade verksamhetsföremål har varit att bedriva byggentreprenadverksamhet, driva fastighetsmäklari, samt äga och förvalta fastigheter, konsultverksamhet inom byggbranschen och därmed förenlig verksamhet. Byggnad av bostadshus och andra byggnader. Bolaget har även bedrivit tradingverksamhet av telefoner, telefonutrustning, kommunikationsutrustning, datorer, kameror, videoutrustning och därmed förenlig verksamhet.

Bolagets styrelsesammansättning framgår av tabellen nedan.

| PERIOD                  | NAMN                      | ROLL      |
|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 2016-06-09 - 2019-08-20 | Carina Pedersen Haapamäki | ledamot   |
| 2016-06-09 - 2019-08-20 | Mona Arenander            | suppleant |
| 2019-08-20 - 2019-10-17 | Leif Gunnar Söderberg     | suppleant |
| 2019-08-20 - 2020-10-12 | Finn Ottesen              | ledamot   |
| 2019-10-17 - 2020-10-12 | Louise Victoria Ottesen   | suppleant |
| 2020-10-12 -            | Ovidiu Adaus              | ledamot   |
| 2020-10-12 -            | Nils Gunnar Nilsson       | suppleant |
|                         |                           | delg pers |

Någon kontakt har inte etablerats med styrelseledamoten Ovidiu Adaus eller suppleanten och den delgivningsbara personen Nils Gunnar Nilsson.

Den tidigare styrelseledamoten Finn Ottesen har i huvudsak uppgett följande. I april 2019 kontaktades han av en person från Rumänien som undrade om han

kunde hjälpa honom att ordna ett svenskt bolag med verksamhet. Personen hade han träffat några gånger i Oslo. I juli 2019 träffade han Leif Söderberg i Oslo som precis hade köpt Bolaget (som vid tidpunkten bedrev byggverksamhet). Leif Söderberg hade han träffat under år 2016 i Oslo. Han nämnde för Leif Söderberg att han fått en förfrågan om att ordna ett svenskt bolag med verksamhet. I juli 2019 köpte han aktierna i Bolaget av Leif Söderberg för rumärens räkning. Han registrerades i styrelsen och beordrades av rumäneren att kvarstå i styrelsen under en övergångsperiod fram till dess att nya ägarna hittat en ny styrelsesammansättning. De nya ägarna ändrade bolagsordningen i samband med övertagandet. Den operativa verksamheten i Bolaget bedrevs av de nya ägarna och bestod bl a av slutförande av pågående entreprenadkontrakt. Han har själv inte varit involverad i Bolagets dagliga verksamhet utan erhöll instruktioner från ägarna vad han skulle göra som styrelseledamot. Under 2019 blev han instruerad av de nya ägarna att köra Bolagets fordon till Kroatien. Bilen har hämtats av de nya ägarna och finns troligtvis i Rumänien. För arbetet erhöll han viss ersättning. Bolagets bokföring stals i samband med en kroppsvisitation på Arlanda den 4 november 2019.

Skatteverket beslutade den 28 oktober 2019 att genomföra en revision av Bolaget för tiden 1 juni 2016 - 31 mars 2019 avseende mervärdesskatt och arbetsgivaravgifter för redovisningsperioderna 1 juli 2016 - 31 mars 2019. Den 18 mars 2020 fattade Skatteverket ett tilläggsbeslut för revisionen avseende mervärdesskatt och arbetsgivaravgifter för redovisningsperioderna 1 april 2019 - 31 december 2019. Skatteverkets har i beslutet av den 3 mars 2021 beslutat att höja Bolagets mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och inkomstskatt samt beslutat om skattetillägg. Av beslutet framgår i huvudsak följande. Bolagets bokföring för tiden januari 2016 - november 2019 har enligt uppgift från Finn Ottesen försvunnit på Arlanda den 4 november 2019. Utifrån inhämtade kundfakturor från tredje man framgår att den mervärdesskatt som debiterats på kundfakturor skiljer sig från den utgående skatt som redovisats i momsdeklarationerna. Under inkomståret 2018 har det skett oredovisade uttag om ca 200 tkr till Carina Pedersen Haapamäki och under tiden september - december 2019 oredovisade uttag om ca 920 tkr till Finn Ottesen.

Den 20 maj 2021 ansökte styrelsen om att försätta Bolaget i konkurs vid Stockholms tingsrätt. Med hänsyn till att Stockholms tingsrätt inte var behörig



att pröva ansökan överlämnades den till Falu tingsrätt som den 21 maj 2021 beslutade att försätta Bolaget i konkurs.

### 3. BOKFÖRINGENS SKICK OCH UTFORMNING

Bolaget har tillämpat brutet räkenskapsår (april – mars).

Något räkenskapsmaterial har inte omhändertagits. Som framgår ovan har Finn Ottesen uppgett att räkenskapsmaterialet stulits på Arlanda den 4 november 2019.

Bolaget synes inte ha haft något bankkonto per konkursdagen. Av skatteverkets beslut av den 26 mars 2021 framgår att Bolaget har haft ett bankkonto Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ).

Senast till Bolagsverket ingivna årsredovisning avser räkenskapsåret 2019. Det noteras att årsredovisningen är upprättad den 15 juni 2019 och att årsstämma hölls den 11 juli 2019, d v s inom föreskrivna tider. Kopia av årsredovisningen bifogas, bilaga 2.

Någon årsredovisning för räkenskapsåret 2020 har inte ingivits till Bolagsverket. Det noteras att årsredovisningen skulle ha upprättats i sådan tid att årsstämma skulle ha kunnat hållas senast vid utgången av oktober 2020.

Med hänsyn till att något räkenskapsmaterial inte kunnat omhändertas, är det för närvarande inte är möjligt att uttala sig om vilket bokföringssystem som Bolaget har tillämpat och hur bokföringsskyldigheten har fullgjorts.

### 4. FRÅGOR OM OBESTÅNDET

Med obestånd förstås att gäldenären inte rätteligen kan betala sina skulder och att denna oförmåga inte endast är tillfällig.

Av registerutdrag från kreditbedömningsföretag framgår att det per konkursdagen den 21 maj 2021 fanns en ansökan om betalningsföreläggande om totalt ca 103 tkr (registrerad i mars 2021) och 34 utslag/tredskodomar om totalt ca 1 283 tkr (registrerade under tiden december 2019 – maj 2021).

Vidare framgår av registerutdrag att Bolaget restförts vid sju tillfällen avseende allmänna mål om totalt ca 214 mkr under tiden april 2020 – april 2021. Vid konkursen uppgick Bolagets skulder avseende skatter och avgifter till 215 mkr. Skatteskulderna avser bl a mervärdesskatt för åren 2018/2019 och 2019/2020, arbetsgivaravgifter för tiden januari 2018 – december 2019 och inkomstskatt för beskattningsåret 2018/2019.

Kronofogdemyndigheten avslutade den 10 februari 2021 sin verkställighet. Av utredningsrapporten framgår att Bolaget saknade tillgångar till full betalning av utmätningsfordran.

Vid en genomgång av de fordringsanmälningar som skett i konkursen noteras att de äldsta leverantörsskulderna förföll till betalning under tredje kvartalet 2019.

Såvitt kan bedömas med ledning av dessa uppgifter har Bolaget hamnat på obestånd senast under första kvartalet 2021. Orsaken till obeståndet har inte gått att utreda.

## **5. TIDPUNKT FÖR UPPRÄTTANDE AV KONTROLLBALANSRÄKNING**

Enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen åligger det styrelsen att genast upprätta och låta bolagets revisor granska en kontrollbalansräkning bl a när det finns skäl att anta att bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet.

Bolaget har haft ett registrerat aktiekapital om 50 tkr.

Av årsredovisningen för räkenskapsåret 2019 framgår att det egna kapitalet uppgick till 721 tkr per den 31 mars 2019.

I avsaknad av räkenskapsmaterial har det inte gått att närmare utreda när det egna kapitalet förbrukats. Med hänsyn till att det vid verkställighet den 10 februari 2021 visat sig att Bolaget saknar tillgångar till full betalning av utmätningsfordran har det i vart fall ålegat styrelsen att i samband därmed upprätta en kontrollbalansräkning.

Det noteras att, såsom föreskrivs i konkurslagen, ställning endast skall tas till vilken tidpunkt befarad kapitalbrist antas ha förlegat och inte till frågan om faktisk kapitalbrist eller till eventuell föreliggande kontrollbalansräknings vederhäftighet. Det ankommer därför på enskild borgenär att svara för närmare utredning i fråga om faktisk kapitalbrist. Det noteras också, att den redovisade slutsatsen är att det antagande som gjorts inte är ett resultat av någon utredning som kan läggas till grund för rättegång.

## 6. ÅTERVINNING

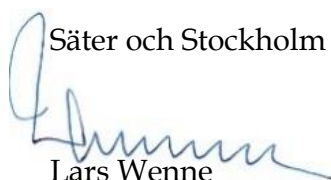
Under hittillsvarande konkursutredning har inga transaktioner som kan bli föremål för återvinning enligt 4 kap. konkurslagen påträffats.

## 7. OLAGLIG VÄRDEÖVERFÖRING

För närvarande saknas skälig anledning att anta att någon är skyldig att återbära olovlig värdeöverföring eller annan olovlig utbetalning i enlighet med bestämmelserna i aktiebolagslagen.

## 8. ASSOCIATIONSRÄTTSLIGT SKADESTÅND

För närvarande saknas skälig anledning att anta att någon är skyldig att utge skadestånd till konkursgäldenären enligt bestämmelserna i aktiebolagslagen.

  
Säter och Stockholm den 22 november 2021  
Lars Wenne

## BILAGOR

|          |                                         |
|----------|-----------------------------------------|
| Bilaga 1 | Protokoll edgångssammanträde 2021-09-06 |
| Bilaga 2 | Årsredovisning räkenskapsåret 2019      |



FALU TINGSRÄTT  
Enhet 2

**PROTOKOLL**  
2021-09-06  
Handläggning i  
Falun

**Bilaga 1**

Sid 1 (2)

Aktbilaga 41  
Ärende nr  
K 1846-21

Tid: 10:00 – 10:20

**RÄTTEN**

Tingsnotarien Johan Lindgren

**PROTOKOLLFÖRARE**

Tingsnotarien Emma Wallerström

**PARTER**

**Gäldenär**

Lebonna AB, 559066-0154  
Bäckheden 61  
683 92 Hagfors

**Konkursförvaltare**

Advokaten Lars Wenne  
Flood Herslow Holme Advokatbyrå AB  
Box 7615  
103 94 Stockholm  
*Närvarande*

**Övriga enligt konkurslagen**

Finn Ottesen, 19451109-9055  
c/o Mönstringsvägen 18  
184 33 Åkersberga  
*Närvarande genom ljudöverföring*

Ombud för Finn Ottesen: Hans-Ola Mårtensson  
Idrottsvägen 5 H  
237 37 Bjärred  
*Närvarande genom ljudöverföring*

**SAKEN**

Konkurs; nu fråga om avläggande av bouppteckningsed m.m.

Förvaltaren framställer yrkande om avläggande av fakultativ ed i enlighet med 6 kap. 5 § andra stycket konkurslagen, se *aktbilaga 14*.

Finn Ottesen medger förvaltarens yrkande om att han ska avlägga fakultativ ed.

Tingsrätten avkunnar följande

Dok.Id 662668

| Postadress              | Besöksadress | Telefon                                                                                                                                                                                                                         | Telefax | Expeditionstid                 |
|-------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------|
| Box 102<br>791 23 Falun | Kullen 4     | 023-482 00<br><b>E-post:</b> <a href="mailto:falu.tingsratt@dom.se">falu.tingsratt@dom.se</a><br><a href="http://www.domstol.se/falu-tingsratt">www.domstol.se/falu-tingsratt</a> - för info om<br>vår personuppgiftsbehandling | -       | måndag – fredag<br>08:00–16:00 |

## BESLUT

Tingsrätten finner att det kan antas ha betydelse för boutredningen att Finn Ottesen avlägger ed, varför edgångsyrkandet bifalls.

### **HUR MAN ÖVERKLAGAR**, se bilaga (TR-13)

Överklagande (ställt till Svea hovrätt) ska ges in till tingsrätten senast den 27 september 2021.

---

Finn Ottesen lämnar muntlig fullmakt till Hans-Ola Mårtensson att företräda honom i tingsrättens ärende K 1846-21.

Det antecknas att Finn Ottesen inte har tagit del av bouppteckningen, varvid konkursförvaltaren går igenom denna.

Hans-Ola Mårtensson uppger att bouppteckningen inte skickats till honom eller Finn Ottesen, varvid protokollföraren skickar denna per e-post till Hans-Ola Mårtensson. Hans-Ola Mårtensson uppger dock att edgångssammanträdet kan fortsätta utan paus.

Ordföranden erinrar om bouppteckningsedens vikt och betydelse samt det straffansvar som kan följa vid lämnande av oriktiga uppgifter.

Finns Ottesen bekräftar att bouppteckningen är riktig och avlägger i konkurslagen föreskriven bouppteckningsed.

Förvaltaren uppger att någon utdelning inte kan påräknas i konkursen och att förvaltarberättelsen kommer ges in inom lagstadgad tid.

Sammanträdet förklaras avslutat.

---

Som ovan,

Johan Lindgren



## Hur man överklagar

### Beslut i konkursärenden, tingsrätt

TR-13

Vill du att beslutet ska ändras i någon del kan du överklaga. Här får du veta hur det går till.

#### Överklaga inom 3 veckor

**Beslut om konkurs:** Överklagandet ska ha kommit in till domstolen inom 3 veckor från den dag kungörelsen om konkursen var införd i Post och Inrikes Tidningar.

**Beslut i övriga frågor:** Överklagandet ska ha kommit in till domstolen inom 3 veckor från beslutets datum. Sista datum för överklagande finns på sista sidan i beslutet.

#### Så här gör du

1. Skriv tingsrättens namn och målnummer.
2. Förklara varför du tycker att beslutet ska ändras. Tala om vilken ändring du vill ha och varför du tycker att hovrätten ska ta upp ditt överklagande (läs mer om prövningstillstånd längre ner).
3. Tala om vilka bevis du vill hänvisa till. Förklara vad du vill visa med varje bevis. Skicka med skriftliga bevis som inte redan finns i målet.
4. Lämna namn och personnummer eller organisationsnummer.  
  
Lämna aktuella och fullständiga uppgifter om var domstolen kan nå dig: postadresser, e-postadresser och telefonnummer.  
  
Om du har ett ombud, lämna också ombudets kontaktuppgifter.
5. Skriv under överklagandet själv eller låt ditt ombud göra det.
6. Skicka eller lämna in överklagandet till tingsrätten. Du hittar adressen i beslutet.

#### Vad händer sedan?

Tingsrätten kontrollerar att överklagandet kommit in i rätt tid. Har det kommit in för sent avvisar domstolen överklagandet. Det innebär att beslutet gäller.

Om överklagandet kommit in i tid, skickar tingsrätten överklagandet och alla handlingar i målet vidare till hovrätten. Har du tidigare fått brev genom förenklad delgivning, kan även hovrätten skicka brev på detta sätt.

#### Prövningstillstånd i hovrätten

När överklagandet kommer in till hovrätten tar domstolen först ställning till om målet ska tas upp till prövning.

Hovrätten ger prövningstillstånd i fyra olika fall:

- Domstolen bedömer att det finns anledning att tvivla på att tingsrätten dömt rätt.
- Domstolen anser att det inte går att bedöma om tingsrätten har dömt rätt utan att ta upp målet.
- Domstolen behöver ta upp målet för att ge andra domstolar vägledning i rättstillämpningen.
- Domstolen bedömer att det finns synnerliga skäl att ta upp målet av någon annan anledning.

Om du *inte* får prövningstillstånd gäller det överklagade beslutet. Därför är det viktigt att i överklagandet ta med allt du vill föra fram.

#### Vill du veta mer?

Ta kontakt med tingsrätten om du har frågor. Adress och telefonnummer finns på första sidan i beslutet.

Mer information finns på [www.domstol.se](http://www.domstol.se).

Årsredovisning för

# **Lebonna AB**

559066-0154

Räkenskapsåret

**2018-04-01 - 2019-03-31**

## **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2019-06-15. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

## **Elektroniskt underskriven av**

Carina Pedersen Haapamäki  
Styrelseledamot

2019-07-11

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Lebonna AB, 559066-0154, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2018-04-01 - 2019-03-31.

