



PARTER OCH DOMSLUT

Niklas Hägerström

Parter

Tilltalad

NIKLAS Fredrik Hägerström, 19680515-2433
Södra Vägen 32 Lgh 1402, 412 54 Göteborg

Offentlig försvarare
Advokat Petter Maaherra
Advokatfirman Park HB
Götabergsgatan 6, 411 34 Göteborg

Åklagare

Kammaråklagare John Stålbart
Åklagarmyndigheten
Göteborgs åklagarkammare Göteborg
Box 129, 401 22 Göteborg

Målsägande

DB Schenker AB, 556250-3630
Muttervägen 1, 553 02 Jönköping

Företrädd av åklagaren

Domslut

Åtal som Niklas Hägerström frikänns från

Grovt bedrägeri, 2022-04-12 – 2023-08-28, 9 kap 3 § brottsbalken

Skadestånd

Skadeståndsyrakandet avseende grovt bedrägeri, 2022-04-12 – 2023-08-28, åtalspunkten 1 ogillas.

Ersättning och återbetalning

Petter Maaherra ska få ersättning av staten med 157 807 kr. Beloppet fördelas enligt följande:

- 116 095 kr arbete
- 10 150 kr tidsspillan
- 31 562 kr mervärdesskatt

Detta är en avskrift av en elektronisk originalhandling.

Postadress
404 83 Göteborg

Besöksadress
Ullevigatan 15
Göteborg

Expeditionstid
måndag–fredag
08:00–16:00

Telefon
031-743 60 00

E-post
goteborgstingsratt@dom.se

Webb
www.goteborgstingsratt.domstol.se

Staten ska stå för kostnaderna.

Matin Kazeroni

Parter

Tilltalad

Matin Kazeroni, 19960912-7510
Friggagatan 1 A Lgh 1602, 411 01 Göteborg

Offentlig försvarare
Advokat Louise Eriksson
Allmänna Advokatbyrån i Göteborg KB
Postgatan 28, 411 06 Göteborg

Åklagare

Kammaråklagare John Stålbart
Åklagarmyndigheten
Göteborgs åklagarkammare Göteborg
Box 129, 401 22 Göteborg

Målsägande

1. Maryam Abdi Gandevani

Målsägandebiträde
Advokat Harry Kwiek
Kwiek Advokatbyrå AB
Brodalsvägen 7, Hus Y, 433 38 Partille

2. Callme Ab, 559277-9937
Övre Husargatan 27, 413 14 Göteborg

Företrädd av åklagaren

3. DB Schenker AB, 556250-3630
Mutternvägen 1, 553 02 Jönköping

Företrädd av åklagaren

4. Emami Fastighetsförmedling Ab, 559282-9278
Engelbrektsgatan 71, 412 52 Göteborg

Företrädd av åklagaren

5. Eneas Bygg & Anläggning Ab, 559251-3773
c/o Liera Redovisning, Kvarnvägen 1 A, 445 57 Surte

Företrädd av åklagaren

6. Liera redovisning AB, 556293-5527
Kvarnvägen 1 A, 445 57 Surte

Företrädd av åklagaren

7. S.petkovski Ab, 559347-4363
Engelbrektsgatan 71, 412 51 Göteborg

Företrädd av åklagaren

8. Wiland Mäkleri Ab, 559172-5048
c/o Fredrik Wiland, Axelinas Väg 2, 423 41 Torslanda

Företrädd av åklagaren

Domslut

Brott som Matin Kazeroni döms för

Grovt bedrägeri (5 tillfällen), 2023-06-12 – 2024-03-25, 9 kap 3 § brottsbalken

Grovt bedrägeri medelst brukande av falsk urkund (2 tillfällen), 2024-05-08 – 2024-05-14, 9 kap 3 § och 14 kap 1 § och 10 § brottsbalken

Grovt bokföringsbrott, 2023-01-01 – 2023-12-31, 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Åtal som Matin Kazeroni frikänns från

Grovt bedrägeri, 2022-04-12 – 2023-08-28, 9 kap 3 § brottsbalken

Påföljd

Fängelse 2 år 9 månader

Näringsförbud

Matin Kazeroni meddelas näringsförbud i 5 år. Förbudet gäller omedelbart, från och med den 31 januari 2025, även om det fortfarande kan överklagas.

Skadestånd

Skadeståndsyrkandet avseende grovt bedrägeri, 2022-04-12 – 2023-08-28, åtalspunkten 1 ogillas.

Matin Kazeroni ska betala skadestånd till Wiland Mäkleri AB med 353 000 kr.
Matin Kazeroni ska också betala ränta på beloppet enligt 4 § 5 st och 6 §

räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker.

Matin Kazeroni ska betala skadestånd till Emami Fastighetsförmedling AB med 463 500 kr. Matin Kazeroni ska också betala ränta på beloppet enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker.

Matin Kazeroni ska betala skadestånd till S.petkovski AB med 100 000 kr. Matin Kazeroni ska också betala ränta på beloppet enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker.

Matin Kazeroni ska betala skadestånd till Callme AB med 463 500 kr. Matin Kazeroni ska också betala ränta på beloppet enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker.

Matin Kazeroni ska betala skadestånd till Liera Redovisning AB med 360 000 kr. Matin Kazeroni ska också betala ränta på beloppet enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker.

Matin Kazeroni ska betala skadestånd till Eneas Bygg & Anläggning AB med 360 000 kr. Matin Kazeroni ska också betala ränta på beloppet enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker.

Matin Kazeroni ska betala skadestånd till Maryam Abdi Gandevani med 454 000 kr.

Beloppet avser 180 000 kr med transaktionsdatum den 31 januari 2024, 170 000 kr med transaktionsdatum den 2 februari 2024, 5 000 kr med transaktionsdatum den 19 mars 2024, 5 000 kr med transaktionsdatum den 21 mars 2024 och 94 000 kr med transaktionsdatum den 25 mars 2024. Matin Kazeroni ska också betala ränta på beloppet enligt 4 och 6 §§ räntelagen på varje belopp från aktuellt transaktionsdatum till dess betalning sker.

Förverkande och beslag

Tingsrätten förordnar om att den tidigare beslutade kvarstaden om 720 000 kr ska bestå till dess verkställighet av förverkandet kan ske, dock längst två månader efter lagakraftvunnen dom.

Brottsofferfond

Matin Kazeroni ska betala en avgift till brottsofferfonden på 1 000 kr.