## Verksamheten

### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Djurås registrerades år 2016 och bedriver sedan dess handel med i huvudsak byggverksamhet.

### Flerårsöversikt

|                                   | 2018/2019 | Belopp i kr<br>2017/2018 |
|-----------------------------------|-----------|--------------------------|
| Nettoomsättning                   | 4 596 216 | 429 546                  |
| Resultat efter finansiella poster | 168 333   | 146 981                  |
| Soliditet %                       | 51        | 67                       |

### Förändringar i eget kapital

|                                | Aktiekapital  | Ej registrerat<br>aktiekapital | Uppskrivnings-<br>fond | Reservfond |
|--------------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------|------------|
| Belopp vid årets ingång        | 50 000        | 0                              | 0                      | 0          |
| <b>Belopp vid årets utgång</b> | <b>50 000</b> | <b>0</b>                       | <b>0</b>               | <b>0</b>   |

|                                | Överkursfond | Balanserat<br>resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|--------------|------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång        | 0            | 417 129                | 117 023        |
| Balanseras i ny räkning        |              | 117 023                | -117 023       |
| Årets resultat                 |              |                        | 136 918        |
| <b>Belopp vid årets utgång</b> | <b>0</b>     | <b>534 152</b>         | <b>136 918</b> |

### Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

|                     | Belopp i kr<br>2018-04-01 -<br>2019-03-31 |
|---------------------|-------------------------------------------|
| Balanserat resultat | 534 152                                   |
| Årets resultat      | 136 918                                   |
| <b>Summa</b>        | <b>671 070</b>                            |



**Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:**

|                         | <i>2018-04-01 -<br/>2019-03-31</i> |
|-------------------------|------------------------------------|
| Utdelning               | 330 000                            |
| Balanseras i ny räkning | 341 070                            |
| <b>Summa</b>            | <b>671 070</b>                     |

## **Styrelsens yttrande om vinstutdelning**

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalanden. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt). Styrelsen vill därvid framhålla följande. Djursås 2019-06-15

## Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i>                                                          | <i>Not</i> | <i>2018-04-01 -<br/>2019-03-31</i> | <i>2017-04-01 -<br/>2018-03-31</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseresultat                                                             |            |                                    |                                    |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>                              |            |                                    |                                    |
| Nettoomsättning                                                             |            | 4 596 216                          | 429 546                            |
| Övriga rörelseintäkter                                                      |            | 84                                 | 1 453                              |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                        |            | <b>4 596 300</b>                   | <b>430 999</b>                     |
| <i>Rörelsekostnader</i>                                                     |            |                                    |                                    |
| Råvaror och förnödenheter                                                   |            | -3 512 893                         | -6 570                             |
| Övriga externa kostnader                                                    |            | -522 679                           | -88 188                            |
| Personalkostnader                                                           | 2          | -236 463                           | -105 669                           |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |            | -73 607                            | -82 191                            |
| Övriga rörelsekostnader                                                     |            | -71 305                            | 0                                  |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                                               |            | <b>-4 416 947</b>                  | <b>-282 618</b>                    |
| <b>Rörelseresultat</b>                                                      |            | <b>179 353</b>                     | <b>148 381</b>                     |
| <i>Finansiella poster</i>                                                   |            |                                    |                                    |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                            |            | 0                                  | 28                                 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                  |            | -11 020                            | -1 428                             |
| <b>Summa finansiella poster</b>                                             |            | <b>-11 020</b>                     | <b>-1 400</b>                      |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                    |            | <b>168 333</b>                     | <b>146 981</b>                     |
| <i>Bokslutsdispositioner</i>                                                |            |                                    |                                    |
| Förändring av överavskrivningar                                             |            | 7 201                              | 4 133                              |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>                                          |            | <b>7 201</b>                       | <b>4 133</b>                       |
| <b>Resultat före skatt</b>                                                  |            | <b>175 534</b>                     | <b>151 114</b>                     |
| <i>Skatter</i>                                                              |            |                                    |                                    |
| Skatt på årets resultat                                                     |            | -38 616                            | -34 091                            |
| <b>Årets resultat</b>                                                       |            | <b>136 918</b>                     | <b>117 023</b>                     |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                            | <i>Not</i> | <i>2019-03-31</i> | <i>2018-03-31</i> |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                             |            |                   |                   |
| Anläggningstillgångar                         |            |                   |                   |
| Materiella anläggningstillgångar              |            |                   |                   |
| Byggnader och mark                            | 3          | 299 034           | 300 677           |
| Inventarier, verktyg och installationer       | 4          | 243 525           | 169 374           |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b> |            | <b>542 559</b>    | <b>470 051</b>    |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>            |            | <b>542 559</b>    | <b>470 051</b>    |
| Omsättningstillgångar                         |            |                   |                   |
| Kortfristiga fordringar                       |            |                   |                   |
| Kundfordringar                                |            | 438 299           | 60 625            |
| Övriga fordringar                             |            | 69 959            | 0                 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt           |            | 0                 | 325 135           |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter  |            | 285 540           | 945               |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>          |            | <b>793 798</b>    | <b>386 705</b>    |
| Kassa och bank                                |            |                   |                   |
| Kassa och bank                                |            | 77 334            | 18 253            |
| <b>Summa kassa och bank</b>                   |            | <b>77 334</b>     | <b>18 253</b>     |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>            |            | <b>871 132</b>    | <b>404 958</b>    |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                       |            | <b>1 413 691</b>  | <b>875 009</b>    |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                           | <i>Not</i> | <i>2019-03-31</i> | <i>2018-03-31</i> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |            |                   |                   |
| Eget kapital                                 |            |                   |                   |
| Bundet eget kapital                          |            |                   |                   |
| Aktiekapital                                 |            | 50 000            | 50 000            |
| <b>Summa bundet eget kapital</b>             |            | <b>50 000</b>     | <b>50 000</b>     |
| Fritt eget kapital                           |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                          |            | 534 152           | 417 129           |
| Årets resultat                               |            | 136 918           | 117 023           |
| <b>Summa fritt eget kapital</b>              |            | <b>671 070</b>    | <b>534 152</b>    |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |            | <b>721 070</b>    | <b>584 152</b>    |
| Obeskattade reserver                         |            |                   |                   |
| Ackumulerade överavskrivningar               |            | 0                 | 7 201             |
| <b>Summa obeskattade reserver</b>            |            | <b>0</b>          | <b>7 201</b>      |
| Långfristiga skulder                         |            |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           |            | 155 881           | 0                 |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>            |            | <b>155 881</b>    | <b>0</b>          |
| Kortfristiga skulder                         |            |                   |                   |
| Leverantörsskulder                           |            | 410 756           | 5 693             |
| Skatteskulder                                |            | 8 850             | 152 765           |
| Övriga skulder                               |            | 44 243            | 117 698           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 72 891            | 7 500             |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |            | <b>536 740</b>    | <b>283 656</b>    |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |            | <b>1 413 691</b>  | <b>875 009</b>    |

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

### Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

### Materiella anläggningstillgångar

| <i>Följande avskrivningstider tillämpas:</i> | <i>År</i> |
|----------------------------------------------|-----------|
| Byggnader                                    | 50        |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar     | 5         |
| Övriga materiella anläggningstillgångar      | 3         |

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | <i>2018-04-01 -<br/>2019-03-31</i> | <i>2017-04-01 -<br/>2018-03-31</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 1                                  | 1                                  |

### Not 3 Byggnader och mark

|                                      | 2018-04-01 -<br>2019-03-31 | 2017-04-01 -<br>2018-03-31 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden          | 303 963                    | 303 963                    |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>   | <b>303 963</b>             | <b>303 963</b>             |
| Ingående avskrivningar               | -3 286                     | -1 643                     |
| <b>Förändringar av avskrivningar</b> |                            |                            |
| Årets avskrivningar                  | -1 643                     | -1 643                     |
| <b>Utgående avskrivningar</b>        | <b>-4 929</b>              | <b>-3 286</b>              |
| <b>Redovisat värde</b>               | <b>299 034</b>             | <b>300 677</b>             |

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

|                                                               | 2018-04-01 -<br>2019-03-31 | 2017-04-01 -<br>2018-03-31 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                                   | 315 240                    | 315 240                    |
| <b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>                     |                            |                            |
| Inköp                                                         | 237 420                    |                            |
| Försäljningar/utrangeringar                                   | -192 840                   |                            |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>                            | <b>359 820</b>             | <b>315 240</b>             |
| Ingående avskrivningar                                        | -145 866                   |                            |
| <b>Förändringar av avskrivningar</b>                          |                            |                            |
| Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar | 101 535                    |                            |
| Årets avskrivningar                                           | -71 964                    | -145 866                   |
| <b>Utgående avskrivningar</b>                                 | <b>-116 295</b>            | <b>-145 866</b>            |
| <b>Redovisat värde</b>                                        | <b>243 525</b>             | <b>169 374</b>             |

## Underskrifter

Djursås 2019-06-15

*Carina Pedersen Haapamäki*  
Carina Pedersen Haapamäki  
Styrelseledamot



INTERPOL BUCHAREST (7088) 09.05.2022

NORMAL  
INTERPOL STOCKHOLM

Our reference: **4677967/ZC** dated 09.05.2022  
Your reference: **IP-2022-028453**

**Subject: Romanian citizen OVIDIU f/n Adaus dob 27-06-1988**

Dear colleagues,

Further to our previous correspondence in this case please be advised that due to the fact that all the ID documents issued by our competent authorities are in possession of their holders, we cannot provide you with a copy of the a/m person's ID card and passport.

Thank you for your cooperation.  
Best regards. End.

INTERPOL BUCHAREST  
For police and judicial use only.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2021-12-17Dnr  
20FU2287Förhørsledare (FL)  
Meryem Celik, SBEFörhöret börjar  
Kl. 12.23Förhørsplats, ort  
Skatteverket

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                  |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Telefonförhör                                                                  | Förhöret är upptaget<br><input type="checkbox"/> bild <input type="checkbox"/> ljudfil <input checked="" type="checkbox"/> ej inspelat                           | Utskriften utförd av (sign) |
| Hörd person (efternamn och alla förnamn)<br>Larsson, Gunilla Christina                                             |                                                                                                                                                                  | Personnummer                |
| Id-kontroll<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Känd   | Den hörde är<br><input type="checkbox"/> Misstänkt <input type="checkbox"/> Målsägande <input checked="" type="checkbox"/> Vittne <input type="checkbox"/> Annan |                             |
| Vittnets ställning till misstänkt eller målsägande                                                                 |                                                                                                                                                                  |                             |
| Förhörsvittne eller annan närvarande (t.ex. tolk)                                                                  |                                                                                                                                                                  |                             |
| Försvare (bestämmelser i 12 § FuK iakttagna)<br><input type="checkbox"/> Önskas ej <input type="checkbox"/> Önskas | Namn                                                                                                                                                             |                             |
| Tolkning<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej                                               | Språk                                                                                                                                                            |                             |

Larsson informeras om att förhöret fortlöpande skrivs ner sammanfattningsvis och att möjlighet att godkänna förhørsutsagan kommer ges.

**Underrättad om misstanke för/Anledning till förhöret**

Larsson, Gunilla Christina hörs som vittne med anledning av hennes bokföringsuppdrag hos Reidar Ottesen AB.

**Berättelse**

Larsson ombeds att kort berätta om sin bakgrund och utbildning.  
Jag är pensioner och arbetat tidigare som hos Reidar Ottesen AB och hjälpt Reidar med bokföring, kommer inte ihåg vilket år det var.

Poliserna har varit här och haft vittnesförhör med mig, de kom från Malmö.

**Reidar Ottesen B (nedan bolaget)**

*Av vem fick du uppdraget?*

Jag fick uppdraget av Reidar och har inte haft kontakt med honom på två år nu han är Kroatien. Jag har inte pratat med honom heller. Han gick ju konkurs . Så ringde han och skällde ut mig i samband med någon rättegång som han hade. Han sade att han var skyldig

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum

2021-12-17

Dnr

20FU2287

750 000 kr till Skatteverket för att han hade tagit in pengar eller vad det var. Reidar sade att hon hade satt honom i skulder, vad då sa jag, jag sade som det var. Det är så rörigt och fruktansvärt jobbigt med allting. Jag skulle vittna i någon rättegång som de hade. Jag vet inte var det för någonting, jag har inte blivit inblandat i det där och har inte vetskap om det här.

*Träffade du Reidar?*

Jag träffade Reidar innan pandemin, då lämnade han papper till mig som jag skulle bokföra. Jag har inte något minne ifall jag träffade Reidar under 2019. Jag har varit jätte dålig, jag har jätte dåligt minne.

*När blev du anställd hos Reidar Ottesen AB?*

Jag började köra med honom 2017 eller 2018 kommer inte ihåg. Jag arbetade åt Reidar från min bostad.

Jag hade bara kontakt med Reidar. När pandemin utbröt då flyttade Reidar till Kroatien. Sedan var det en annan kille Mikael tror jag som skulle ta över bolaget och lämna bokföring till mig. Jag vet inte om det blev så. Reidar hade sagt till mig om det kom papper så skulle Mikael skicka till mig. Det har inte kommit några papper och jag har inte haft kontakt med Mikael. Jag tror att han var i Södra Sverige någonstans.

*Hur kom du i kontakt med bolaget?*

Jag kommer inte riktigt ihåg hur det var men, tror att Reidar hade kommit i kontakt med någon som jag hade haft som kund tidigare.

*Har du haft kontakt med någon annan än Reidar från bolaget?*

Nej, jag har inte haft någon kontakt med någon annan än Reidar.

*Vad ingick i ditt uppdrag?*

Jag skulle bokföra och få fram momsens. Men det var knappt någonting att bokföra.

Reidar fick pengar som skulle överföras till hans privata konto. Som jag gjorde. Jag stod ju på bolagets konto under en kort tid. Men jag frågade honom vad han skulle göra med de pengarna som jag överförde från bolagets konto till hans privata konto. Reidar sade att han skulle betala räkningar och skulle skicka underlagen till henne. Men jag tror inte att jag har fått någonting. Jag var ombud under en kort tid på banken, för att han inte hade fått vara det. Han fick ta ombud, och då fick jag, vara det. Detta berättar jag för förvaltningsdomstolen. Sedan sade Reidar efter en månad att han hade fått tillgång till bolagets konto och då bad jag honom att plocka bort mig som ombud på engång. Men det tog upp till tre månader innan han tog bort mig. Men jag gjorde inte så mycket där. Jag kan inte ta bort mig själv. Reidar brukade ringa till mig och säga att nu är det ett antal tusen på kontot, överför de till mig.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum

2021-12-17

Dnr

20FU2287

*Vem skötte bolagets löpande bokföring under räkenskapsåret 2019?*

Jag kommer inte ihåg om jag gjorde det.

*Hur fick du bokföringsmaterialet?*

Jag fick det från Reidar när det fanns.

*Hur ofta fick du bokföringsmaterialet?*

Det kunde gå en månad, det kunde gå en vecka, det berodde på om han hade några papper att lämna.

*Vad innehåll det bokföringsmaterial som du fick?*

Det kunde vara utlägg, betalningar och någon faktura.

Sista tre-månaderna på 2019, oktober, november och december så fick han revision på moms för det månaderna. Så de papperna fick jag lämna ifrån mig. Och sen kunde jag inte göra något bokslut. Jag tror att det var så på det bolaget. Jag ska kolla om det var detta bolag.

**Skattedeklaration (skd) för perioden okt-dec 2019.***Förhørsledare (FL) ; du nämnde i detta förhör att det fanns knappt något att bokföra. I skd avseende perioden okt-dec 2019, så har bolaget redovisat en omsättning på 60 miljoner.**FL; av kvittensen framgår att det är du som har skickat in den till SKV.**Ställde du frågor kring omsättningen, från att inte ha någon omsättning till att plötsligt redovisa 60 miljoner i omsättning?*

Jag är osäker om det är jag som har skickat in den här skattedeklarationen. Det borde jag ha reagerat på siffrorna. Min bank-id har blivit kapat, det har jag upptäckt när jag skulle göra för andra bolag. På måndag så ska jag ta kontakt med en advokat som ska hjälpa mig med det.

*Var finns bokföringen idag?*

Jag vet inte. Men ska kolla och återkomma om jag hittar någon bokföring hemma.

Paus genomläsning kl. 12.58

Larsson; hemtjänsten kommer hem till mig mellan kl. 12.00-13.00.

Kom överens om att Larsson ringer tillbaka mellan kl. 13.30-14.00.

Förhöret återupptas kl. 13.30

Förhöret är uppläst och godkänt

Förhöret avslutas kl. 13.42

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-01-28Dnr  
20FU2287Förhørsledare (FL)  
Meryem Celik, SBEFörhöret börjar  
Kl. 13.00Förhørsplats, ort  
Skatteverket

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                  |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Telefonförhör                                                                  | Förhöret är upptaget<br><input type="checkbox"/> bild <input type="checkbox"/> ljudfil <input type="checkbox"/> ej inspelat                                      | Utskriften utförd av (sign) |
| Hörd person (efternamn och alla förnamn)<br>Larsson, Gunilla Christina                                             |                                                                                                                                                                  | Personnummer                |
| Id-kontroll<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Känd   | Den hörde är<br><input type="checkbox"/> Misstänkt <input type="checkbox"/> Målsägande <input checked="" type="checkbox"/> Vittne <input type="checkbox"/> Annan |                             |
| Vittnets ställning till misstänkt eller målsägande                                                                 |                                                                                                                                                                  |                             |
| Förhörsvittne eller annan närvarande (t.ex. tolk)                                                                  |                                                                                                                                                                  |                             |
| Försvare (bestämmelser i 12 § FuK iakttagna)<br><input type="checkbox"/> Önskas ej <input type="checkbox"/> Önskas | Namn                                                                                                                                                             |                             |
| Tolkning<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej                                               | Språk                                                                                                                                                            |                             |

Gunilla Larsson informeras om att förhöret fortlöpande skrivs ner sammanfattningsvis och att möjlighet att godkänna förhørsutsagan kommer ges.

**Underrättad om misstanke för/Anledning till förhöret**

Kompletterande vittnesförhör med Gunilla Larsson.

**Berättelse**

Reidar Ottesen AB? (Bolaget)

Hur sköttes bolagets bokföring?

Vilket bokföringsprogram har du använd när du bokförde åt bolaget?  
Visma 2000?

Var bokföringsprogrammet Online?  
Nej.

Har någon annan än dig haft inloggning till bokföringsprogrammet?  
Nej.

Ställa hjälpte mig ibland med avstämningen. Stella har inte jobbat i datorn, hon har inte bokförd.

Vad heter Stella i efternamn?  
Det var någon finskt.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum

2022-01-28

Dnr

20FU2287

*Förhørsledare (FL) Kan det vara Faxling?*

Ja, det är Faxling.

*FL: Du har i tidigare förhör uppgett att det var Reidar Ottesen som har försett dig med bolagets bokföring och att du inte har träffat någon annan från bolaget. Stämmer det?*

Ja.

Hu fick du bokföringsmaterialet från Reidar?

Via vanlig post? Var det via mail? Personligen?

Det material som jag har fått från Reidar så har det varit personligen. Jag vet inte hur många gånger som jag träffade honom i Vällingby och fick bokföringsmaterialet. Det måste ha varit tre fyra gånger.

*FL: du har i tidigare förhör uppgett att din Bank-Id hade blivit kapat? Stämmer det?*

Nej, nej, det har jag aldrig sagt. Det måste ha blivit missförstånd.

*FL: Innebär det då att det var du som lämnade SKD avseende perioden okt-dec 2019 till Skatteverket, då den lämnades elektroniskt?*

Jag tror att det var jag som lämnade in den.

*FL: i SKD avseende perioden okt-dec 2019, så har bolaget redovisat en omsättning på 60 miljoner.*

Men det där har inte jag gjort. Jag kan inte ha lämnat in den.

*FL; av kvittensen framgår att det är du som har skickat in skattedeklarationen till SKV.*

Det är den jag menar, där måste någon ha haft mina inloggningsuppgifter, blandar ihop det med bank-Id. Det måste ha varit den som har lagt mig in där. Jag kan inte själv lägga in mig där, det måste ägaren göra. Det har jag frågat Skatteverket. Jag har inget svar på.

Har du lämnat dina Bank-id, koder till någon annan?

Nej, nej.

*FL, har du lämnat in SKD för perioden okt-dec 2019 eller inte?*

Jag har inte något minne att jag har gjort det. Jag känner inte de här 60-miljonerna jag skulle ha reagerat.

Förhöret är uppläst och godkänt

Förhör avslutat kl. 13.36

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-02-07

Dnr  
20FU2287

Förhørsledare (FL)  
Meryem Celik

Förhöret börjar  
Kl. 10.20

Förhørsplats, ort  
Skatteverket

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                  |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Telefonförhör                                                                  | Förhöret är upptaget<br><input type="checkbox"/> bild <input type="checkbox"/> ljudfil <input checked="" type="checkbox"/> ej inspelat                           | Utskriften utförd av (sign) |
| Hörd person (efternamn och alla förnamn)<br>Hamid Mustafa, Isa                                                     |                                                                                                                                                                  | Personnummer                |
| Id-kontroll<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Känd   | Den hörde är<br><input type="checkbox"/> Misstänkt <input type="checkbox"/> Målsägande <input checked="" type="checkbox"/> Vittne <input type="checkbox"/> Annan |                             |
| Vittnets ställning till misstänkt eller målsägande                                                                 |                                                                                                                                                                  |                             |
| Förhörsvittne eller annan närvarande (t.ex. tolk)                                                                  |                                                                                                                                                                  |                             |
| Försvare (bestämmelser i 12 § FuK iakttagna)<br><input type="checkbox"/> Önskas ej <input type="checkbox"/> Önskas | Namn                                                                                                                                                             |                             |
| Tolkning<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej                                               | Språk                                                                                                                                                            |                             |

Isa Hamid Mustafa informeras om att förhöret fortlöpande skrivs ner sammanfattningsvis och att möjlighet att godkänna förhørsutsagan kommer ges.

### Underrättad om misstanke för/Anledning till förhöret

Isa Hamid Mustafa (nedan Isa) hörs som vittne med anledning av Maries Toppgrillen 1 i Malmö ABs försäljning av varor till Reidar Ottesen AB.

### Berättelse

Jag har gymnasiet men jag var inte klar där, då jag hade vissa ämnen som jag blev underkänd i. Jag arbetar nu på Maximilians Transport AB och kör färdtjänst 5 timmar per dag.

### Maries Toppgrillen1 i Malmö AB (nedan Maries)

*Vilken verksamhet har det du bedrivit i Maries?*

Jag sålde, kebab, falafel, kycklingkebab och kebabsallad till privata kunder. Jag bedrev verksamheten i en lokal på 45 kvadratmeter och hade två bord med fyra stolar runt varje bord. Jag hade sammanlagt 8 sittplatser i min verksamhetslokal. Jag hade en dagskassa mellan 5-6000 tusen kronor per dag. Jag har inte fakturerat några kunder, jag har inte såld till några företag jag har inte haft catering. Jag har bara såld till dom kunder som kom till Maries och åt.

Jag blev jätteförvånad när Skatteverket, Kronofogden och en annan myndighet kom hem till mig våren eller sommaren 2021 och sade att jag sålde varor för 60 miljoner. Jag sade till dom

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum

2022-02-07

Dnr

20FU2287

om jag hade så mycket pengar jag skulle ha betalat mitt bolån som är på 540-tusen kronor och mina andra små lån som jag har. Jag skulle ha köpt ett ställe i ett varmare land.

*Hade du några anställda i Maries?*

Nej, jag var själv.

*Vad vet du om Reidar Ottesen AB?*

Jag har aldrig hört talas om det.

*Har du haft kontakt med någon från Reidar Ottesen AB?*

Nej. Jag har inte haft kontakt med företaget. Jag har aldrig såld några varor till några företag och har aldrig skickat några fakturor till några företag. Jag köper mina varor; grönsaker, kyckling, kikärtor och kebab från företag.

*Har du någon förklaring till varför Reidar Ottesen AB påstår att de har köpt varor från Maries?*

Jag säljer mat, inga varor eller andra artiklar.

Förhöret uppläst och godkänt.

Förhöret avslutas kl. 10.37.



Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-05-13Dnr  
20FU2287Förhørsledare (FL)  
Joakim Jonsson, SkattebrottsutredareFörhöret börjar  
Kl.10.05Förhørsplats, ort  
Skatteverket, Sundbyberg

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                  |                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Telefonförhör                                                                  | Förhöret är upptaget<br><input type="checkbox"/> bild <input type="checkbox"/> ljudfil <input checked="" type="checkbox"/> ej inspelat                           | Utskriften utförd av (sign)<br>JJ |
| Hörd person (efternamn och alla förnamn)<br>Rydmark, Heintz <i>Dennis</i> Sören                                    |                                                                                                                                                                  | Personnummer                      |
| Id-kontroll<br><input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Känd   | Den hörde är<br><input type="checkbox"/> Misstänkt <input type="checkbox"/> Målsägande <input checked="" type="checkbox"/> Vittne <input type="checkbox"/> Annan |                                   |
| Vittnets ställning till misstänkt eller målsägande                                                                 |                                                                                                                                                                  |                                   |
| Förhörsvittne eller annan närvarande (t.ex. tolk)                                                                  |                                                                                                                                                                  |                                   |
| Försvare (bestämmelser i 12 § FuK iakttagna)<br><input type="checkbox"/> Önskas ej <input type="checkbox"/> Önskas | Namn                                                                                                                                                             |                                   |
| Tolkning<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej                                               | Språk                                                                                                                                                            |                                   |

**Anledning till förhöret**

Dennis Rydmark informeras om att förhöret fortlöpande skrivs ner sammanfattningsvis och att möjlighet att godkänna förhørsutsagan kommer ges.

Dennis Rydmark ska höras som ett vittne om sina kontakter med Finn Ottesen i sitt yrke på SEB.

**Berättelse**

Rydmark ombeds berätta om vad han jobbade med under 2019-2020.  
Jobbade på SEB, med företagskunder.

Vad känner han till om Reidar Ottesen AB (ROAB)?

Finn Ottesen kom in och öppnade ett företagspaket på Mynttorget-kontoret under 2019 och då tog Rydmark emot honom. De gick igen om vad han skulle syssla med och Rydmark tog upplysningar på honom. Året efter hörde Finn av sig och sa att han hade sålt sitt bolag och ville avsluta kontot. Rydmark gick då in och kollade på Bolagsverket och såg att det var en rumän som var ny ledamot och firmatecknare. Då avslutades kontot. Det fanns en Gunilla som bokförde. Rydmark hade inte någon kontakt med henne. Enligt Finn litade han på Gunilla till 100%.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum

2022-05-13

Dnr

20FU2287

Rydmark träffade Finn 5-6 gånger under åren. Under hösten 2019 så misstänkte Rydmark att det var något som inte stämde, det var stora transaktioner på kontot. Under den perioden var det även ett program på Uppdrag Granskning om momsbedrägerier med mobiltelefoner. Då drog Rydmark öronen åt sig och började kontrollera bolaget lite mer och begärde in handlingar. Finn skulle då skicka in fakturor till SEB. Rydmark säger att det var innan julen 2019 som han begärde in fakturor från Finn. Rydmark pratade också med Compliance på SEB och fick råd därifrån. Rydmark frågade Finn bla om 10 000 iPhones som bolaget, enligt fakturor, hade köpt från England. Rydmark frågade Finn om det fanns något lager och om han tog han emot varorna i Sverige. Finn sa då att mobilerna gick direkt till kunderna i Europa och inte via Sverige. Under dec 2019, när Rydmark och Compliance granskade bolaget så sa han till Finn att han inte fick göra några transaktioner så länge. Transaktionerna på kontot ebbade sedan ut under jan 2020 och framåt.

Finn säger i telefon med Rydmark 2019-12-18 att han hade lånat ut digipasset till sin dotter. Då sa Rydmark att det fick han inte göra.

Rydmark fick in en begäran 2020-05-27 om en "tittfullmakt" påskriven av Finn. Det var Finn själv som ville ha en "tittfullmakt". I och med det fick Finn inte möjlighet att göra betalningar, bara titta på kontot. Rydmark genomförde den förändringen på kontot.

Finn sa att han var i Kroatien då och då, men att han skulle komma till kontoret när han kom till Sverige.

Finn Ottensens ombud frågade Rydmark i Förvaltningsrätten om Finn hade tillgång till kontot efter 31/3 2020 och svaret på det var ja eftersom det avslutades 27/5 2020 då Finn fick en "tittfullmakt".

När sa Finn till Rydmark att han hade sålt bolaget?

Det var nog strax innan Finn avslutade kontot i okt 2020. Finn kanske hade skickat in något mejl någon vecka innan. Engagemangen avslutades hos SEB 13 okt.

Förhöret avslutas 10.47

Uppläst och godkänt i telefon

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287Förhørsledare (FL)  
Meryem Celik & Joakim Jonsson, SBEFörhöret börjar  
Kl.09.00Förhørsplats, ort  
Skatteverket, Sturegatan 4 i Sundbyberg

|                                                                                                                               |                                                                                                                                                                  |                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Telefonförhör                                                                                        | Förhöret är upptaget<br><input type="checkbox"/> bild <input checked="" type="checkbox"/> ljudfil <input type="checkbox"/> ej inspelat                           | Utskriften utförd av (sign)<br>JJ |
| Hörd person (efternamn och alla fönamn)<br>Ottesen, Finn Reidar                                                               |                                                                                                                                                                  | Personnummer<br>451109-9055       |
| Id-kontroll<br><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Känd              | Den hörde är<br><input checked="" type="checkbox"/> Misstänkt <input type="checkbox"/> Målsägande <input type="checkbox"/> Vittne <input type="checkbox"/> Annan |                                   |
| Vittnets ställning till misstänkt eller målsägande                                                                            |                                                                                                                                                                  |                                   |
| Förhörsvittne eller annan närvarande (t.ex. tolk)                                                                             |                                                                                                                                                                  |                                   |
| Försvare (bestämmelser i 12 § FuK iakttagna)<br><input checked="" type="checkbox"/> Önskas ej <input type="checkbox"/> Önskas | Namn                                                                                                                                                             |                                   |
| Tolkning<br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej                                                          | Språk                                                                                                                                                            |                                   |

Ottesen, Finn Reidar informeras om att förhöret fortlöpande skrivs ner sammanfattningsvis och att möjlighet att godkänna förhørsutsagan kommer ges.

**Underrättad om misstanke för/Anledning till förhöret****Information om rättigheter enligt 12 § förundersökningskungörelsen (1947:948).**

Underrättas om rätten att:

- anlita biträde av försvarare och att under vissa förutsättningar få en offentlig försvarare förordnad,
- få information om förändringar av misstanken och fortlöpande ta del av utredningen om det kan ske utan att det skadar utredningen i den utsträckning som följer av 23 kap. 18 § rättegångsbalken.
- vid behov biträdas av tolk och få handlingar som är väsentliga för att kunna ta till vara sin rätt översätta, och
- inte behöva yttra sig över misstanken och inte heller i övrigt behöva medverka till utredningen av sin egen skuld.

Den misstänkte informeras även om att staten betalar kostnaden för en offentlig försvarare, men att den som döms för ett brott kan bli skyldig att betala tillbaka hela eller delar av kostnaden.

**Förvarsfrågan**

FL: Du har tidigare tillfrågats om du vill ha försvarare närvarande vid dagens förhör, du har svarat nej. Men vid eventuell rättegång har du sagt att du vill ha biträde av en offentlig försvarare.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287

FL: Har jag uppfattat dig rätt? Ja, han vill ha en om det blir rättegång. Han får ett namn på en advokat via hans ombud Hans Mårtensson om det blir aktuellt.

Vill du ha en försvarare vid dagens förhör? Nej.

Om du under förhöret ändrar dig i frågan om försvarare måste du omedelbart meddela förhørsledaren om detta. Förhöret kommer då att avbrytas och återupptas vid senare tillfälle med försvarare.

Han behöver ingen tolk.

### Gärningsbeskrivning

Du underrättas om den preliminära gärningsbeskrivningen enligt nedan:

#### Grovt skattebrott

Finn Reidar Ottesen har varit företrädare för Reidar Ottesen AB. Reidar Ottesen har i momsdeklaration för bolaget avseende redovisningsperioden oktober- december 2019 uppsåtligen lämnat oriktig uppgift genom att yrka avdrag för ingående moms med ett 14 974 574 kr för högt belopp. Förfarandet innebar fara för att skatt skulle undandras det allmänna med 14 974 574 kr.

Vidare har Reidar Ottesen i bolagets momsdeklaration för redovisningsperioden okt-dec 2019 uppsåtligen lämnat oriktig uppgift genom att inte redovisa utgående moms med 6 636 120 kr. Förfarandet innebar fara för att skatt skulle undandras det allmänna med 6 636 120 kr.