Ersättning och återbetalning

Louise Eriksson ska få ersättning av staten med 415 260 kr. Beloppet fördelas enligt följande:

- 268 770 kr arbete
- 63 438 kr tidsspillan

- 83 052 kr mervärdesskatt

Harry Kwiek ska få ersättning av staten med 27 623 kr. Beloppet fördelas enligt följande:

- 19 746 kr arbete
- 2 175 kr tidsspillan
- 178 kr utlägg
- 5 524 kr mervärdesskatt

Staten ska stå för kostnaderna.

YRKANDEN

Åtalspunkt 1

Åklagaren har begärt att Matin Kazeroni och Niklas Hägerström ska dömas för grovt bedrägeri enligt 9 kap 3 § brottsbalken.

Åklagaren har angett följande gärningsbeskrivning.

1.1 GROVT BEDRÄGERI (Niklas Hägerström och Matin Kazeroni) (5000-K1141147-24)

Matin Kazeroni och Niklas Hägerström har tillsammans och i samförstånd vilselett företrädare för DB Schenker AB att betala för varor (emballage) som inte har levererats.

Vilseledandet har bestått i att Matin Kazeroni, som är verklig huvudman för IMHK AB, har tillsett att IMHK AB fakturerat DB Schenker AB för emballage trots att emballage inte kommit DB Schenker AB till del. Fakturorna har gett sken av att leverans har skett.

Niklas Hägerström som är anställd på DB Schenker AB har mottagit fakturorna och sedan vilselett företrädare för målsägandebolaget med attesteringsbehörighet att betala fakturorna trots att emballaget inte kommit bolaget till del. Vilseledandet har bestått i att Niklas Hägerström granskat och godkänt fakturor i DB Schenker AB:s system och på så sätt förmått en attesteringsbehörig chef att attestera fakturorna. Vad avser fakturorna 18-19 har vilseledandet bestått i att Niklas Hägerström genom samtal och skriftlig kommunikation förmått en attesteringsbehörig chef att attestera fakturorna. Matin Kazeroni har sedan i flera fall överfört del av brottsvinsten till Niklas Hägerström genom fakturatjänsten Gigger och själv tagit ut del av vinsten genom lön och utdelning från IMHK AB.

Fakturering och betalning avseende 8 000 EU-pallar som inte levererats till DB Schenker AB eller kund till dem (om totalt 1 325 000 kronor inklusive moms) skedde mellan den 12 maj 2022 och den 28 augusti 2023 i Göteborg och på andra platser i Sverige enligt följande.

- 2022-05-12 inkom 300 000 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Svea Bank, varav 100 000 kronor bedräglig dubbelfakturering (avsåg del av faktura 18, 500 EU-pallar)

- 2022-05-17 inkom 225 000 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Svea Bank (avsåg faktura 19, 1 000 EU-pallar)

- 2022-11-08 inkom 300 000 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Svea

Bank (avsåg fakturorna 20-21, 1 500 EU-pallar)

- 2023-01-02 inkom 175 000 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Svea Bank (avsåg faktura 24, 1 000 EU-pallar)

- 2023-02-08 inkom 162 500 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Svea Bank (avsåg faktura 27, 1 000 EU-pallar)

- 2023-05-04 inkom 162 500 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Revolut (avsåg faktura 28, 1 000 EU-pallar)

- 2023-07-05 inkom 150 000 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Revolut (avsåg faktura 30, 1 000 EU-pallar)

- 2023-08-28 inkom 150 000 kronor till IMHK AB:s bankkonto hos Revolut (avsåg faktura 32, 1 000 EU-pallar)

Gärningsmännens handlingar har inneburit vinning för dem och skada för DB Schenker AB med åtminstone 1 060 080 kronor (fakturerat och utbetalt belopp exklusive moms).

Brottsligheten bör bedömas som grov eftersom

- den avsett betydande belopp
- Niklas Hägerström missbrukat sin anställning och sin arbetsgivares förtroende,
- Martin Kazeroni begått brottsligheten i näringsverksamhet,
- gärningsmännens genomförande varit särskilt farligt eftersom det har varit systematiskt, förslaget och svärupptäckt.

Martin Kazeroni och Niklas Hägerström begick gärningen med uppsåt.

Ansvarsyrkande i andra hand

Grov trolöshet mot huvudman

Niklas Hägerström har som anställd på DB Schenker AB haft en förtroendeställning hos bolaget med uppgift att sköta en ekonomisk angelägenhet. Han har missbrukat sin förtroendeställning i samband med beställningar av emballage från leverantören IMHK AB och därigenom tillfogat DB Schenker AB en betydande ekonomisk skada. Han har under brottstiden fakturerat IMHK AB som konsult och på så sätt berikat sig. Det hände mellan den 12 maj 2022 och den 28 augusti 2023 någonstans i Sverige.

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den avsett betydande värden och då agerandet varit förslaget.

Åtalspunkt 2

Åklagaren har begärt att Matin Kazeroni ska dömas för grovt bedrägeri enligt 9 kap 3 § brottsbalken.

Åklagaren har angett följande gärningsbeskrivning.

2.1 GROVT BEDRÄGERI (Matin Kazeroni) (5000-K850762-24)

Matin Kazeroni har medelst vilseledande förmått sin kollega Fredrik Wiland som är företrädare för Wiland Mäkleri AB att genom bolaget investera/låna ut totalt 497 000 kr till hans aktiebolag IMHK AB, enligt nedan, trots att han inte haft för avsikt att använda pengarna i verksamheten. Investeringen avsåg handel med lastpallar. Matin Kazeroni har inte haft för avsikt att använda de influtna medlen från Wiland Mäkleri AB i någon verksamhet utan har istället konsumerat de influtna medlen från IMHK AB:s bankkonto och genom att överföra delar av de influtna medlen till sitt eget personkonto och konsumerat pengarna. Matin Kazeroni har lämnat vilseledande besked och förklaringar till Fredrik Wiland om varför de investerade/utlånade medlen inte återbetalats. Fredrik Wilands handling och underlåtenhet har inneburit vinning för Matin Kazeroni eller annan och motsvarande skada eller risk för slutlig förlust för Wiland Mäkleri AB.

Det hände mellan den 23 oktober 2023 och den 9 januari 2024 och en tid därefter i Sverige.

Transaktionerna skedde enligt nedan.

2023-10-23 214 000 kronor
2023-11-09 53 000 kronor
2024-01-09 230 000 kronor

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den sammantaget avsett ett betydande värde och då den varit ett led i en välplanerad och systematiskt utövad brottslighet.

Matin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.