Skattebrottet är att anse som grovt med hänsyn till det mycket betydande beloppet.

Förstår du gärningsbeskrivningen? Han förstår, men han har aldrig lämnat in någon momsdeklaration. Det är en annan person – Oviedo- som tog över firman. Ottesen tog kontakt med sin bank för att stoppa mobilt BankID. Han har polisanmält det. Han är grundlurad. Han tog över Ottesens dotters bolag också. Han träffade Ovidieu i Oslo. Ottesen hade ekonomiska problem och Oviedo skulle hjälpa honom. I gengäld skulle Ottesen hjälpa honom att starta firma i Sverige. Lebona AB var Ottesens, Lollo Trading var hans dotters bolag. Oviedo tog över efter ett tag i Lebona. Ottesen blev av med sin dator och bokföring för Lebona på Arlanda och han polisanmälde det. Där försvann också en bil som tillhörde firman. Han tror att det var Oviedo som har tagit bilen.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287**Berättelse****Bakgrund och utbildning**

Vad har du för utbildning? Civilingenjör

Har du någon ekonomisk eller juridisk utbildning? Nej.

Vad har du för kunskaper i bokföring? Lite grann.

Vilka bolag har du haft? Lebona AB och Reidar Ottesen AB. Hans dotter har andra bolag som Oviedo tagit över.

**Reidar Ottesen AB (nedan ROAB)**

Berätta om ROAB! Verksamhet?

Säljas elektronik. Det var Oviedo som förslog det. Han hade en svensk bokförare Gunilla Larsson.

Omsättningen 2019? Vet inte.

Vem var företagsledare i ROAB sista kvartalet 19? Han själv var fram till nyår 19/20 då skrev han ett avtal som han har med sig till förhöret. Han stoppade bankkontot i dec 19 för att han såg på kontot att det var stora belopp på kontot. Han har lämnat bokföringen till Skatteverket via Gunilla Larsson.

Vad har du haft för arbetsuppgifter under 2019? Inga.

Suppleant? Det var hans barnbarns förlovade.

Vad har suppleanten haft för arbetsuppgifter? Inga.

Vem har firmateckningsrätt? Han själv fram till dec 2019.

Vem brukar utnyttja firmateckningen? Oviedo.

Vad har du för ansvar som styrelseledamot? I början var det kontakter, men han har inte skrivit under något kontrakt. De måste ha förfalskat hans namnteckning vid kontraktsskrivning i Sverige.

**Försäljning av ROAB**

Hur kom du i kontakt med köparen av ROAB? Träffade honom i Oslo. Han var intresserad av att jobba i Sverige. Då skaffade Ottesen firma, han tog över sitt barnbarns firma ROAB

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287

som han sålde till Oviedo. Hans barnbarn heter Sebastian Ottesen. Oviedo började köpa och sälja i ROAB utan Ottesens vetskap.

Vem sålde du ROAB till? Oviedo.

När? 2019-12-28. Han träffade Oviedo första gången under våren 2019.

För hur mycket sålde du ROAB? 50 000 kr

Hur fick du pengarna för ROAB? Konto/kontant? Kontant.

Vad ingick i köpet? Aktierna.

Vilka var närvarande? Det var bara han och Oviedo.

Var undertecknades avtalet? Det var i Norge.

Vad hände med ROABs bokföring? Det levererades till Skatteverket av Gunilla Larsson. Bokföringen var färdig. Oviedo sa att han skulle göra bokföringen när han tog över.

Avtal? Ottesen har avtalet och en polisanmälan.

Vad hände med bolagets konton? Hans bokförare kunde göra betalningar, men Ottesen sa till banken att han inte ville ha tillgång till kontot from början av dec 19.

I Lebona AB miste han allting i väskan med dator och bokföringen på flygplatsen Arlanda.

Bankdosa? Oviedo fick inga bankdosor av Ottesen.

**Bokföring-2019**

Har ROAB haft någon extern bokföringshjälp? Gunilla Larsson

Vad har avtalats med Gunilla avseende löpande bokföring, bokslut, skattedeklarationer mm? Hon skulle göra bokföring och skulle fortsätta med informationen som hon fick av Oviedo.

Hur ofta har räkenskapsmaterial lämnats till bokförare? Han har lämnat omkostnader, någon faktura. De stora grejerna med moms det har inte han gjort. Han lämnade materialet till Gunilla Larsson i nov 19 och det var sista gången.

**Fakturering**

Vem har hand om ROABs fakturering? Gunilla.

**ROABs Bankkonton under 2019**

Vilka konton har ROAB haft? Ett i SEB och ett i Swedbank.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287

Vem har kontroll över bankkonton? Gunilla. Fram till dec kunde han också se. Det var inte så stora summor. Han såg att det var stora summor på kontona och banken kontaktade honom. De ville veta vad det avsåg. Han fick handlingar på mejl från Oviedo som Ottesen skickade till bankerna. Swedbank avslutade kontot.

Var det i SEK eller euro? Det var euro i båda och det kan också vara ett konto i SEK och ett i euro.

Vem innehar bankdosor, lösenord mm? Han hade allt, men lämnade tillbaka till banken i dec 2019.

Vem betalade ROABs räkningar? De skickades till Gunilla som betalade. Han gav henne en fullmakt till banken när han lämnade ROAB.

**Privata konton**

Vilka privata konton har du haft? Ett i Swedbank och ett i SEB.

**ROABs kunder och leverantörer**

Vilka kunder har ROAB haft under 2019? Ingen aning. I ett möte med SKV kom det fram att det var signerat kontrakt med hans namn, men han har inte skrivit under något.

Vilka leverantörer har ROAB haft under 2019? Inte som han har hållit på med.

**Maries Toppgrillen1 i Malmö AB (nedan Maries)**

FL: Av Skatteverkets beslut den 26 maj 2021 framgår följande;

-att ROAB har under tiden oktober-december 2019, bokfört elva fakturor från Maries avseende inköp bland annat GoPro och airpods om totalt 7 130 750 EUR. Det totala fakturerade beloppet har omräknats och bokförts med 74 872 875 kr varav ingående moms har bokförts med 14 974 574 kr. ROAB har begärt avdrag för ingående moms med 14 974 574 kr i inlämnad skattedeklaration avseende perioden oktober – december 2019.

Han känner inte till det. Han har läst det i beslut från Skatteverket. Han har haft kontakt med en på Skatteverket och försökt hjälpa till att försöka få tag på Oviedo. Det gick inte att få tag på honom.

Från vilket konto har ROAB betalat inköpen från Marie? Ingen aning. När han tittade på kontot i SEB så såg han inte så stora belopp. Det måste finnas andra konton. I början av dec 19 lämnade han bort allt som hade med banken att göra.

*Ottesen förevisas exempel på en av elva fakturor från Maries till ROAB, nr/INVOICE NO:RAIDAR001. Bilaga 1.*

Han känner inte till kontot som finns på fakturan. Det måste vara Oviedo som hade hand om kontot. Adressen till ROAB på fakturan – Gyllenstiernas gata – är inget som han känner till. Det har inte gått några pengar från ROABs konto i SEB, det måste vara andra konton.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287

Vem har gjort betalningen till Vision Impex? Han vet inte.

FL: Skatteverket har i en utredning av Maries Toppgrillen konstaterat att det hos Maries inte funnits några fakturor till ROAB. Har du någon kommentar? Nej han känner inte till det. Han har använt andra banker.

FL: I svar på fråga från Skatteverket uppgav du via ditt ombud att du hade kontakt med Isa Hamid från Maries.

*Ottesen förevisas hans svar till Skatteverket 20-07-31? **Bilaga 2.***

Kommentar? Det är inte han, det måste ha kommit från Oviedo. Han har inte varit i kontakt med någon annan än Oviedo. Han vet inte vem han har fått mejlet ifrån. Han vet inte vem som hade mejlet [Monday.july@mail.com](mailto:Monday.july@mail.com). Han skickade det vidare till ombudet Mårtensson som skickade vidare till Skatteverket. Det var frågor ifrån Skatteverket som Ottesen fick. Han mejlade Skatteverkets frågor till Oviedo. Han kommer inte ihåg mejladressen till Oviedo.

Oviedo hade inte ändrat i Bolagsverket förrän i slutet av 2020. I avtalet står det att det skulle ändras i Bolagsverket 15/1 2020. Ottesen gjorde ingen kontroll att Oviedo ändrade i Bolagsverket p.g.a. att han var färdig med firman. Ottesen skickade en ändring av styrelsen till Bolagsverket i 8 oktober 2020.

Oviedo ändrade bolagets adress till Gyllerstiernsgatan efter att Ottesen gick ur bolaget, men bolagsnamnet var kvar. Mönstringsvägen 18 var bolagets adress när Ottesen stod som ansvarig. Under den här perioden var han i Kroatien mycket. Åkte ner till Kroatien i jan 2020 och var där under vintern och var tillbaka till Sverige under sommaren 2020.

FL: Isa Hamid uppgav i ett vittnesförhör att han varken hört namnet på Reidar Ottesen AB eller haft någon försäljning till Reidar Ottesen AB.

Kommentar? Han känner inte till namnet.

FL: samtliga 11 fakturor avseende inköp från Maries har påträffats i inlämnad bokföring av din bokförare Gunilla Larsson till Skatteverket.

FL: Gunilla Larsson har uppgett i vittnesförhör att hon har fått bokföringsmaterialet för ROAB från dig och att hon inte har träffat någon annan än dig från ROAB.

Har du någon kommentar? Det är säkert riktigt.

Vem har lämnat fakturorna till Larsson? Det gjorde han. Han fick en del fakturor på mejl från Oviedo



Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287

Förevisas faktura Maries - ROAB 2019-10-01, **bilaga 1**. Reagerade du inte över det stora beloppet om ca 1 miljon euro? Han såg fakturan först under 2020 efter att Skatteverket hade ställt frågor. Han skulle reagera om han hade sett den innan.

**WOB Management GmbH (nedan WOB)**

FL: av Skatteverkets beslut den 26 maj 2021 framgår följande;

-att ROAB har ställt ut elva fakturor till WOB om totalt 7 127 500 EUR. Det totalt fakturerade beloppet har omräknats och bokförts till 74 838 750 kr. Fakturorna är daterade under tiden oktober – december 2019.

Han känner inte till bolaget.

*Ottesen förevisas en av elva fakturor från Reidar Ottesen AB till WOB. Invoice Number WOB191001*  
**Bilaga 3.**

Vem har upprättat fakturan? Det måste vara Oviedo.

FL: I svar på fråga från Skatteverket har du uppgett via ditt ombud att du har haft kontakt med Dieter Katzwinkel från WOB.

*Ottesen förevisas hans svar till Skatteverket.* **Bilaga 2.**

Kommentar? Han känner inte till honom.

FL: Av Skatteverket beslut den 26 maj 2021 framgår följande; vid informationsutbytet med den tyska skattemyndigheten har Skatteverket erhållit information om att WOB Management GmbH inte känner till ROAB och har inte haft någon handel med ROAB.

Har du någon kommentar? Det är Oviedo som håller på med det här.

**Global Vision Impex Pte Ltd**

FL: Skatteverket har via en handräkningsbegäran till skattemyndigheten i Singapore fått svaret att Global Vision Impex Pte Ltd inte känner till Reidar Ottesen AB och har följaktligen inte haft några transaktioner med bolaget. Bankkontonumret 3929016139 var dessutom avslutat den 26 november 2018.

Kommentar? Nej, han känner inte till detta.

**Interco Invest Group AB (nedan Interco)**

FL: av Skatteverkets beslut den 26 maj 2021 framgår följande: ROAB har bokfört tolv fakturor utställda till Interco om totalt 3 018 016 EUR. Beloppet har omräknats till 31 824 469 kr varav utgående moms till 6 364 894 kr.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum  
2022-03-02Dnr  
20FU2287

FL: Skatteverkets har via en annan utredning inhämtat fakturor hos Interco och dessa uppgår till totalt 6 164 539 EUR eller omräknat 65 005 073 kr varav utgående moms 13 001 014 kr.

FL: Skatteverket har gjort en avstämning av ROABs bokföring mot de inhämtade fakturorna från Interco. Avstämningen visar att ROAB inte har redovisat utgående moms med sammanlagd 6 636 120 kr (13 001 014 kr – 6 364 894 kr) i inlämnad skattedeklaration avseende perioden okt-dec 2019.

*Ottesen förevisas en sammanställning på inhämtade fakturor hos Interco. Bilaga 4.*

Vad är anledningen till att ROAB inte har redovisat utgående moms om sammanlagd 6 636 120 kr på utställda fakturor till Interco?

Han vet inte.

#### **Skattedeklaration- perioden okt-dec 2019**

*/Ottesen förevisas kvittens av elektronisk skattedeklaration avseende moms för momsperioden okt-dec 2019. Inkom Skatteverket 20-02-12. Bilaga 5.*

FL: av kvittensen framgår att det är Gunilla Larsson som har skickat in skattedeklarationen. Vem har försett Gunilla med underlag för skattedeklarationen? Det måste vara Ovideo. Han har inte skrivit några momsdeklarationer överhuvudtaget. Han har inte lämnat några fakturor, som ligger till grund för de här beloppen, till Larsson, men inte gjort någon momsdeklaration. Han har lämnat några fakturor med småbelopp till Larsson.

Känner du igen beloppen? Nej.

FL: Gunilla uppgav i vittnesförhör att hon inte har träffat någon annan än dig från ROAB och bokföringen som hon har lämnat till Skatteverket har hon fått av dig. Kommentar? Larsson kanske har fått handlingar med post. Ottesen skickade fakturor till Larsson under 2020 när Skatteverket frågade efter handlingar. Då kontaktade han Oviedo som mejlade fakturor till honom.

#### **Överföring från ROABs konto till Reidar Ottesens privata konto hos Swedbank**

FL: av ROABs Swedbanks kontoutdrag framgår att det har förts över pengar från ROAB till ditt privata konto hos Swedbank med 109 773, 16 kr . Överföringen skedde den 18 november 2019.

Skattebrottsenheten

Förhørsdatum

Dnr

2022-03-02

20FU2287

*Ottesen förevisas ROABs Swedbank kontoutdrag perioden 19-09-27 – 20-01-03 (bilaga 6:1) och Ottesens privata konto i Swedbank perioden 19-10-08 – 19-12-30 (bilaga 6:2).*

Vad avser dessa pengar? Han vet inte vad han har använt dem till.

Vem har gjort överföringen från ROAB till dig? Det kan vara han eller Gunilla. Han kommer inte ihåg.

FL överföringen har gjorts av ditt mobila BankID, med en Samsung. FL, av IP-adressen framgår att överföringen har skett från Åkersberga. Kommentar? Då är det han som har gjort överföringen, men han kommer inte ihåg. Han har haft en Samsung.

Hur kommer det sig att du har så sent som 18 november 2019, behörighet att göra överföringar via ditt bankID från ROABs konto? Det var det enda som han har gjort, han har inte gjort några köp eller sälj.

FL: du har uppgett att du sålde ROAB (2019-12-28), vad var anledningen till att du fortsatte, via ditt ombud, besvara Skatteverkets frågor fram till 13 oktober 2020? Han har inte fått någon post från Skatteverket, det var först när Skatteverket ringde honom. Det var inte så många frågor, med det gällde väl fakturorna som har visats upp under förhöret. Han ville prova att få rättsida på det.

Ottesen informeras om förenklad delgivning muntligen och skriftligen. Han säger att vi kan skicka handlingar till Åkersberga, men han ska åka till Kroatien på fredag. Han kommer till Sverige efter behov tex läkare. Han har sagt till sin dotter, som bor på adressen i Åkersberga, att hon ska skanna in posten och mejla till honom.

Ottesen lämnar över kopia på nedanstående handlingar;

**Bilaga 7:** Överlåtelseavtal

**Bilaga 8:** Polisanmälan

### **Inställning till delgivet grovt skattebrott**

Erkänner eller förnekar du brott? Förnekar brott.

Vad förnekas? Han trodde att firman skulle bedriva normal handel. Till slut lämnade han ifrån sig kortet till banken. Oviedo har också tagit över hans andra bolag där han har blivit utsatt för svindel av Oviedo. Han har inte skrivit under något avtal med de andra bolagen. Hade han sett sådana summor så hade han reagerat. Pengarna måste ha gått från några andra banker än SEB.