2.2 GROVT BEDRÄGERI (Matin Kazeroni) (5000-K870770-24)

Matin Kazeroni har medelst vilseledande förmått sin kollega Sam Emami som är företrädare för Emami Fastighetsförmedling AB att genom bolaget investera/låna ut totalt 463 500 kronor till hans aktiebolag IMHK AB, enligt nedan, trots att han inte haft för avsikt att använda pengarna i verksamheten. Investeringen avsåg handel med lastpallar. Matin

Kazeroni har inte haft för avsikt att använda de influtna medlen från Emami Fastighetsförmedling AB i någon verksamhet utan har istället fört över delar av de influtna medlen till sitt eget personkonto och konsumerat pengarna. Martin Kazeroni har lämnat vilseledande besked och förklaringar till Sam Emami om varför de investerade/utlånade medlen inte återbetalats. Sam Emamis handling och underlåtenhet har inneburit vinning för Martin Kazeroni eller annan och motsvarande skada för Emami Fastighetsförmedling AB.

Det hände mellan den 12 juni 2023 och den 1 december 2023 och en tid därefter i Sverige.

Transaktionerna har skett enligt nedan.

2023-06-12 109 000 kronor
2023-06-13 54 500 kronor
2023-08-28 150 000 kronor
2023-12-01 150 000 kronor

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den sammantaget avsett ett betydande värde och då den varit ett led i en välplanerad och systematiskt utövad brottslighet.

Martin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.

2.3 GROVT BEDRÄGERI (Martin Kazeroni) (5000-K870592-24)

Martin Kazeroni har medelst vilseledande förmått Simon Petkovski som är företrädare för S.petkovski AB att investera/låna ut totalt 100 000 kronor till hans aktiebolag IMHK AB, enligt nedan, trots att han inte haft för avsikt att använda pengarna i verksamheten. Investeringen avsåg handel med lastpallar. Martin Kazeroni har inte haft för avsikt att använda de influtna medlen från S.petkovski AB i någon verksamhet utan har istället fört över pengarna till sitt eget personkonto och konsumerat pengarna. Martin Kazeroni har lämnat vilseledande besked och förklaringar till Simon Petkovski om varför de investerade/utlånade medlen inte återbetalats. Simon Petkovskis handling och underlåtenhet har inneburit vinning för Martin Kazeroni eller annan och motsvarande skada för S.petkovski AB.

Det hände den 9 januari 2024 och en tid därefter i Göteborg och på andra platser i Sverige.

Transaktionen har skett enligt nedan.

2024-01-09 100 000 kronor

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den varit ett led i en välplanerad och systematiskt utövad brottslighet.

Matin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.

2.4 GROVT BEDRÄGERI (Matin Kazeroni) (5000-K870671-24)

Matin Kazeroni har medelst vilseledande förmått Filip Scepanovic som är företrädare för Callme AB att investera/låna ut 463 500 kronor till hans aktiebolag IMHK AB, enligt nedan, trots att han inte haft för avsikt att använda pengarna i verksamheten. Investeringen avsåg handel med lastpallar. Matin Kazeroni har inte haft för avsikt att använda de influtna medlen från Callme AB i någon verksamhet utan har istället fört över de influtna medlen till sitt eget personkonto och konsumerat pengarna. Matin Kazeroni har lämnat vilseledande besked och förklaringar till Filip Scepanovic om varför de investerade/utlånade medlen inte återbetalats. Filip Scepanovics handling och underlåtenhet har inneburit vinning för Matin Kazeroni eller annan och motsvarande skada för Callme AB.

Transaktionerna har skett enligt nedan

2023-06-12 109 000 kronor
2023-06-12 54 500 kronor
2023-06-13 150 000 kronor
2023-08-28 150 000 kronor

Det hände mellan den 12 juni 2023 och den 28 augusti 2023 och en tid därefter i Göteborgs stad

Gärningen är att bedöma som grov eftersom det sammantaget avsett ett betydande värde och då den varit ett led i en välplanerad och systematiskt utövad brottslighet.

Matin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.

Åtalspunkt 3

Åklagaren har begärt att Matin Kazeroni ska dömas för grovt bokföringsbrott enligt 11 kap 5 § 2 st brottsbalken.

Åklagaren har angett följande gärningsbeskrivning.

3.1 GROVT BOKFÖRINGSBROTT (Matin Kazeroni) (5000-K881258-24)

Matin Kazeroni har åsidosatt bokföringsskyldighet som ålegat honom enligt bokföringslagen genom att han underlåtit att bokföra affärshändelser och bokfört affärshändelser felaktigt i IMHK AB:s bokföring. På IMHK AB:s företagskonton i Svea Bank och Revolut har det skett 23 transaktioner om 3 425 110 kronor och 13 160 Euro (151 340 kronor, växelkurs 1 Euro = 11,5 kronor) och 254 utbetalningar om 3 418 580 kronor och 13 610 Euro (151 340 kronor, växelkurs 1 Euro = 11,5 kronor). Endast ett mindre antal affärshändelser har bokförts löpande och korrekt. Rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning har till följd härav inte kunnat i huvudsak bedömas med ledning av bokföringen.

Det hände mellan den 1 januari 2023 och den 31 december 2023 och en tid därefter i Sverige.

Brottet är grovt eftersom det avsett betydande belopp, flertalet affärshändelser och gärningen ingått som ett led i en brottslighet som utövats systematiskt.

Matin Kazeroni begick gärningen med uppsåt eller av oaktsamhet.

Åtalspunkt 4

Åklagaren har begärt att Matin Kazeroni ska dömas för grovt bedrägeri enligt 9 kap 3 § brottsbalken.

Åklagaren har begärt att Matin Kazeroni ska dömas för grovt bedrägeri medelst brukande av falsk urkund enligt 9 kap 3 § och 14 kap 1 § och 10 § brottsbalken.

Åklagaren har angett följande gärningsbeskrivning.

4.1 GROVT BEDRÄGERI MEDELST BRUKANDE AV FALSK URKUND (Matin Kazeroni) (5000-K728703-24)

Matin Kazeroni har medelst vilseledande förmått företrädare för Liera Redovisning AB att göra tre banköverföringar till hans privata bankkonto hos SEB om totalt 360 000 kronor. Vilseledandet har bestått i att han, som mäklare anställd hos välkänd mäklarfirma, lurat företrädare för målsägandebolaget att överföringen avsåg betalning för en fastighetsaffär trots att så inte var fallet. Matin Kazeroni har istället själv tillgodogjort sig pengarna. Matin Kazeroni har i nära anslutning till transaktionerna översänt ett köpeavtal som varit falskeligen undertecknat. Förfarandet har inneburit vinning för Matin Kazeroni och motsvarande skada för målsägandebolaget. Det hände mellan den 8 maj 2024 och den 14 maj

2024 i Sverige. Överföringar har skett enligt följande.