### **Paus i förhöret för genomläsning kl. 11.22**

Förhöret genomläst och godkänt i samband med förhöret. Förhöret återupptas kl 11.46 och avslutat kl. 11.46



TopGrillen

MARIES TOPPGRILLEN1 I MALMO AB  
STORA NYGATAN 17  
211 37 MALMO  
MALMO KOMMUN  
SE559123722601  
EMAIL  
mariestoppgrillen1lmalmoab@gmail.com

Reidar Ottesen AB  
Gyllenstiernsgatan 16  
115 26 Stockholm, Sweden  
Reg: 559179-6510  
VAT: SE559179651001  
info@reidarottesen.com

MALMO, 01.10.2019

INVOICE NO: RAIDAR001

| QUANTITY | Description                                                  | UNIT PRICE             | Amount         |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| 5000     | Product: Gopro hero 7 CHDHX-701-RW EAN: 818279023077 - Black | € 197.50               | € 987,500.00   |
|          |                                                              | SUB TOTAL              | € 987,500.00   |
|          |                                                              | SALES TAX<br>(VAT) 25% | € 246,875.00   |
|          |                                                              | TOTAL                  | € 1,234,375.00 |

BANK DETAILS  
BENEFICIARY NAME: Global Vision Impex Pte Ltd  
BENEFICIARY ADDRESS: 100 Jalan Sultan Branch #03-45 Sultan Plaza, Singapore 199001  
Beneficiary Account No.: EUR : 3929016139  
BENEFICIARY BANK: United Overseas Bank Limited  
BENEFICIARY BANK ADDRESS: 80 Raffles Place UOB Plaza Singapore  
SWIFT CODE: UOVBSGSG  
Pay Ref: VIP-EUR-00001420

Org.nummer: 559123-7226  
VAT REG. NR: SE559123722601  
DIRECTOR: Thomas René Pušin

2020-07-31

E-post - Hans-Ola Mårtensson - Outlook

**Fw: more answer to Tax office**

Finn Ottesen &lt;finnreidar@hotmail.com&gt;

Fre 2020-07-31 14:37

Till: Hans-Ola Mårtensson &lt;hom.law5@hotmail.se&gt;

---

**From:** July Monday <monday.july@mail.com>**Sent:** Friday, July 31, 2020 11:10 AM**To:** Finn Reidar <finnreidar@hotmail.com>**Subject:** more answer to Tax office

2)

- a) Maries Toppgrillen was found on Internet and we communicated via emails, main contact was Isa Hamid.
- b) will be sent later
- c) will be sent later
- d) WOB Management GmbH was introduced to me by other partner, I think, or I found them on internet, can't remember. I have been in contact with Dieter Katzwinkel.
- e) WOB Management GmbH have sent me their official documents pack and I checked everything (documents attached).

Virusfri. [www.avast.com](http://www.avast.com)

Bilaga 3  
150

Reidar Ottesen 

Reidar Ottesen AB  
+46 70 426 28 66

Gyllenstiernsgatan 16  
Stockholm  
115 26  
Sweden  
VAT SE559179651001

Billed To  
WOB MANAGEMENT GmbH  
Jöllenbecker Str. 470  
Bielefeld  
33739  
Germany  
VAT Number, DE290916498

Date of Issue  
01/10/2019

Due Date  
02/10/2019

Invoice Number  
WOB191001

Amount Due (EUR)  
€1,250,000.00

| Description                                           | Rate    | Qty  | Line Total    |
|-------------------------------------------------------|---------|------|---------------|
| GoPro hero 7 CHDX-701-RW - Black<br>EAN: 818279023077 | €250.00 | 5000 | €1,250,000.00 |
| Subtotal                                              |         |      | 1,250,000.00  |
| Tax                                                   |         |      | 0.00          |
| Total                                                 |         |      | 1,250,000.00  |
| Amount Paid                                           |         |      | 0.00          |
| Amount Due (EUR)                                      |         |      | €1,250,000.00 |

Terms

Bank Details:  
Global-VIP  
Account Nr: VIP-EUR-00001417

Tack för att du betalar våra fakturor i tid!

Fakturor hos Interco Invest Group AB

| Fakt. datum | Faktura nr | Belopp         |                | utg moms   | kopia          |                                 |
|-------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|---------------------------------|
|             |            | ink moms       | EUR            |            | faktura se     | Bilaga                          |
| 30          | 2019-10-17 | INT19117       | 136 850,00     | 27 370     | 1:1            |                                 |
| 31          | 2019-10-18 | INT19018       | 305 375,00     | 61 075     | 1:2            |                                 |
| 32          | 2019-10-24 | INT191024      | 334 000,00     | 66 800     | 1:3            |                                 |
| 32          | 2019-10-29 | CNINT191029    | -296 500,00    | 37 500,00  | 1:4            | **                              |
| 37          | 2019-10-28 | INT191028      | 134 000,00     |            |                | delbetaln                       |
| 37          | 2019-10-28 | INT191028      | 598 665,00     | 732 665,00 | 1:5            | ** bet 585 440                  |
| 40          | 2019-11-06 | INT191106      | 143 750,00     | 28 750     | 1:6            | **                              |
| 46          | 2019-11-08 | INT191108      | 458 750,00     | 91 750     | 1:7            | **                              |
| 52          | 2019-11-13 | INT191113      | 75 000,00      | 15 000     | 1:8            |                                 |
| 53          | 2019-11-15 | INT191115      | 375 000,00     | 75 000     | 1:9            |                                 |
| 58          | 2019-11-18 | INT191118      | 250 000,00     | 50 000     | 1:10           |                                 |
| 58          | 2019-11-19 | INT191119      | 285 250,00     | 535 250,00 | 1:11           |                                 |
| 72          | 2019-11-19 | INT1127        | 42 437,50      | 8 487,50   | 1:12           |                                 |
| 74          | 2019-12-06 | INT191206      | 180 907,00     | 36 181,50  | 1:13           |                                 |
| 83          | 2019-12-09 | INT191209      | 358 750,00     | 71 750     | 1:14           |                                 |
| 82          | 2019-12-09 | INT1912091     | 45 887,50      | 9 177,50   | 1:15           |                                 |
| 82          | 2019-12-11 | INT191210      | 235 312,50     | 281 200,00 | 1:16           |                                 |
| 89          | 2019-12-11 | IN191211       | 138 302,50     | 27 660,50  | 1:17           |                                 |
| 89          | 2019-12-12 | IN191212       | 243 612,50     | 48 722,50  | 1:19           |                                 |
| 89          | 2019-12-13 | IN191213       | 48 475,00      | 9 695      | 1:20           |                                 |
| 89          | 2019-12-13 | IN1912131      | 30 250,00      | 6 050      | 1:21           |                                 |
| 89          | 2019-12-13 | IN1912132      | 192 156,25     | 652 796,00 | 1:22           |                                 |
| 98          | 2019-12-11 | IN1912112      | 376 962,50     | 75 392,50  | 1:18           | betald till leverantör          |
| 99          | 2019-12-13 | IN1912133      | 513 375,00     | 102 675,00 | 1:23           | bet 280 000 eur till leverantör |
| 120         | 2019-12-17 | IN191217       | 231 150,00     | 46 230,00  | 1:24           |                                 |
| 122         | 2019-12-18 | IN181218       | 220 396,63     | 44 079,33  | 1:25           |                                 |
| 121         | 2019-12-18 | IN1912181      | 142 812,50     | 28 562,50  | 1:26           |                                 |
| 123         | 2019-12-20 | IN191220       | 163 587,50     | 32 717,50  | 1:27           |                                 |
| 124         | 2019-12-23 | IN191223       | 71 400,00      | 14 280,00  | 1:28           |                                 |
| 125         | 2019-12-23 | IN191224       | 128 625,00     | 25 725,00  | 1:29           |                                 |
|             |            |                | 6 164 539,88   |            | 1 232 908      |                                 |
|             |            |                | omräkn 10,545= |            | omräkn 10,545= |                                 |
|             |            |                | 65 005 073 kr  |            | 13 001 014     |                                 |
|             |            | varav moms 20% | 13 001 014     |            |                |                                 |

Bilaga 4

*Bilaga 5***Kvittens**

|                                                       |                                                                                                                        |                                                          |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Kvittensnummer</b><br>20200215 114308 165591796510 | <b>Datum</b><br>2020-02-15 11:43<br><b>Deklarationsdatum</b><br>2020-02-12<br><b>Person-/Org.nummer</b><br>559179-6510 | <b>E-tjänst</b><br>Moms- och<br>arbetsgivardeklarationer |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

**MOMS Oktober - December 2019**

|                                                                  |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| 05: Momspiktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08 | 60 113 097    |
| 20: Inköp av <b>varor</b> från annat EU-land                     | 74 661 288    |
| 35: Försäljning av <b>varor</b> till annat EU-land               | 74 828 750    |
| 41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige            | 63 000        |
| 10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08 | 15 028 274    |
| 30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24                   | 18 665 322    |
| 48: Ingående moms att dra av                                     | 33 643 110    |
| <b>49: Summa moms att betala eller få tillbaka</b>               | <b>50 486</b> |

Inskickad av: Larsson, Gunilla Christina 430824-0722



Sidor:  
 Bank: SWEDBANK  
 Avtalsid: 83279,6942675478  
 AvtalsStatusKod: A  
 Kundnr: 5591796510  
 Partrnamn: REIDAR OTTESEN AB  
 KundrollTyp: Avtalsägare

| Transaktionsdatum | Beloppet avser                     | Referens         | Gående | Kassa | Löpnr | Belopp        | Saldo         | Underlag till insättningar respektive uttag         |
|-------------------|------------------------------------|------------------|--------|-------|-------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 719370           | 83279  | 954   | 14251 | -5 000,00     | 10 201,92     |                                                     |
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 289470           | 83279  | 954   | 14252 | -5 000,00     | 5 201,92      |                                                     |
| 2019-09-27        | Bankomatuttag                      | 539591           | 83279  | 954   | 14253 | -5 000,00     | 201,92        |                                                     |
| 2019-09-27        | Överföring                         | a-konto          | 83279  | 969   | 58359 | 15 200,00     | 15 201,92     |                                                     |
| 2019-10-08        | Överföring                         | Inv-BFC041019-3  | 82149  | 969   | 69980 | 649 092,00    | 419 545,12    | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-08        | Överföring                         | INV-BFC041019-3  | 82149  | 969   | 74559 | 1 027 822,00  | 1 447 367,12  | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-08        | Europabet urgent                   | 1191008906976    | 89011  | 300   | 67417 | -229 798,80   | -229 396,88   | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-08        | Pris betalning                     | 1191008906976    | 89011  | 300   | 67418 | -150,00       | -229 546,88   |                                                     |
| 2019-10-09        | Europabet urgent                   | 1191009912664    | 89011  | 300   | 4047  | -241 452,20   | 1 205 914,92  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-09        | Pris betalning                     | 1191009912664    | 89011  | 300   | 4048  | -150,00       | 1 205 764,92  |                                                     |
| 2019-10-09        | Enligt avisering Swedbank/Sparbank |                  | 89011  | 976   | 70975 | -1 550,00     | 1 204 214,92  |                                                     |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019    | 82149  | 969   | 6058  | 1 874 128,00  | 3 078 342,92  | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2  | 82149  | 969   | 93234 | 1 251 744,00  | -1 674 890,68 | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-10        | Överföring                         | Inv-BFC041019    | 82149  | 969   | 97038 | 1 874 110,00  | 199 219,32    | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010921917    | 89011  | 300   | 45968 | -240 143,20   | 2 838 199,72  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010921917    | 89011  | 300   | 45969 | -150,00       | 2 838 049,72  |                                                     |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922341    | 89011  | 300   | 47072 | -960 634,40   | 1 877 415,32  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922341    | 89011  | 300   | 47073 | -150,00       | 1 877 265,32  |                                                     |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922650    | 89011  | 300   | 47765 | -3 493 920,00 | -1 616 654,68 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922650    | 89011  | 300   | 47766 | -150,00       | -1 616 804,68 |                                                     |
| 2019-10-10        | Europabet urgent                   | 1191010922807    | 89011  | 300   | 48224 | -1 309 680,00 | -2 926 484,68 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-10        | Pris betalning                     | 1191010922807    | 89011  | 300   | 48225 | -150,00       | -2 926 634,68 |                                                     |
| 2019-10-11        | Insättning                         | A KONTO          | 54900  | 990   | 7     | 15 000,00     | 214 219,32    |                                                     |
| 2019-10-11        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2  | 82149  | 969   | 59498 | 2 531 468,00  | 2 745 687,32  | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-11        | Överföring                         | Inv-BFC041019-2  | 82149  | 969   | 65317 | 2 468 532,00  | 5 214 219,32  | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 318331           | 83279  | 954   | 30748 | -5 000,00     | -2 954 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 778462           | 83279  | 954   | 30752 | -5 000,00     | -2 959 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11        | Bankomatuttag                      | 668013           | 83279  | 954   | 30754 | -5 000,00     | -2 964 374,84 |                                                     |
| 2019-10-11        | Överföring via Internet            | 832796942347656  | 83279  | 969   | 76392 | -20 000,00    | 166 498,66    |                                                     |
| 2019-10-11        | Europabet urgent                   | 1191011926449    | 89011  | 300   | 66764 | -2 470 395,24 | 2 743 824,08  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-11        | Pris betalning                     | 1191011926449    | 89011  | 300   | 66765 | -150,00       | 2 743 674,08  |                                                     |
| 2019-10-11        | Europabet urgent                   | 1191011926531    | 89011  | 300   | 67072 | -2 557 025,42 | 186 648,66    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-11        | Pris betalning                     | 1191011926531    | 89011  | 300   | 67073 | -150,00       | 186 498,66    |                                                     |
| 2019-10-12        | Överföring via Internet            | 832796942347656  | 83279  | 969   | 39362 | -5 000,00     | -2 969 374,84 |                                                     |
| 2019-10-14        | Överföring                         | Inv-BFC081019    | 82149  | 969   | 47540 | 3 000 000,00  | 30 625,16     | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-14        | Europabet urgent                   | 1191014937427    | 89011  | 300   | 20669 | -1 585 009,50 | -1 418 510,84 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-14        | Pris betalning                     | 1191014937427    | 89011  | 300   | 20670 | -150,00       | -1 418 660,84 |                                                     |
| 2019-10-14        | Europabet urgent                   | 1191014937515    | 89011  | 300   | 25504 | -1 530 564,00 | -2 949 224,84 | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-14        | Pris betalning                     | 1191014937515    | 89011  | 300   | 25505 | -150,00       | -2 949 374,84 |                                                     |
| 2019-10-15        | Överföring                         | Inv-BFC101019    | 82149  | 969   | 2701  | 983 933,75    | 1 014 558,91  | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-15        | Europabet urgent                   | 1191015946650    | 89011  | 300   | 71349 | -893 089,72   | 121 469,19    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-15        | Pris betalning                     | 1191015946650    | 89011  | 300   | 71350 | -150,00       | 121 319,19    |                                                     |
| 2019-10-21        | Överföring                         | PI-ROBFC-5 (ADVA | 82149  | 969   | 27534 | 300 000,00    | 421 319,19    | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755 |
| 2019-10-21        | Europabet urgent                   | 1191021978680    | 89011  | 300   | 34958 | -324 785,00   | 96 554,19     | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                     |
| 2019-10-21        | Pris betalning                     | 1191021978680    | 89011  | 300   | 34959 | -150,00       | 96 404,19     |                                                     |
| 2019-10-23        | Finansiell betalning SEK           | 1021910230011390 | 89011  | 352   | 12923 | 3 260 488,88  | 3 356 883,07  | INTERCO INVESTGROUP AB                              |

Bilaga 6:1

|            |                         |                         |       |     |       |               |              |                                                           |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------|-----|-------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------|
| 2019-10-23 | Pris avisering          | 1021910230011390        | 89011 | 352 | 12923 | -10,00        | 96 394,19    |                                                           |
| 2019-10-23 | Europabet urgent        | 1191023999566           | 89011 | 300 | 32550 | -3 299 943,33 | 56 939,74    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-23 | Pris betalning          | 1191023999566           | 89011 | 300 | 32551 | -150,00       | 56 789,74    |                                                           |
| 2019-10-24 | Överföring              | FakLnr BFC22101         | 82149 | 969 | 12014 | 1 187 873,00  | 1 244 662,74 | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755       |
| 2019-10-24 | Europabet urgent        | 1191024607171           | 89011 | 300 | 71883 | -1 150 374,84 | 94 287,90    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-24 | Pris betalning          | 1191024607171           | 89011 | 300 | 71884 | -150,00       | 94 137,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | KONTOKÖP KORT           | POSSJ INTERNETBOKNING   | 88500 | 919 | 10090 | -578,00       | 82 359,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | Tools                   | 89011 | 969 | 4596  | -1 200,00     | 92 937,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | Skatt                   | 89011 | 969 | 77932 | -625,00       | 91 734,90    |                                                           |
| 2019-10-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | BOLAGSVERKET/Anm        | 89011 | 969 | 77933 | -900,00       | 90 834,90    | Till BG 5050-255                                          |
| 2019-10-31 | Överföring              | inv-BFC291019           | 82149 | 969 | 40407 | 3 225 706,20  | 3 316 541,10 | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755       |
| 2019-10-31 | Europabet urgent        | 1191031661704           | 89011 | 300 | 48294 | -3 075 897,68 | 240 643,42   | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-31 | Pris betalning          | 1191031661704           | 89011 | 300 | 48295 | -150,00       | 240 493,42   |                                                           |
| 2019-10-31 | Europabet urgent        | 1191031663308           | 89011 | 300 | 63104 | -162 609,00   | 77 884,42    | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-10-31 | Pris betalning          | 1191031663308           | 89011 | 300 | 63105 | -150,00       | 77 734,42    |                                                           |
| 2019-11-12 | Överföring              | Faktura BFC08111        | 82149 | 969 | 67668 | 775 369,00    | 154 809,92   | 8214-9, 693 595 762-8, BFC SERVICES AB, 559134-5755       |
| 2019-11-12 | Europabet urgent        | 1191112733475           | 89011 | 300 | 41563 | -775 476,00   | -620 409,08  | PLENIX S.R.O, HLINKOVO NAMESTIE                           |
| 2019-11-12 | Pris betalning          | 1191112733475           | 89011 | 300 | 41564 | -150,00       | -620 559,08  |                                                           |
| 2019-11-15 | Valutaaffär             | FX05588666              | 89011 | 321 | 75    | -32 738,88    | 77 526,38    | Nedan Valutaväxling makulerad, därav samma ref.           |
| 2019-11-15 | Valutaaffär             | FX05588666              | 89011 | 321 | 103   | 32 738,88     | 187 548,80   | Valutaväxling från konto 83279,3376780767, 5591796510     |
| 2019-11-16 | KONTOKÖP KORT           | POSFRESHBOOKS,416-48165 | 88500 | 919 | 4862  | -246,48       | 187 302,32   |                                                           |
| 2019-11-18 | Överföring via Internet | 832796942347656         | 83279 | 969 | 31800 | -109 773,16   | 77 529,16    | 8327-9, 694 234 765-6, FINN REIDAR OTTESEN, 19451109-9055 |
| 2019-11-19 | Valutaaffär             | FX05588665              | 89011 | 321 | 4     | 32 736,10     | 110 265,26   |                                                           |
| 2019-11-29 | Insättning              | NOLLSTÄLL AVSLUT        | 81471 | 899 | 24    | 6,12          | 77 532,50    |                                                           |
| 2020-01-03 | Avslut                  |                         | 81471 | 899 | 88    | 0,00          | -1,92        |                                                           |

Sidor:  
Bank: 8999  
Avtalsid: 83279,6942347656  
AvtalsStatusKod: L  
Kundnummer: 194511099055  
Partnamn: OTTESEN, FINN REIDAR  
KundrollTyp: Avtalsägare  
Sökintervall: 20191001-20191231

| Transaktionsid | Transaktionsdatum | Datum      | Beloppet avser       | Referens                          | Clearing | Kassa | Löpnr | Belopp     | Saldo     |
|----------------|-------------------|------------|----------------------|-----------------------------------|----------|-------|-------|------------|-----------|
| 120127242      | 2019-10-08        | 2019-10-08 | Insättning           | A KONTO                           | 54900    | 990   | 7     | 8 000,00   | 30 199,10 |
| 120127243      | 2019-10-08        | 2019-10-08 | Insättning           | A KONTO                           | 54900    | 990   | 7     | 10 000,00  | 22 199,10 |
| 120127239      | 2019-10-08        | 2019-10-08 | BANK VIA TELEFON     |                                   | 81695    | 960   | 7406  | -18 000,00 | 12 199,10 |
| 120127240      | 2019-10-08        | 2019-10-08 | BG-BET. VIA INTERNET | Leb tel                           | 89011    | 969   | 60753 | -442,00    | 11 757,10 |
| 120127241      | 2019-10-08        | 2019-10-08 | BG-BET. VIA INTERNET | Leb tel                           | 89011    | 969   | 60754 | -1 142,00  | 10 615,10 |
| 133389727      | 2019-10-10        | 2019-10-10 | SWISH SKICKAD        | POS+46704494944 592431,3075506164 | 83279    | 955   | 10161 | -2 000,00  | 8 615,10  |
| 133389728      | 2019-10-10        | 2019-10-10 | BG-BET. VIA INTERNET | Nedbtalning                       | 89011    | 969   | 11524 | -3 878,00  | 4 737,10  |
| 140398947      | 2019-10-11        | 2019-10-11 | Insättning           | A KONTO                           | 54900    | 990   | 7     | 15 000,00  | 19 737,10 |
| 140398946      | 2019-10-11        | 2019-10-11 | SWISH SKICKAD        | POS+46704262867 592518,4141316455 | 83279    | 955   | 11103 | -20 000,00 | -262,90   |
| 140398948      | 2019-10-11        | 2019-10-11 | Överföring           | a-konto                           | 83279    | 969   | 76392 | 20 000,00  | 19 737,10 |
| 155423122      | 2019-10-11        | 2019-10-14 | Bankomatuttag        | 568367                            | 83279    | 954   | 37657 | -5 000,00  | 14 737,10 |
| 155423123      | 2019-10-11        | 2019-10-14 | Bankomatuttag        | 808648                            | 83279    | 954   | 37715 | -5 000,00  | 9 737,10  |
| 155423124      | 2019-10-11        | 2019-10-14 | Bankomatuttag        | 468660                            | 83279    | 954   | 37740 | -5 000,00  | 4 737,10  |
| 155423119      | 2019-10-12        | 2019-10-14 | SWISH SKICKAD        | POS+46704262867 592600,5999016268 | 83279    | 955   | 11043 | -2 000,00  | 2 737,10  |
| 155423120      | 2019-10-12        | 2019-10-14 | SWISH SKICKAD        | POS+46739843995 592602,4126156526 | 83279    | 955   | 11941 | -5 000,00  | -2 262,90 |
| 155423128      | 2019-10-12        | 2019-10-14 | Överföring           | a-konto                           | 83279    | 969   | 39362 | 5 000,00   | 2 737,10  |
| 155423126      | 2019-10-11        | 2019-10-14 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ STOCKHOLM CENTRAL,          | 88500    | 919   | 4342  | -435,00    | 2 302,10  |
| 155423125      | 2019-10-12        | 2019-10-14 | KONTOKÖP KORT        | POSSPG ARENA CATERING,            | 88500    | 919   | 5678  | -29,00     | 2 273,10  |
| 155423127      | 2019-10-14        | 2019-10-14 | KONTOKÖP KORT        | POsflgbussarna.se,                | 88500    | 919   | 21142 | -318,00    | 1 955,10  |
| 155423121      | 2019-10-10        | 2019-10-14 | KONTOKÖP KORT        | POsRYANAIRO000000L28CRF0,         | 88500    | 919   | 78807 | -315,24    | 1 639,86  |
| 166395770      | 2019-10-13        | 2019-10-15 | KONTOKÖP KORT        | POSJARNVAGSGRILLEN OSTRÄ,         | 88500    | 919   | 43124 | -40,00     | 1 599,86  |
| 166395771      | 2019-10-14        | 2019-10-15 | KONTOKÖP KORT        | POSNYA*Rena Silsen AB,            | 88500    | 919   | 74138 | -10,00     | 1 589,86  |
| 166395772      | 2019-10-14        | 2019-10-15 | KONTOKÖP KORT        | POSHMS HOST SKAVSTA AIRPO,        | 88500    | 919   | 95693 | -327,00    | 1 262,86  |
| 206314348      | 2019-10-21        | 2019-10-21 | Insättning           | A KONTO                           | 54900    | 990   | 7     | 8 000,00   | 9 262,86  |
| 206314347      | 2019-10-21        | 2019-10-21 | KONTOKÖP KORT        | POsflgbussarna.se,                | 88500    | 919   | 18394 | -318,00    | 8 944,86  |
| 206314346      | 2019-10-18        | 2019-10-21 | KONTOKÖP KORT        | POSELGIGANTEN CLO 7847394,        | 88500    | 919   | 69536 | -750,00    | 8 194,86  |
| 218537122      | 2019-10-21        | 2019-10-22 | KONTOKÖP KORT        | POSPRESSBYRÄN 4108141,            | 88500    | 919   | 63153 | -51,00     | 8 143,86  |
| 226283510      | 2019-10-23        | 2019-10-23 | SWISH SKICKAD        | POS+46704262867 593570,2230216625 | 83279    | 955   | 20691 | -2 000,00  | 6 143,86  |
| 226283511      | 2019-10-23        | 2019-10-23 | SWISH SKICKAD        | POS+46704494944 593570,6329966783 | 83279    | 955   | 20992 | -2 000,00  | 4 143,86  |
| 226283508      | 2019-10-22        | 2019-10-23 | KONTOKÖP KORT        | POSPRESSBYRÄN 4305608,            | 88500    | 919   | 857   | -100,00    | 4 043,86  |
| 226283509      | 2019-10-22        | 2019-10-23 | KONTOKÖP KORT        | POSICA KVANTUM AKERSBERGA,        | 88500    | 919   | 12918 | -188,20    | 3 855,66  |
| 234763877      | 2019-10-24        | 2019-10-24 | Insättning           | A KONTO                           | 54900    | 990   | 7     | 48 000,00  | 51 855,66 |
| 247475327      | 2019-10-24        | 2019-10-25 | SWISH SKICKAD        | POS+46739843995 593689,1627546285 | 83279    | 955   | 4171  | -5 000,00  | 46 855,66 |
| 247475328      | 2019-10-25        | 2019-10-25 | Europabet urgent     | 1191024607982                     | 89011    | 300   | 8171  | -10 817,50 | 36 038,16 |
| 247475329      | 2019-10-25        | 2019-10-25 | Pris betalning       | 1191024607982                     | 89011    | 300   | 8172  | -150,00    | 35 888,16 |
| 277179353      | 2019-10-28        | 2019-10-28 | SWISH SKICKAD        | POS+46704262867 594009,4111686517 | 83279    | 955   | 51176 | -2 000,00  | 33 888,16 |
| 277179350      | 2019-10-27        | 2019-10-28 | KONTOKÖP KORT        | POSWILLYS AKERSBERGA RUNÖ,        | 88500    | 919   | 16010 | -1 123,44  | 32 764,72 |
| 277179351      | 2019-10-27        | 2019-10-28 | KONTOKÖP KORT        | POSICA KVANTUM AKERSBERGA,        | 88500    | 919   | 33829 | -239,10    | 32 525,62 |
| 277179352      | 2019-10-27        | 2019-10-28 | KONTOKÖP KORT        | POSICA KVANTUM AKERSBERGA,        | 88500    | 919   | 33831 | -79,00     | 32 446,62 |
| 277179348      | 2019-10-25        | 2019-10-28 | KONTOKÖP KORT        | POSICA KVANTUM AKERSBERGA,        | 88500    | 919   | 66045 | -260,80    | 32 185,82 |
| 277179349      | 2019-10-25        | 2019-10-28 | KONTOKÖP KORT        | POsRESTAURANG SIAM,               | 88500    | 919   | 82077 | -30,00     | 32 155,82 |
| 277179347      | 2019-10-26        | 2019-10-28 | Direktbetalning      | Tele2/Comviq                      | 89011    | 969   | 24773 | -250,00    | 31 905,82 |
| 277179345      | 2019-10-25        | 2019-10-28 | BG-BET. VIA INTERNET | Lebonna                           | 89011    | 969   | 72729 | -1 289,00  | 30 616,82 |
| 277179346      | 2019-10-25        | 2019-10-28 | BG-BET. VIA INTERNET | Lebonna                           | 89011    | 969   | 72730 | -491,00    | 30 125,82 |