- 2024-05-08 149 000 kronor
- 2024-05-10 149 000 kronor
- 2024-05-13 62 000 kronor

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den avsett ett betydande värde och då Martin Kazeroni missbrukat sin ställning som mäklare anställd hos en välkänd mäklarfirma samt missbrukat falsk urkund genom att förete handlingar med falsk underskrift.

Martin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.

Ansvarsyrkande i andra hand

Grov förskingring

Martin Kazeroni har i egenskap av mäklare på grund av ett avtal om köp av andel av fastighet fått 360 000 kronor i sin besittning för Liera Redovisning AB med skyldighet att utge egendomen och redovisa för den. Pengarna har satts in på hans konto och han har olovligen tillägnat sig egendomen genom konsumtion och överföringar till andra konton. Han har därigenom åsidosatt vad han haft att iakttaga för att fullgöra sin skyldighet. Gärningen har inneburit vinning för Martin Kazeroni och skada för målsägandebolaget.

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den sammantaget avsett ett betydande värde och då Martin Kazeroni missbrukat sin ställning som mäklare anställd hos en välkänd mäklarfirma samt missbrukat falsk urkund genom att förete handlingar med falsk underskrift.

Martin Kazeroni begick gärningen med uppsåt. 4.2 GROVT BEDRÄGERI
MEDELST BRUKANDE AV FALSK URKUND (Martin Kazeroni)
(5000-K729032-24)

Martin Kazeroni har medelst vilseledande förmått företrädare för Eneas Bygg & Anläggning AB att göra en banköverföring till hans privata bankkonto hos SEB om 360 000 kronor den 9 maj 2024. Vilseledandet har bestått i att han, som etablerad mäklare anställd hos välkänd mäklarfirma, lurat företrädare för målsägandebolaget att överföringen avsåg betalning för en fastighetsaffär trots att så inte var fallet. Martin Kazeroni har istället själv tillgodogjort sig pengarna. Martin Kazeroni har i nära anslutning till transaktionerna översänt ett köpeavtal som varit falskeligen undertecknat. Företrädaren för Eneas Bygg & Anläggning

AB:s handlande har inneburit vinning för Matin Kazeroni och motsvarande skada för målsägandebolaget. Det hände mellan den 8 maj 2024 och den 14 maj 2024 i Göteborgs stad.

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den avser betydande värden och då Matin Kazeroni missbrukat sin ställning som mäklare anställd hos en välkänd mäklarfirma samt missbrukat falsk urkund genom att förete handlingar med falsk underskrift.

Matin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.

Ansvarsyrkande i andra hand

Grov förskingring

Matin Kazeroni har i egenskap av mäklare på grund av ett avtal om köp av andel av fastighet fått 360 000 kronor i sin besittning för Eneas Bygg & Anläggning AB med skyldighet att utge egendomen och redovisa för den. Pengarna har satts in på hans konto och han har olovligen tillägnat sig egendomen genom konsumtion och överföringar till andra konton. Han har därigenom åsidosatt vad han haft att iakttaga för att fullgöra sin skyldighet. Gärningen har inneburit vinning för Matin Kazeroni och skada för målsägandebolaget.

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den avsett betydande värden och då Matin Kazeroni missbrukat sin ställning som mäklare anställd hos en välkänd mäklarfirma samt missbrukat falsk urkund genom att förete handlingar med falsk underskrift.

Matin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.4.3 GROVT BEDRÄGERI (Matin Kazeroni) (5000-K1071224-24)

Matin Kazeroni har medelst vilseledande förmått Maryam Abdi Gandevani att göra tre stycken banköverföringar till hans privata bankkonto hos SEB om sammantaget 444 000 kronor. Vilseledandet har bestått i att han, som etablerad mäklare anställd hos välkänd mäklarfirma, lurat målsäganden att överföringarna avsåg betalningar för fastighetsaffärer trots att så inte var fallet. Matin Kazeroni har istället själv tillgodogjort sig pengarna. Målsägandens handlande innebar skada för henne och vinning för Matin Kazeroni. Det hände någon gång mellan den 30 januari 2024 och den 25 mars 2024 i Sverige.

Transaktioner har skett enligt nedan.

2024-01-30 180 000 kronor
2024-02-02 170 000 kronor
2024-03-25 94 000 kronor

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den sammantaget avsett ett betydande värde och då Martin Kazeroni missbrukat sin ställning som mäklare anställd hos en välkänd mäklarfirma.

Martin Kazeroni begick gärningen med uppsåt.

Ansvarsyrkande i andra hand

Grov förskingring

Martin Kazeroni har i egenskap av mäklare på grund av avtal om köp av andel av fastigheter fått 444 000 kronor i sin besittning för Maryam Abdi Gandevanis med skyldighet att utge egendomen och redovisa för den. Pengarna har satts in på hans konto och han har olovligen tillägnat sig egendomen genom konsumtion och överföringar till andra konton. Han har därigenom åsidosatt vad han haft att iaktta för att fullgöra sin skyldighet. Gärningen har inneburit vinning för Martin Kazeroni och skada för målsäganden.

Gärningen är att bedöma som grov eftersom den sammantaget avsett ett betydande värde och då Martin Kazeroni missbrukat sin ställning som mäklare anställd hos en välkänd mäklarfirma.

Näringsförbud

Åklagaren har begärt att Martin Kazeroni ska meddelas näringsförbud i 7 år och att förbudet ska gälla från dagen för domen.

Skadestånd

DB Schenker AB har begärt att Niklas Hägerström och Martin Kazeroni solidariskt ska betala skadestånd med 1 060 080 kr. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker. Beloppet avser det belopp som gärningsmännen överkommit genom brott och för vilket DB Schenker AB inte mottagit någon motprestation.

Wiland Mäkleri AB har begärt att Martin Kazeroni ska betala skadestånd med 353 000 kr. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker. Beloppet avser brottsutbyte.

Emami Fastighetsförmedling AB har begärt att Matin Kazeroni ska betala skadestånd med 463 500 kr. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker. Beloppet avser brottsutbyte.

S.petkovski AB har begärt att Matin Kazeroni ska betala skadestånd med 100 000 kr. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker. Beloppet avser brottsutbyte.

Callme AB har begärt att Matin Kazeroni ska betala skadestånd med 463 500 kr. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker. Beloppet avser brottsutbyte.

Liera redovisning AB har begärt att Matin Kazeroni ska betala skadestånd med 360 000 kr. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker. Beloppet avser brottsutbyte.

Eneas Bygg & Anläggning AB har begärt att Matin Kazeroni ska betala skadestånd med 360 000 kr. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för brottet till dess full betalning sker. Beloppet avser brottsutbyte.