Bilaga 6:2

|           |            |            |                      |                                     |       |     |       |            |            |
|-----------|------------|------------|----------------------|-------------------------------------|-------|-----|-------|------------|------------|
| 298426377 | 2019-10-28 | 2019-10-29 | Bankomatuttag        | 926794                              | 83279 | 954 | 49659 | -5 000,00  | 25 125,82  |
| 298426378 | 2019-10-28 | 2019-10-29 | Bankomatuttag        | 736175                              | 83279 | 954 | 49672 | -5 000,00  | 20 125,82  |
| 298426379 | 2019-10-28 | 2019-10-29 | Bankomatuttag        | 226336                              | 83279 | 954 | 49692 | -5 000,00  | 15 125,82  |
| 298426380 | 2019-10-28 | 2019-10-29 | KONTOKÖP KORT        | POSCENTRALENS TOALET,               | 88500 | 919 | 49384 | -10,00     | 15 115,82  |
| 298426376 | 2019-10-28 | 2019-10-29 | KONTOKÖP KORT        | POSPRESSBYRÅN 4108141,              | 88500 | 919 | 59314 | -90,00     | 15 025,82  |
| 298426381 | 2019-10-28 | 2019-10-29 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 99565 | -182,00    | 14 843,82  |
| 298426382 | 2019-10-28 | 2019-10-29 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 99568 | -182,00    | 14 661,82  |
| 298426375 | 2019-10-29 | 2019-10-29 | Debiteringsavgift    |                                     | 89011 | 976 | 69974 | -39,00     | 14 622,82  |
| 7110526   | 2019-10-29 | 2019-10-30 | KONTOKÖP KORT        | POSKROKSBACKS LIVS HB,              | 88500 | 919 | 26774 | -152,00    | 14 470,82  |
| 19558146  | 2019-10-30 | 2019-10-31 | KONTOKÖP KORT        | POS170 - T-CENTRALEN S 3,           | 88500 | 919 | 18302 | -100,00    | 14 370,82  |
| 19558147  | 2019-10-30 | 2019-10-31 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 88457 | -462,00    | 13 908,82  |
| 31424682  | 2019-10-31 | 2019-11-01 | KONTOKÖP KORT        | POSICA KVANTUM AKERSBERGA,          | 88500 | 919 | 51703 | -200,00    | 13 708,82  |
| 31424683  | 2019-10-31 | 2019-11-01 | KONTOKÖP KORT        | POSMCDONALDS 098 A,                 | 88500 | 919 | 70682 | -282,00    | 13 426,82  |
| 48370687  | 2019-11-04 | 2019-11-04 | SWISH SKICKAD        | POS+46704494944 594619,9088276285   | 83279 | 955 | 23194 | -3 000,00  | 10 426,82  |
| 48370681  | 2019-11-02 | 2019-11-04 | SWISH SKICKAD        | POS+46704494944 594446,2582416342   | 83279 | 955 | 37282 | -2 000,00  | 8 426,82   |
| 48370682  | 2019-11-01 | 2019-11-04 | KONTOKÖP KORT        | POSH-AUTOBUSNI KOLODVOR,ZAGREB      | 88500 | 919 | 4241  | -190,01    | 8 236,81   |
| 48370683  | 2019-11-01 | 2019-11-04 | KONTOKÖP KORT        | POSGebr Heinemann Retail,           | 88500 | 919 | 27181 | -495,02    | 7 741,79   |
| 48370684  | 2019-11-01 | 2019-11-04 | KONTOKÖP KORT        | POSSummerbird Friends T,Kastrup     | 88500 | 919 | 66835 | -141,38    | 7 600,41   |
| 48370685  | 2019-11-01 | 2019-11-04 | KONTOKÖP KORT        | POSMERRESOR AB,                     | 88500 | 919 | 98753 | -119,00    | 7 481,41   |
| 48370680  | 2019-11-01 | 2019-11-04 | Direktbetalning      | Tele2/Comviq                        | 89011 | 969 | 195   | -100,00    | 7 381,41   |
| 48370686  | 2019-11-02 | 2019-11-04 | BG-BET. VIA INTERNET | Bolagsverket                        | 89011 | 969 | 7599  | -100,00    | 7 281,41   |
| 74168730  | 2019-11-06 | 2019-11-07 | KONTOKÖP KORT        | POSPLODINE SUPERMARKET „PAZIN       | 88500 | 919 | 84519 | -891,31    | 6 390,10   |
| 74168731  | 2019-11-06 | 2019-11-07 | KONTOKÖP KORT        | POSPETROL BP, 2014359065,PAZIN      | 88500 | 919 | 84537 | -764,77    | 5 625,33   |
| 74168732  | 2019-11-06 | 2019-11-07 | KONTOKÖP KORT        | POSLIDL HRVATSKA P-187,PAZIN        | 88500 | 919 | 84590 | -1 637,83  | 3 987,50   |
| 81279640  | 2019-11-06 | 2019-11-08 | KONTOKÖP KORT        | POSMOTEL LOVAC,PAZIN                | 88500 | 919 | 69055 | -433,37    | 3 554,13   |
| 96601539  | 2019-11-10 | 2019-11-11 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 13086 | -123,00    | 3 431,13   |
| 96601540  | 2019-11-10 | 2019-11-11 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 13103 | -123,00    | 3 308,13   |
| 96601538  | 2019-11-10 | 2019-11-11 | KONTOKÖP KORT        | POSPaypro 448003688867,DRIVERUPDATE | 88500 | 919 | 40350 | -389,26    | 2 918,87   |
| 108000226 | 2019-11-12 | 2019-11-12 | SWISH SKICKAD        | POS+46704262867 595321.0131288360   | 83279 | 955 | 34388 | -2 000,00  | 918,87     |
| 121819239 | 2019-11-12 | 2019-11-14 | KONTOKÖP KORT        | POSMOTEL LOVAC,PAZIN                | 88500 | 919 | 67393 | -152,89    | 765,98     |
| 145630157 | 2019-11-18 | 2019-11-18 | Överföring           | a-konto                             | 83279 | 969 | 31800 | 109 773,16 | 110 539,14 |
| 145630155 | 2019-11-17 | 2019-11-18 | KONTOKÖP KORT        | POSIKB ATM A1251157,                | 88500 | 919 | 31946 | -473,36    | 110 065,78 |
| 145630156 | 2019-11-17 | 2019-11-18 | KONTOKÖP KORT        | POSMERRESOR AB,                     | 88500 | 919 | 94737 | -119,00    | 109 946,78 |
| 157655048 | 2019-11-18 | 2019-11-19 | Bankomatuttag        | 979823                              | 83279 | 954 | 71277 | -5 000,00  | 104 946,78 |
| 157655049 | 2019-11-18 | 2019-11-19 | Bankomatuttag        | 189994                              | 83279 | 954 | 71354 | -5 000,00  | 99 946,78  |
| 157655050 | 2019-11-18 | 2019-11-19 | Bankomatuttag        | 59659                               | 83279 | 954 | 72575 | -3 000,00  | 96 946,78  |
| 157655051 | 2019-11-19 | 2019-11-19 | SWISH SKICKAD        | POS+46704494944 595916,1697008253   | 83279 | 955 | 28604 | -2 000,00  | 94 946,78  |
| 157655045 | 2019-11-18 | 2019-11-19 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 54351 | -149,00    | 94 797,78  |
| 157655046 | 2019-11-18 | 2019-11-19 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 54370 | -239,00    | 94 558,78  |
| 157655047 | 2019-11-18 | 2019-11-19 | KONTOKÖP KORT        | POSPRESSBYRÅN 4208168,              | 88500 | 919 | 58450 | -97,00     | 94 461,78  |
| 165036755 | 2019-11-19 | 2019-11-20 | KONTOKÖP KORT        | POSPRESSBYRÅN 4305608,              | 88500 | 919 | 23018 | -150,00    | 94 311,78  |
| 173186545 | 2019-11-20 | 2019-11-21 | KONTOKÖP KORT        | POSICA KVANTUM AKERSBERGA,          | 88500 | 919 | 21416 | -42,00     | 94 269,78  |
| 173186546 | 2019-11-20 | 2019-11-21 | KONTOKÖP KORT        | POSSJ INTERNETBOKNING,              | 88500 | 919 | 86148 | -166,00    | 94 103,78  |
| 173186547 | 2019-11-21 | 2019-11-21 | Europabetalning      | 1191120784444                       | 89011 | 300 | 19583 | -10 727,30 | 83 376,48  |
| 181861517 | 2019-11-21 | 2019-11-22 | Bankomatuttag        | 866313                              | 83279 | 954 | 72225 | -1 000,00  | 82 376,48  |
| 181861513 | 2019-11-21 | 2019-11-22 | KONTOKÖP KORT        | POSArlanda Walk Through,            | 88500 | 919 | 6178  | -372,00    | 82 004,48  |
| 181861514 | 2019-11-21 | 2019-11-22 | KONTOKÖP KORT        | POSOKQ8,                            | 88500 | 919 | 15630 | -39,00     | 81 965,48  |
| 181861518 | 2019-11-21 | 2019-11-22 | KONTOKÖP KORT        | POSSAS 1172466980633,               | 88500 | 919 | 27497 | -2 434,00  | 79 531,48  |
| 181861515 | 2019-11-20 | 2019-11-22 | KONTOKÖP KORT        | POSJARNVAGSGRILLEN OSTRA,           | 88500 | 919 | 55686 | -100,00    | 79 431,48  |
| 181861516 | 2019-11-21 | 2019-11-22 | KONTOKÖP KORT        | POSOKQ8,                            | 88500 | 919 | 97484 | -521,30    | 78 910,18  |
| 202635843 | 2019-11-23 | 2019-11-25 | KONTOKÖP KORT        | POSBBN Trading Trondheim,Oslo       | 88500 | 919 | 44546 | -373,19    | 78 536,99  |
| 202635842 | 2019-11-23 | 2019-11-25 | KONTOKÖP KORT        | POS7ELEVEN 7089 HOLTEGAT,OSLO       | 88500 | 919 | 50237 | -93,00     | 78 443,99  |

✶



|           |            |            |                         |                                      |       |     |       |            |           |
|-----------|------------|------------|-------------------------|--------------------------------------|-------|-----|-------|------------|-----------|
| 202635844 | 2019-11-24 | 2019-11-25 | KONTOKÖP KORT           | POSSK INVESTS AS,OSLO                | 88500 | 919 | 77523 | -1 126,00  | 77 317,99 |
| 219706093 | 2019-11-25 | 2019-11-26 | KONTOKÖP KORT           | POSSWEDAVIA ARN PARKERING,           | 88500 | 919 | 67072 | -599,00    | 76 718,99 |
| 219706094 | 2019-11-25 | 2019-11-26 | KONTOKÖP KORT           | POSSJ INTERNETBOKNING,               | 88500 | 919 | 78232 | -265,00    | 76 453,99 |
| 219706095 | 2019-11-25 | 2019-11-26 | KONTOKÖP KORT           | POSSJ INTERNETBOKNING,               | 88500 | 919 | 78253 | -199,00    | 76 254,99 |
| 219706096 | 2019-11-25 | 2019-11-26 | KONTOKÖP KORT           | POSSAS1172467001971,STOCKHOLM-ARL    | 88500 | 919 | 85731 | -2 324,59  | 73 930,40 |
| 219706091 | 2019-11-24 | 2019-11-26 | KONTOKÖP KORT           | POSDeil De Luca Bogstad,Oslo         | 88500 | 919 | 96056 | -177,50    | 73 752,90 |
| 219706092 | 2019-11-25 | 2019-11-26 | KONTOKÖP KORT           | POSTHON HOTEL,OSLO                   | 88500 | 919 | 97974 | -2 386,63  | 71 366,27 |
| 219706097 | 2019-11-26 | 2019-11-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | WASA KREDIT AB                       | 89011 | 969 | 32570 | -3 903,00  | 67 463,27 |
| 219706098 | 2019-11-26 | 2019-11-26 | BG-BET. VIA INTERNET    | WASA KREDIT AB                       | 89011 | 969 | 32571 | -3 903,00  | 63 560,27 |
| 233203785 | 2019-11-27 | 2019-11-27 | SWISH SKICKAD           | POS+46704262867 596608,4395028511    | 83279 | 955 | 41280 | -2 000,00  | 61 560,27 |
| 233203784 | 2019-11-27 | 2019-11-27 | Överföring via Internet | 821496944098703                      | 83279 | 969 | 38532 | -50 000,00 | 11 560,27 |
| 233203782 | 2019-11-26 | 2019-11-27 | KONTOKÖP KORT           | POS129 - DANDERYDS SJUKHU,           | 88500 | 919 | 60668 | -150,00    | 11 410,27 |
| 233203783 | 2019-11-26 | 2019-11-27 | KONTOKÖP KORT           | POSICA KVANTUM AKERSBERGA,           | 88500 | 919 | 84476 | -240,60    | 11 169,67 |
| 233203781 | 2019-11-26 | 2019-11-27 | BG-BET. VIA INTERNET    | lebonna bil                          | 89011 | 969 | 4574  | -1 000,00  | 10 169,67 |
| 233203780 | 2019-11-26 | 2019-11-27 | BG-BET. VIA INTERNET    | lebonna bil                          | 89011 | 969 | 10128 | -2 327,00  | 7 842,67  |
| 11088565  | 2019-11-28 | 2019-11-28 | Insättning              | 0000000259770088                     | 61950 | 0   | 0     | 10 000,00  | 17 842,67 |
| 11088564  | 2019-11-26 | 2019-11-28 | KONTOKÖP KORT           | POSJARNVAGSGRILLEN OSTR,             | 88500 | 919 | 6970  | -40,00     | 17 802,67 |
| 11088563  | 2019-11-28 | 2019-11-28 | Debiteringsavgift       |                                      | 89011 | 976 | 68000 | -39,00     | 17 763,67 |
| 26725164  | 2019-11-29 | 2019-11-29 | Insättning              | 0000000260004169                     | 61950 | 0   | 0     | 10 000,00  | 27 763,67 |
| 26725162  | 2019-11-28 | 2019-11-29 | KONTOKÖP KORT           | POSGODISFABRIKEN ARJENG,             | 88500 | 919 | 46263 | -114,90    | 27 648,77 |
| 26725163  | 2019-11-28 | 2019-11-29 | KONTOKÖP KORT           | POSCOOP ARJANG,                      | 88500 | 919 | 46576 | -645,00    | 27 003,77 |
| 52185066  | 2019-12-02 | 2019-12-02 | Överföring via Internet | a-konto                              | 83279 | 969 | 39854 | -5 000,00  | 22 003,77 |
| 52185057  | 2019-11-29 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSCOOP PRIX POSTGIROBYG,OSLO        | 88500 | 919 | 40302 | -112,55    | 21 891,22 |
| 52185058  | 2019-11-29 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSRADISSON BLU,GARDERMOEN           | 88500 | 919 | 41507 | -413,30    | 21 477,92 |
| 52185067  | 2019-11-30 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSRadisson Blu Airport H,           | 88500 | 919 | 41997 | -4 063,79  | 17 414,13 |
| 52185059  | 2019-11-29 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSCAFE BASTO VIII,Horten            | 88500 | 919 | 44500 | -146,24    | 17 267,89 |
| 52185060  | 2019-11-29 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSEtravelli.com,Oslo                | 88500 | 919 | 44601 | -1 512,65  | 15 755,24 |
| 52185061  | 2019-11-29 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSNSB OSLO TVM,OSLO                 | 88500 | 919 | 56942 | -54,76     | 15 700,48 |
| 52185062  | 2019-11-29 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSNSB MOSS TVM,MOSS                 | 88500 | 919 | 56971 | -80,59     | 15 619,89 |
| 52185063  | 2019-11-30 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSZH-AUTOBUSNI KOLODVOR,ZAGREB      | 88500 | 919 | 70202 | -186,32    | 15 433,57 |
| 52185064  | 2019-11-30 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POS Duty Free 7108 Avgang,Gardermoen | 88500 | 919 | 75186 | -1 907,51  | 13 526,06 |
| 52185065  | 2019-11-30 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSTANUM OSL PIR N,GARDERMOEN        | 88500 | 919 | 80881 | -422,83    | 13 103,23 |
| 52185068  | 2019-11-30 | 2019-12-02 | KONTOKÖP KORT           | POSTIFON BP, 2036109012,RAVNA GORA   | 88500 | 919 | 91616 | -51,97     | 13 051,26 |
| 68316463  | 2019-12-02 | 2019-12-03 | KONTOKÖP KORT           | POSDRI*AVAST Software,avast.com/ord  | 88500 | 919 | 23504 | -116,01    | 12 935,25 |
| 68316464  | 2019-12-02 | 2019-12-03 | KONTOKÖP KORT           | POSDRI*AVAST Software,avast.com/ord  | 88500 | 919 | 23505 | -581,66    | 12 353,59 |
| 83182270  | 2019-12-05 | 2019-12-05 | KONTOKÖP KORT           | POSHMS Host Internationa,Amsterdam   | 88500 | 919 | 68243 | -103,89    | 12 249,70 |
| 90873647  | 2019-12-05 | 2019-12-06 | KONTOKÖP KORT           | POSZH-AUTOBUSNI KOLODVOR,ZAGREB      | 88500 | 919 | 75134 | -156,14    | 12 093,56 |
| 107177469 | 2019-12-09 | 2019-12-09 | SWISH SKICKAD           | POS+46739843995 597650,1731668476    | 83279 | 955 | 44769 | -1 000,00  | 11 093,56 |
| 126698200 | 2019-12-11 | 2019-12-11 | SWISH SKICKAD           | POS+46704262867 597810,6775818491    | 83279 | 955 | 26701 | -4 000,00  | 7 093,56  |
| 126698201 | 2019-12-10 | 2019-12-11 | KONTOKÖP KORT           | POSBI PA, 2761039078,PAZIN           | 88500 | 919 | 68765 | -264,39    | 6 829,17  |
| 126698202 | 2019-12-10 | 2019-12-11 | KONTOKÖP KORT           | POSPLODINE SUPERMARKET P,PAZIN       | 88500 | 919 | 68787 | -883,58    | 5 945,59  |
| 126698203 | 2019-12-10 | 2019-12-11 | KONTOKÖP KORT           | POSPLODINE SUPERMARKET P,PAZIN       | 88500 | 919 | 68788 | -636,36    | 5 309,23  |
| 126698204 | 2019-12-10 | 2019-12-11 | KONTOKÖP KORT           | POSLIDL HRVATSKA P-187,PAZIN         | 88500 | 919 | 68807 | -851,38    | 4 457,85  |
| 133969672 | 2019-12-12 | 2019-12-12 | Insättning              | A KONTO                              | 54900 | 990 | 7     | 4 000,00   | 8 457,85  |
| 158557658 | 2019-12-16 | 2019-12-16 | SWISH SKICKAD           | POS+46704494944 598246,3083408398    | 83279 | 955 | 36884 | -2 000,00  | 6 457,85  |
| 158557659 | 2019-12-13 | 2019-12-16 | KONTOKÖP KORT           | POSHBPBPAZIN,                        | 88500 | 919 | 91921 | -3 092,98  | 3 364,87  |
| 172168808 | 2019-12-17 | 2019-12-17 | Insättning              | A KONTO                              | 54900 | 990 | 7     | 5 000,00   | 8 364,87  |
| 172168807 | 2019-12-16 | 2019-12-17 | KONTOKÖP KORT           | POS-KIWI.COM-,99 BRNO                | 88500 | 919 | 88571 | -2 909,14  | 5 455,73  |
| 181002205 | 2019-12-18 | 2019-12-18 | Insättning              | A KONTO                              | 54900 | 990 | 5     | 2 000,00   | 7 455,73  |
| 181002204 | 2019-12-18 | 2019-12-18 | BG-BET. VIA INTERNET    | Sent betalt                          | 89011 | 969 | 8383  | -2 400,00  | 5 055,73  |
| 225817765 | 2019-12-20 | 2019-12-23 | SWISH SKICKAD           | POS+46704262867 598609,3945098387    | 83279 | 955 | 1832  | -2 000,00  | 3 055,73  |
| 225817766 | 2019-12-20 | 2019-12-23 | SWISH SKICKAD           | POS+46739843995 598609,4872718683    | 83279 | 955 | 1919  | -2 000,00  | 1 055,73  |

|          |            |            |                   |                        |       |     |       |        |        |
|----------|------------|------------|-------------------|------------------------|-------|-----|-------|--------|--------|
| 23419004 | 2019-12-24 | 2019-12-27 | KONTOKÖP KORT     | POSSpotify P0DF5B876B, | 88500 | 919 | 56835 | -99,00 | 956,73 |
| 61679076 | 2019-12-30 | 2019-12-30 | Debiteringsavgift |                        | 89011 | 976 | 66953 | -39,00 | 917,73 |

Bilaga 7

Finn Reidar Ottesen, 19451109-9055, nedan Säljaren, å ena sidan och Adaus Ovidiu 880627 nedan köparen, å andra sidan, har med anledning av överlåtelse av aktier i Reidar Ottesen AB, 559179-6510, nedan Bolaget, ingåtts följande.