Maryam Abdi Gandevani har begärt att Matin Kazeroni ska betala skadestånd med 454 000 kr.

Beloppet avser 180 000 kr med transaktionsdatum den 31 januari 2024, 170 000 kr med transaktionsdatum den 2 februari 2024, 5 000 kr med transaktionsdatum den 19 mars 2024, 5 000 kr med transaktionsdatum den 21 mars 2024 och 94 000 kr med transaktionsdatum den 25 mars 2024. På beloppen yrkas ränta enligt 4 och 6 §§ räntelagen på varje belopp från aktuellt transaktionsdatum till dess betalning sker.

Förverkande och beslag

Åklagaren har begärt att tingsrätten ska förordna att den tidigare beslutade kvarstaden avseende Matin Kazeroni om 720 000 kr ska bestå till dess verkställighet av förverkandet kan ske, dock längst två månader efter lagakraftvunnen dom.

SKÄL

Skuldfrågorna

Åtalet för grovt bedrägeri (Matin Kazeroni och Niklas Hägerström)
alternativt grov trolöshet mot huvudman (Niklas Hägerström),
åtalspunkten 1 i stämningsansökan

Matin Kazeroni har förnekat samtliga brottsliga påståenden och har bestritt ansvar för brott. Han har även motsatt sig att betala skadestånd och endast vitsordat ränteberäkningen som skälig i sig.

Matin Kazeroni har vitsordat att han varit såväl formell som verklig huvudman för IMHK AB och att han tillsett att de aktuella fakturorna har ställts ut. Det har rört sig om pallhandel och bolaget har varit en fast försäljare till Schenker AB. IMHK AB har även agerat mellanhand mellan Schenker och deras kunder. Under aktuell tidsperiod rådde det en stor pallbrist i Sverige och IMHK AB såg en möjlighet att tjäna pengar på grund av detta. Schenker blev således en kund till IMHK AB. Enligt Matin Kazeroni är samtliga fakturor riktiga och har speglat ett verkligt händelseförlopp. Han har gett instruktioner om fakturornas innehåll men har inte själv faktiskt ställt ut fakturorna. Att underlag i något fall saknas kan inte läggas Matin Kazeroni till last. Det finns även skäl att värdera sammanställda siffror med stor försiktighet och att det kan finnas flera felkällor. Matin Kazeroni har inte haft insikt i Schenker AB:s regelsystem för attestering av fakturor. Niklas Hägerström var en kontakt hos Schenker som beställde pall för Schenkers räkning. Denna kontakt ledde till att IMHK AB har anlitat Niklas Hägerström som fristående konsult för bolagets Europasatsning och för detta konsultarbete har Niklas Hägerström via företaget Gigger erhållit ersättning för utförda konsulttjänster. Han började arbeta med pallar redan 2015. Han tillsammans med annan hade ett lager av pall av olika sorter, även a-pall. De åkte runt och hämtade upp pall som företag och andra önskade bli av med. Detta höll han på med i två år. Därefter började han studera till mäklare. Han blev kontaktad av Alva Hägerström på Schenker och informerad om den rådande platsbristen och tillfrågad om han kunde hjälpa till.

Han startade IMHK AB ihop med Issa och de började att sälja pall till Schenker. De behövde en prova-på period med bolaget för att kontrollera palleveranser. När de fått okej, dvs blivit en accepterad leverantör, på sina leveranser så fortsatte samarbetet med Schenker. Det var Issa som skötte allt med fakturering medan han hade alla kundkontakter. Det diskuterades att skriva avtal med Schenker men något avtal kom aldrig att skrivas. Han avböjde dessa avtal då han inte ville binda upp sig enbart mot Schenker utan ville expandera verksamheten utomlands. Någon gång 2022 kom Niklas Hägerström in i bilden och för honom var det en mycket värdefull kontakt inför diskussionerna om att expandera verksamheten utomlands. När det gällde fakturainnehåll fick han besked av Schenker vad som skulle framgå av fakturorna. Viktoriagruppen har haft hans bokföring, i vart fall till största delen. Pallar har till största delen inhandlats hos Pallkonsulten i Örebro som han hade samarbete med fram till november 2022. Han slutade köpa av dem och hade ett eget lager av pallar i Örebro som han fyllde på vid behov. Det var tack vare Pallkonsulten som han fick lov att låna detta lager. Han hade detta lager i några månader. Han köpte även i Danmark hos Pallekoncept. Dessa inköp betalades via hans affärspartner i Europa som han inte vill namnge. De har egentligen slagit ihop sina verksamheter även om det är två bolag. Hur redovisning av hans verksamhet har skett kan han inte redovisa då han inte är tillräckligt redovisningskunnig. Issa lämnade bolaget i mars 2022 då han inte längre fyllde någon funktion i bolaget. Faktureringen har efter detta skett från Viktoriagruppen efter instruktion från Martin Kazeroni. Vid några få tillfällen har IMHK AB stått för transporten av pallar men oftast är det av Schenker anordnade transporter som har skett.

Niklas Hägerström har förnekat samtliga brottsliga gärningspåståenden och har bestritt ansvar för brott och därmed även bestritt skadeståndsskyldighet och endast vitsordat ränteberäkningen som skälig i sig.

Niklas Hägerström har beställt pall från IMHK AB och även konterat fakturor. Han har även erhållit viss betalning för konsulttjänster. Beställningarna av pall

har han gjort inom ramen för sin anställning hos DB Schenker AB. Han har inte vilselett någon och har uppfattat att konterade fakturor speglar verkliga förhållanden. Han har även förlitat sig på att hans chef gjort sitt jobb vid attestering av fakturor. Han har arbetat inom Schenker AB under lång tid, 35 år, och på olika platser i Sverige. Han blev redan 1998 ansvarig för olika system inom Schenker på IT-avdelningen i Göteborg. Han har varit Schenkers kravägare för dessa system. Han har alltid haft en chef över sig. I december 2021 tog han över pallprocessen i PÖS-systemet, en process som fungerade. IMHK AB var redan då en etablerad leverantör när han tog över. Han har därefter för Schenkers räkning fortsatt att utveckla deras pallhantering för att öka spårbarheten..

Utredningen har visat att IMHK AB är ett bolag som varit skrivet på Martin Kazeronis bostadsadress. Bolagets registrerade verksamhet har angetts till partihandel med emballage. Martin Kazeroni har ostridigt varit bolagets verkliga och formella företrädare under aktuell period. Bolagets verksamhet har bestått i att köpa in pallar och sålt vidare med viss förtjänst.

Den skriftliga bevisningen har visat att DB Schenker varit den enda kunden till IMHK AB och det har avsett inköp och leverans av pallar. Av den hos DB Schenker inhämtade utredningen har kunnat härledas beställningar av 7 500 pallar från IMHK AB. Av sammanställning av inbetalningar på Martin Kazeronis företagskonton finns betalningar från DB Schenker som visar att DB Schenker betalat för 14 000 pallar.

En finansiell utredningen av Martin Kazeroni och IMHK AB har utförts. Vid sammanställning av inköp av pall och försäljning av pall så föreligger en differens på pall som Schenker AB erlagt betalning för men som inte motsvaras av bokförda inköp av pall hos IMHK AB. En genomgående redovisning av DB Schenkers pallöverföringssystem (PÖS) har lämnats. De i målet aktuella pallinköpen har skett utanför detta system och har skett genom

direktinköp hos IMHK AB som levererat pall till olika pallcentraler. Inköpare hos DB Schenker har bland annat varit Niklas Hägerström så som ansvarig för PÖS-systemet och inköpen har skett hos IMHK AB som haft Pallcentralen i Örebro som huvudsaklig leverantör av pallar. Det har även redovisats en stor mängd sms-meddelanden mellan Niklas Hägerström och Martin Kazeroni om inköp och leverans av pall samt faktureringsinfo.

Därutöver har IMHK AB:s fakturor utställda till Schenker AB under 2021-2023 redovisats samt de fakturor som Niklas Hägerström via Gigger skickat till IMHK AB. Av dessa kan utläsas att kort efter att Schenker AB fakturerats har IMHK AB erhållit en faktura från Niklas Hägerström på halva summan av Schenker faktureringen och har avsett ersättning för konsulttjänster. Den sista fakturan från Niklas Hägerström har inte betalats och den fakturan har Niklas Hägerström krediterat IMHK AB. Niklas Hägerström kontrollerade att DB Schenker betalat fakturorna till IMHK AB innan han fakturerade sina tjänster till IMHK AB. Niklas Hägerström har tagit upp dessa inkomster till beskattning.

I samband med att Niklas Hägerström greps påträffades en handskriven lapp med noteringar gjorda av Niklas Hägerström som har kopplingar till hans kontakter med Martin Kazeroni, pallhanteringen och hur han uppfattat Martin Kazeroni till person. Hans relation med Martin Kazeroni upphörde i september 2023 då DB Schenker ändrade hela sitt upplägg med pallhantering och dess införskaffning och bolaget ingick avtal med Smart Retur.

Magnus Mannesson, distriktschef Gävleborgs län, har berättat om sina kontakter med Niklas Hägerström som är högst pallansvarig för i Sverige. I samband med ett utskick om att det rådde pallbrist i Sverige fick han ett telefonsamtal från Niklas Hägerström om att deras pallsaldo var högt. De blev ombedda att leverera pall till andra distrikt. Det blev diskussion om att de skulle avyttra pall för att minska pallsaldot och även att ny pall skulle köpas in.

Han erbjöd sin palldepå att köpa loss 3 000 pall och de fakturerade Gävle pallreparationer. Det blev så att saldot sänktes och fakturan betalades. När fakturorna 17-19 kom till honom ringde han upp Niklas Hägerström och frågade vad detta berodde på. I det samtalet förklarades att detta skulle justerades i resultatet. När ekonomicontroller bekräftade att det kommit in pengar så attesterade han fakturorna. Pengarna i resultatet motsvarade faktureringen till Gävle Pallreparationer. Han kände inte till företaget IMHK AB vid den tiden. Han kan inte uttala sig om leverans har skett enligt fakturorna. Han attesterade på informationen från Niklas Hägerström och fått bekräftat att pengar kommit in på resultatet.

Karin Ljungskog är anställd av DB Schenker i Värnamo och jobbar bland annat med pallcentralen. Palldistribution och pallinköp. EU-pall köps normalt inte men görs av dem vid behov. Under en kort period under pallkrisen skedde sådana inköp. Normalt återanvänds de pallar som finns i flödet. Under pallkrisen togs kontakt med företag som hade pall att sälja. I Värnamo har de skött den praktiska hanteringen när affärerna gjorts upp med vart pallar ska skickas, detta skedde i systemet Proceedo. Det är bland annat Niklas Hägerström som gjort upp affärerna. Hon känner inte till att det har köpts in pall för att lägga på lager men det kan ha hänt. Hennes arbete har bland annat inneburit att skicka över frakthandlingar till leverantörerna. De har löst själva transporten med egna transporter. När pallkrisen tog slut har de inte behövt köpa mer pall. Det kunde naturligtvis ske att leverantören själv ombesörjde transporten och även att leverantören körde pall direkt till kund. Hon fann underlag för 15 sändningar och 7 500 pall från Pallkonsulten i Örebro när hon på polisens begäran efterforskade underlag.

Björn Ericsson är stabschef inom DB Schenker Landtransporter. Han är chef över Nicklas Hägerström som även har en processägarchef över sig. De sitter på ett kontor i Mölndal. Som processägare ansvarar Nicklas Hägerström för hur de arbetar med pallhanteringen och ska säkerställa att bolaget har en kostnadseffektiv och säker hantering av pallar. Nicklas Hägerström har rätt att

justera rutiner och ställa krav på processändringar. Nicklas Hägerström har även rätten att beställa pallar. Nicklas Hägerström har ingen attesträtt. Han har attesterat de aktuella fakturorna och aldrig tvekat att behovet av pall har funnits. Han har haft svårt att hålla koll på om det verkligen har beställts eller levererats enligt fakturor utan har fått förlita sig på sina medarbetare i stor utsträckning. Han anser som chef att det är direkt olämpligt att vara konsult åt ett bolag som samtidigt är leverantör åt arbetsgivaren.

Yanniv Hallmén har berättat om sina kontakter med Matin Kazeroni och deras pallaffärer. De har under pandemiåret sålt pallar Till Matin Kazeroni. De har inte lånat ut lagringsplats men det kan möjligen varit så att han låtit Matin Kazeroni lasta om pallar hos dem och att de av det skälet stått kvar hos dem under en kortare tid.

Tingsrättens bedömningar.

Av vad som framkommit så skedde dessa pallinköp i en tid då det rådde pallbrist i framförallt Sverige och även en trävarubrist i stort. Det var samtidigt under pandemin. Det har funnits ett behov av att köpa in pall hos Schenker för att möta kundernas behov och säkerställa att det funnits pallar att tillgå i pallsystemet. IMHK och Matin Kazeroni som tidigare arbetat med pallar såg en möjlighet att tjäna pengar i denna situation, särskilt då Matin Kazeroni hade kunskaper och kontakter inom pallhandeln.