## AVTAL

### 1. ÖVERLÅTELSE

Säljaren överlåter härmed till

Adaus Ovidiu tvåhundra (200) aktier i bolaget Reidar Ottesen AB orgnr 559179-6510.

### 2. TILLTRÄDESDAG

Aktierna tillträds den 28/12-2019.

### 3. KÖPESKILLING

Köpeskillingen uppgår till femtiotusen kronor (50.000:- kronor).

### 4. KÖPESKILLINGENS ERLÄGGANDE

Köpeskillingen skall erläggas kontant på tillträdesdagen.

### 5. ÖVERLÄMNANDE AV HANDLINGAR

Säljaren skall i samband med köpeskillingens erläggande överlämna aktiebrev.

### 6. GARANTI

Säljaren har varit verksam i Bolaget och haft insyn och kontroll över Bolagets verksamhet. Säljaren har haft huvudansvaret för bokföringen och han garanterar att han har utfört bokföringsarbetet i enlighet med lag och god redovisningssed och att bokföringen, i de delar han varit delaktig, utvisar en riktig bild av Bolaget ställning och resultat. Säljaren har fullgjort sin upplysningsplikt.

Köparen har en god inblick i Bolagets verksamhet och han har fullgjort sin undersökningsplikt. Köparen har granskat såväl leverantörsfakturer som kundfakturer per 2019-12-26 samt övriga balans- och resultatposter per 2019-12-26 och godkänner samtliga poster genom underskriften.

F.O.

AD

## 7. FIRMAÄNDRING

Bolaget förbinder sig att senast den 2020-01-15 tillse att en ansökan om en firmaändring genomförs.

## 8. TVIST

Tvist med anledning av tolkning eller tillämpning av detta avtal skall avgöras av svensk domstol.

## 9. ÖVRIGT

Avtalet avser en fullständig reglering mellan parterna.

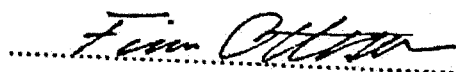
Avtalet är upprättat i två exemplar varvid parterna tar varsitt.

Stockholm den 28/12-2019

Adaus Ovidiu

Stockholm den 28/12-2019

Finn Reidar Ottesen

  
.....  
.....



POLISMYNDIGHETEN

Polhemsgatan 30

102 26 Stockholm

Björred den 12 februari 2025

### Anmälan

Egenskap av ombud för Finn Ottosen, 451109-9055S, Mönstringsvägen 18, 184 33 Åkersberga, får jag härmed inge anmälan om misstänkt brottslig verksamhet företagen av rumänske medborgaren Adaus Ovidiu, 880627-0000, Margura ilvei Str Rodnei Nr 457, 427 145 BISTRJA, Rumänien, bestående i bedrägeri och förskingring.

### Grunder

Adaus Ovidiu köpte av Finn Ottosen det svenska bolaget Reidar Ottosen AB den 28 december 2019. Samtliga aktier i bolaget övertogs av Ovidiu, som tog fullständig kontroll över bolaget. Det var införstått av Ovidiu att han omedelbart efter tillträdet till bolaget skulle registrera sig som styrelseledamot i bolaget hos Bolagsverket. Så skedde emellertid inte. Adaus Ovidiu registrerade sig som styrelseledamot först den 8 september 2020 och har sedan han övertog bolaget genomfört ett stort antal affärstransaktioner som medfört stora skulder i form av mervärdesskatt till staten och som medför att Finn Ottosen av Skatteverket ansetts ikläda sig företrädaansvar för bolagets skatteskulder på drygt 94.462.274,11 kr. Det framgår av utredningar som gjorts och av massmedias rapportering om momsbedrägerier i stor skala i Sverige med mobiltelefoner och elektronik – detsamma som Reidar Ottosen AB bedrivit verksamhet i före försäljningen till Ovidiu – att denne Adaus Ovidiu använt bolaget i samma brottsliga syfte. Reidar Ottosen AB försattes i konkurs den 11 juni 2021.

Jag bilägger fullmakt samt förvaltarberättelsen i Reidar Ottosen AB:s konkurs K 7980-21

Som ovan

Hans-Ola Mårtensson

**Personuppgifter**

|                                                                   |                     |                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Namn<br>Finn Reidar Ottesen                                       |                     | Personnummer<br>451109-9055       |                     |
| Kallas för                                                        |                     |                                   |                     |
| Adress<br>OTTESEN, MÖNSTRINGSVÄGEN 18, 184 33 ÅKERSBERGA          |                     | Telefonnummer<br>070-229 54 44    |                     |
| Folkbokföringsort<br>Österåker                                    |                     | Civilstånd<br>Gift                |                     |
| Föräldrars namn och adress (beträffande den som inte fyllt 20 år) |                     |                                   |                     |
| Utbildning<br>Civilingenjör                                       |                     | Medborgarskap<br>Norge            |                     |
| Yrke/anställning<br>Pensionär                                     |                     |                                   |                     |
| Arbetsgivare och adress arbetsplats                               |                     | Telefonnummer arbetsgivare        |                     |
| Tidigare anställning                                              |                     |                                   |                     |
| Arbetsförhet och hälsotillstånd<br>Har pacemaker.                 |                     |                                   |                     |
| Kompletterande uppgifter<br>finnreidar@hotmail.com                |                     |                                   |                     |
| Adress i Kroatien: Andrejevici 54B, 52402 CEROVLYE, Kroatien      |                     |                                   |                     |
| Norsknr.+4747826451                                               |                     |                                   |                     |
| Hustrun bor i Kroatien.                                           |                     |                                   |                     |
| Skatteskulder i Norge                                             |                     |                                   |                     |
| Uppgiven inkomst<br>20 000 kr                                     | Bidrag<br>-----     | Maka/make/sambos inkomst<br>----- |                     |
| Försörjningsplikt<br>-----                                        | Antal barn<br>----- | Skulder<br>4 000                  | Tillgångar<br>----- |

**Kontroll utförd**

|                            |           |                                              |           |
|----------------------------|-----------|----------------------------------------------|-----------|
| Fastställd förvärvsinkomst | Inkomstår | Maka/make/sambos fastställda förvärvsinkomst | Inkomstår |
| Kontroll utförd av         |           | Datum                                        |           |

SKATTEVERKET

2022-06-23

Malmö

Skatteverket

Att. Olof Wrethammar

205 30 Malmö.

Malmö den 20 juni 2022

s.1(6)

**Yttrande förundersökningsprotokoll EB-7747-20 mt Finn Ottosen.**

Som ombud för Finn Ottosen enligt ingiven fullmakt får jag härmed anföra följande.

Vi min och Finn Ottosens genomgång av förundersökningsprotokollet gör sig följande synpunkter gällande.

1.

**Dokumentation Skatteverket s. 7 – 155**

Ett stort antal fakturor på varierande belopp har utställts i bolaget Reidar Ottosens AB:s namn. Det framgår dock inte vem som utställt dem. De hänför sig till perioden oktober – december 2019. En del fakturor synes ha kunnat knytas till ett av Reidar Ottosen AB:s bankkonto i SEB. Försäljning skall enligt fakturorna ha skett till Interco Invest Group AB samt Marie Toppgrillen 1 i Malmö AB. till belopp på 64,8 miljoner kronor för elektronik samt tillkommande poster på 31,8 miljoner kronor.

Finn Ottosens inställning.

Finn Ottosen hävdar bestämt att han inte känner till dessa fakturor och har inte heller utställt dem. När han i december 2019 upptäckte att stora belopp kommit in på kontot i SEB så meddelade han banken som blockerade kontot.

Skattedeklarationen för Reidar Ottosen AB.

Den 15 februari 2020 lämnade bolaget Reidar Ottosen AB en skattedeklaration via e-tjänsten moms- och arbetsdeklarationer för perioden oktober -december 2019 för en försäljning av 60.113 097 kr. Skattedeklarationen har lämnats in av Gunilla Larsson var bokförare i bolaget. Deklarationen har vidare lämnats in efter det att Finn Ottosen sålt bolaget Reidar Ottosen AB till rumänske medborgaren Adaus Ovidiu,

Finn Ottosen har inte lämnat in någon skattedeklaration till Skatteverket, vilket Skatteverket påstått i korrespondensen med Finn Ottosen.

s.2

2.

**Dokumentation s. 189 – 471.**

Genomgång har gjorts av polisanmälningar som Finn Ottosen gjort mot Adaus Ovidiu som han misstänker för att ha "kapat" bolaget Reidar Ottosen AB och gjort finansiella dispositioner och betalningar i bolagets namn. Adaus Ovidius avsikt har varit att sedan han enligt avtal köpt bolaget av Finn Ottosen medvetet underlåtit att registrera sig som styrelseledamot i bolaget för att slippa att ta ansvar för bolagets verksamhet och administration. Adaus Ovidiu registrerade sig först i oktober 2020.

Reidar Ottosen AB försattes i konkurs den 11 juni 2021, Enligt Förvaltarberättelsen finnes ingen brottsmisstanken angiven mot Finn Ottosen utan endast ett konstaterande att någon kontrollbalansräkning inte påträffats. Enligt handlingarna i konkursärendet har Finn Ottosen under ed förklarat att han inte haft något ansvar för bolagets verksamhet och administration sedan han överlåtit bolaget till Adaus Ovidiu.

På sid 225 – 229. Finns fullmakter hos Swedbank avseende internetbanken för Reidar Ottosen AB och det framgår att fullmakten lämnats för Finn Ottosen den 13 2019. Den 27 november 2019 avslutades valutakontot i Swedbank och den 3 januari 2020 också företagskontot varvid fullmakterna också upphörde att gälla.

På s. 287 – 293 har bilagts användarfullmakter i SEB:s internetbank. Fullmakten nr 10035-2527 i bolaget Reidar Ottosen AB upprättades den 2 april 2019 för Gunilla Larsson Fullmakten tecknades genom elektronisk signatur och gäller även för Sebastian Ottosen. Gunilla Larssons bankID spärrades den 29 januari 2021, Det är också noterat att företagspaketet för Reidar Ottosen AB avslutades den 13 oktober 2020. (s.243).

Uppgifterna styrker att Finn Ottosen inte använt eller disponerat några konton i SEB under den tid som fakturor utställts i Reidar Ottosens namn och skolat betalas till bolagets konton i SEB.

## **Dokumentation s.460 – 499.**

### **Uppgifter om bolagen Adde97 AB och Lebonna AB**

I handlingarna framgår att Adde97 AB i likvidation försattes i konkurs den 20 maj 2021 vid Stockholms tingsrätt. Och att styrelsen i bolaget varit Adaus Ovidiu. Bolaget verksamhet bestod av försäljning av elektronik och mobiltelefoner.

Det misstänkes att bolaget ägnat sig åt momsbedrägerier i stor skala.

I förvaltarberättelsen anges endast att någon kontrollbalansräkning inte påträffats och att något räkenskapsmaterial inte erhållits. Det påstås också att styrelseledamöterna varit "målvakter".

Lollo Tradng AB försattes i konkurs den 21 maj 2021 vid Attunda tingsrätt. Styrelsen utgjordes av Adaus Ovidiu med en Gunnar Nilsson som suppleant. Under perioden den 9 mars 2020 till den 20 augusti 2020 var Louise Ottosen ledamot, därefter var Adaus Ovidiu styrelse, Bolaget visade ett underskott på 1.227.534.472 kr, Varken bokföring eller årsredovisning har påträffats.

Inte heller i denna konkurs göres gällande någon misstanke om brott i förvaltarberättelsen och Finn Ottosen avlade ed i konkursen.

## **4.**

### **Dokumentation: förhör med Gunilla Larsson och Finn Ottosen s. 500 – 520**

#### **Gunilla Larsson**

I förhören som kännetecknas av "dåligt minne" rörande viktiga tidpunkter och omständigheter och hon kallar Finn Ottosen för "Reidar". Hon kommer t.ex inte ihåg vem som skötte bolagets Reidar Ottosens bokföring räkenskapsåret 2019 men vitsordar att hon fick hand om det. Beträffande skattedeklarationen oktober-december 2019 medger hon att det var hon som lämnade in skattedeklarationen Skatteverket men blir sedan osäker på om det var hon som lämnade in deklarationen på grund av att beloppet var så stort. Det är uppenbart att hon döljer något.

Finn Ottosen.

Finn Ottosen bestrider brott och vidhåller sin inställning att han inte har något ansvar för de transaktioner som skett i bolaget Reidar Ottosen AB under år 2019 – 2020. Han känner inte heller till de bolag som fakturor och försäljningar som framkommit i fakturor till olika bolag som Marie Toppgrillen, Vision Impaex, WOB Management GmbH, Global Vision Impex Pte Ltd samt Interco Invest Group AB

Tillägas bör att Finn Ottosen fick veta i efterhand att Adaus Ovidiu och hans medarbetare använde ett sk "molnkonto" vid utställande av fakturorna och de använde också Finn Ottosens namnteckning vid dessa transaktioner. När Finn Ottosen upptäckte detta så spärrade han kontona i SEB.

5.

**Sammanfattning och omdöme**

Finn Ottosen har lämnat sina personliga synpunkter på utredningen nedan.

Sammanfattningsvis framkommer följande.

1. Inga av fakturorna från Reidar Ottosen AB till olika destinationer har upprättats, signerats eller utfärdats av Finn Ottosen.
2. Momsdeklarationen i Reidar Ottosen AB:s momsdeklaration perioden oktober december 2019 har inte upprättats och ingivits av Finn Ottosen.
3. Finn Ottosen överlät bolaget Reidar Ottosen AB till Adaus Ovidiu den 28 december 2019.
4. Adaus Ovidiu registrerade sig inte som ny styrelse i Reidar Ottosen AB förrän den 8 oktober 2020.
5. Adaus Ovidiu gjorde under senare delen av 2019 fakturatransaktioner i Reidar Ottosen AB som Finn Ottosen inte kände till och inte hade kontroll över och han befann sig under större delen av det året i Kroatien med sin familj där.
6. Finn Ottosen har av Kammarrätten i Stockholm ådragit sig företrädaransvar för Reidar Ottosen AB:s skatteskulder på 90 miljoner kr. Domen är nu överklagad till Högsta Förvaltningsdomstolen i Stockholm.
7. Finn Ottosen har gjort polisanmälan mot Adaus Ovidiu för förskingring och skattebrott.
8. Ekobrottsmyndigheten har trots Finn Ottosens anmälningar mot Adaus Ovidiu och vad som framkommit i utredningen uppenbarligen inte bemödat sig att få Adaus Ovidiu utlämnad till Sverige genom "Europeisk arresteringsorder" för att få honom förhörd om ansvar för grovt skattebrott.

9. Finn Ottosen ställer också frågan varför uppgifter om företagen Adde97 AB, Lebonna AB och Lollo Trading AB förekommer i utredningen om misstänkt skattebrott för hans vidkommande.
10. Anmärkningsvärt och synbarligen ett tecken på att rättssäkerhet inte föreligger för den som blir föremål för Skatteverkets åtgärder. I förevarande fall utgick och utgår Skatteverket ifrån att Finn Ottosen är ansvarig för alla dessa momstransaktioner genom att Skatteverket utgår ifrån att den som är styrelseledamot i ett aktiebolag har "strikt ansvar" för allt som händer i ett bolag. Uppfattningen är "rigid" och det innebär att oavsett Finn Ottosens invändningar förvaltningsdomstolarna så är han skyldig "Punkt

Finn Ottosen vill också understryka att han inte kände till vad Ovidiu och hans medarbetare företog sig med bolaget Reidar Ottosen AB under perioden oktober-december 2019 då han vistades i Kroatien hos sin hustru. Han hemställer också att nya förhör hålles med Gunilla Larsson då han uppfattat hennes utsagor som lögnaktiga och felaktiga.

Jag yrkar som ombud och privat försvarare för Finn Ottosen att förundersökningen mot honom läggs ned då det inte kan styrkas att Finn Ottosen gjort sig skyldig till grovt skattebrott varken som huvudman eller medverkande.

Som ovan

Hans-Ola Mårtensson