Hos Schenker fanns ett pallöverföringssystem som reglerade de involverade kunderna och Schenkers olika krav på pallar och vart pall skulle skickas. Detta system PÖS fungerade så att det var först vid leverans ut från någon central som en registrering skedde. Därutöver inventerade de olika pallcentralerna sina pallar en gång i månaden. Niklas Hägerström var den som var processägare till systemet och den som slutligen bestämde om pall behövde köpas in. Han hade

nyligen övertagit denna roll i maj 2022 och IMHK hade även tidigare levererat pall för att bli godkänd leverantör. När han tog över var således IMHK redan en leverantör till Schenker av pall.

PÖS-systemets upplägg har inneburit en betydande osäkerhet i hur mycket pall som cirkulerade i systemet. När utomstående leveranser skedde och som inte hanterades av Schenkers egna transportörer fanns ingen möjlighet att veta hur mycket pallar som Schenker för tillfället disponerade i systemet. Denna omständighet får enligt tingsrätten av avgörande betydelse för bedömningen.

Det har redovisats ett flertal besvärande omständigheter mot de tilltalade. Redovisningen hos Schenker har visat att det finns en diskrepans mellan antalet pallar i betalda fakturor och antalet pallar inköpta i IMHKS egen betalningshistorik. Att IMHK:s bokföring varit allt annat än korrekt framgår dock av utredningen i målet. IMHKs bokföring har inte upptagit några poster som matchar antalet levererade pallar eller transportkostnader. Martin Kazeroni har lämnat vaga och okontrollerbara uppgifter om varifrån pallar har köpts in för att möta Schenkers behov. Det har skett utbetalningar till Niklas Hägerström på vad som angetts vara konsultarvoden som skett i anslutning till att pallar betalats av Schenker. Några spår av detta konsultarbete i form av dokumentation hos IMHK eller hos Niklas Hägerström har inte påträffats.

Andra omständigheter som är av betydelse vid prövningen. Det har funnits flertalet fakturor från IMHK på levererade pallar som inte ifrågasatts och där palleveranserna kunnat spåras genom Schenkers interna system då transporter har skett. Det finns dokumentation som visar att IMHK varit en köpare av pall hos pallcentralen i Örebro och att pall levererats till Schenker. Det har också visats att pallcentralen i Örebro missat att fakturera för vissa pallköp som i ett senare skede fakturerats. Det har redogjorts för hur Niklas Hägerström haft omfattande kontakter med Gävle depån och att det visat sig att deras inventering av pall inte stämt och att ca 3 000 pallar saknades i systemet.

Niklas Hägerström har korrekt redovisat sina ersättningar från IMHK för konsultarvodena och även om det rört sig om ett svårförklarligt stort antal timmar har ersättningen inte varit så stor att den i sig skulle vara ett motiv för Niklas Hägerström att lura sin arbetsgivare som han arbetat för i 35 år. Niklas Hägerström har hela tiden arbeta för att öka spårbarheten och dessutom sett till att arbetsgivaren bytt system så att hanteringen av pallar hanterats på annat sätt. Detta motsäger direkt att Niklas Hägerström velat lura arbetsgivaren.

Det är åklagaren som har bevisbördan för att påstådda relevanta omständigheter föreligger och att det gått till på det sätt som påstås i gärningsbeskrivningen. I brottmål krävs för en fällande dom att domstolen genom den bevisning som lagts fram i målet finner att det har blivit ställt utom rimligt tvivel att den tilltalade har gjort sig skyldig till det som åklagaren påstått. Det innebär att det ska vara praktiskt taget uteslutet att det förhåller sig på något annat sätt. Finns det tvivel, som kan anses rimligt, är beviskravet inte uppfyllt. Åklagarens utredning ska vara så fullständig att det inte finns anledning att anta att ytterligare undersökning skulle ändra bedömningen. När det gäller frågan om alternativa förklaringar, bör domstolen överväga sådana inom ramen för vad utredningen ger anledning till och vad som annars framstår som värt att beakta. Utgångspunkten är att alla någorlunda rimliga alternativa förklaringar måste uteslutas för att domen ska bli fällande.

Sammantaget gör tingsrätten den bedömningen att det finns besvärande uppgifter främst riktat mot IMHK och Martin Kazeroni men samtidigt sådana betydande osäkerheter i utredningen om vad som faktiskt har levererats att det inte går att utesluta att pall faktisk har levererats. Det har inte varit fråga om försäljning till underpriser eller för den delen överpriser utan beställningar och betalningar har sett likadana ut under hela tiden och även i förhållande till de icke ifrågasatta inköpen. Niklas Hägerström har öppet och korrekt redovisat alla sina ersättningar vilket gjort det lätt att följa betalningarna. Det har påvisats brister i dels palleverantörers fakturering, dels brister i inventeringar hos Schenker. Detta medför att det inte går att avgöra om pall har levererats

helt eller delvis på sätt fakturerats. Detta leder till att det inte är visat att Schenker lidit någon skada. På den grunden kan varken Martin Kazeroni eller Niklas Hägerström anses skyldiga till bedrägeri eller i Niklas Hägerströms fall trolöshet mot huvudman. I denna del ska åtalet lämnas utan bifall.

Åtalet för grovt bedrägeri (Martin Kazeroni), åtalspunkterna 2.1-2.4 i stämningsansökan

Martin Kazeroni har förnekat samtliga brottspåståenden. Han har inte på något sätt vilselett målsägandena. Det har varit fråga om seriösa investeringsupplägg i pallhandel med Europa. Han har inte utövat påverkan på målsägandena. Investerade medel finns kvar och de har inte lidit skada eller risk för slutlig förlust. Han har inte haft avsikt att vilseleda någon. Han har använt och investerat pengarna i den verksamhet han påstått. Martin Kazeroni har inte utfäst mycket god avkastning. Martin Kazeroni vitsordar i samtliga fall mottagandet av angivna belopp från målsägandena i investeringssyfte i pallhandel. Martin Kazeroni har motsatt sig skyldighet att på grund av brottslig gärning utge skadeståndskrav. Han har däremot på civilrättslig grund medgett att återbetala investerat belopp samt ränta från dag för dom. Det saknas motiv för honom att begå brott av det här slaget. Han har haft inkomster av såväl pallhandel med Schenker som från mäklrararbetet. Investeringarna avsåg en satsning på pallhantering i Europa.

I samband med att förundersökning bedrivs rörande annan bedrägerimisstanke kan polis konstatera att det skett en större överföring till Fredrik Wiland. När utredningen fortskrider kan konstateras att de nu aktuella målsäganden har investerat angivna belopp i pallhantering och i IMHK AB. Insättningar har skett på IMHK AB:s konto. Målsägandena har under tid efterfrågat hur det går för investeringarna och de har fått lugnande besked att det går bra och att investeringarna växer. Åklagare har sedermera valt att ta upp påträffad information till anmälan om bedrägeri, vilket med hänsyn till reglerna om allmän åtalsplikt åligger åklagaren att göra.

Målsägandena har hörts och berättat om sina kontakter med Martin Kazeroni och vad de har fått för information kring tilltänkta investeringar. Sam Emami var den som stod Martin Kazeroni närmast. Kollegorna har sedan pratat om dessa investeringar och på så sätt har kollegorna fått möjlighet till egna investeringar. Martin Kazeroni berättade om hur pallverksamheten bedrevs. De valde att investera i Martin Kazeroni och emballageverksamheten. De talades om olika procentsatser men de var införstådda med att det rör sig om investeringar. Det som trots allt fick dem att fortsätta investera var information om att verksamheten gick bra och att vinsten ökade hela tiden. Informationen de fick i samband med investeringar var för att täcka volyminköp av pall.

Målsägandena hade ingen del i bolaget IMHK AB utan det rörde sig om investeringslån som skulle generera god avkastning. Återrapportering skedde delvis från Martin Kazeroni att verksamheten gick bra och att investeringen hade växt. De fick ett dokument inledningsvis men i övrigt var det muntliga uppgifter. Varje ny investering var på förfrågan från Martin Kazeroni. De försökte boka in möten med bokförare/revisor och Martin Kazeroni under 2024 för att få underlag för överföringar som skulle göras och underlag för egen bokföring. Det gick inte att få underlag och Martin Kazeroni uppgav även att han inte kunde komma åt sitt bankkonto. De flesta möten avbokades av olika skäl. När Martin Kazeroni skaffade ny revisor fick de till ett möte men då behövde revisorn inhämta bokföring och SIE-filer. Vid nästa möte var Martin Kazeroni inte med och det som den nya revisorn Kurre Nura kunde presentera var en excel-fil med uppställning över investerat belopp samt hur stor avkastningen var på investerat belopp. Tidigare revisor vid VG har de aldrig träffat.

När det gäller hur målsägandena fått möjlighet att investera har det skett på lite olika sätt. I något fall har Martin Kazeroni tillfrågat personen och i Filip Scepanovic fall har det rört sig om att han själv sökt sig till Martin Kazeroni för att få möjlighet att investera som övriga kollegor. I detta fall konstaterar rätten

att Martin Kazeroni vidmakthållit Filip Scepanovics uppfattning om att det avsåg investeringar i pallverksamhet och att det var en lönsam affär. Genom att inte redovisa de rätta förhållanden har även Filip Scepanovic blivit vilseledd på det sätt som förutsätts enligt reglerna om bedrägerier.

Samtliga har investerat genom att tillskjuta medel till IMHK AB, dvs Martin Kazeronis bolag. Redan det påstående som Martin Kazeroni berättat om att han inte ansåg att pengarna på IMHK AB:s konto nödvändigtvis skulle användas i bolaget utan att det rörde sig om pallverksamhet i annan persons företag där Martin Kazeroni inte har kontobehörighet på annat sätt än via denna person innebär i sig en mer betydande risk för slutlig förlust rörande investerade pengar och har varit en väsentlig omständighet för målsäganden vid bedömningen av om en investering skulle ske. Genom att således undanhålla en sådan omständighet har Martin Kazeroni i sig vilselett målsägandena om de rätta förhållandena.

Av den skriftliga utredningen har bland annat penningströmmar mellan målsägandena, IMHK AB och Martin Kazeronis privata konton redovisats. Redovisningen har detaljerat redovisat hur pengar flyttats mellan konton och hur pengarna konsumerats och använts för Martin Kazeroni och hans familj privata kostnader. Av analysen över IMHK AB:s konto i banken Revolut har tydligt framgått att samtliga investerade pengar omedelbart antingen flyttats till privata konton eller använts för privat konsumtion. Det har även framgått att när Revolut kontot blivit tömt har nya investeringar kommit in och konsumtionen har kunnat fortsätta som tidigare.

Genom skriftlig bevisning i form av skickade sms mellan Martin Kazeroni och hustrun har även framgått att Martin Kazeroni haft bekymmer med att betala löpande kostnader för bland annat bröllopsutgifter i tid. I Martin Kazeronis telefon har även påträffats en sparad notering som visar på att han sedan tidigare varit skuldsatt och haft svårt att efterkomma önskemål om att betala

tillbaka privata lån som tagits. Vidare har ett flertal sms mellan Martin Kazeroni och målsägandena tydligt framgått att målsägandena krävt redovisning, utbetalningar och information om hur deras investering utvecklas och att det är flera påstötningar och ursäkter varför återbetalningar inte sker till målsägandena. I något fall har de förevisats en skärmdump av ett kontoutdrag från bolagets Revolutkonto som bevisligen är falsk, dvs innehållet stämmer inte med inhämtat kontoutdrag skickat av banken.

Det finns inga spår av eller indikationer överhuvudtaget på att någon satsning på utveckling av pallhantering i Europa har startats eller pengarna använts till detta. Däremot visar alla pengaströmmarna att investerade medel omedelbart försvunnit ur bolaget och gått till privat konsumtion och inte i något fall använts för pallverksamhet. Det är alldeles uppenbart för rätten att Martin Kazeroni genom vilseledande uppgifter om en lönsam pallverksamhet fått målsägandena att betala pengar till bolaget IMHK AB. Han har i detta sammanhang utnyttjat sitt förtroende hos sina arbetskollegor.

Med hänsyn till den övertygande muntliga och skriftliga bevisning som lagts fram mot Martin Kazeroni så åvilar det Martin Kazeroni att lämna detaljerade och verifierbar omständigheter som motsäger denna bevisning. Martin Kazeronis helt okontrollerbara uppgifter om en icke namngiven affärspartner och som Martin Kazeroni tillsammans med har ett större upparbetat kapital med dispositionsrätt till på ett Revolutkonto förtjänar inte tilltro och lämnas utan avseende. Något spår av påstådd Europa satsning på pallverksamhet har inte framkommit. Martin Kazeroni har under hela rättegången besvarat frågor med egna frågor eller nakna påståenden om att påstådda affärer är riktiga. Han har t ex påstått att alla pengar finns att återbeta samtidigt som all bevisning visar på att hans konton såväl privata konton som IMHK ABs konto saknat medel att betala med. Det står därmed klart att Martin Kazeronis vilseledande om den låga risken i investeringarna och möjligheten att infria investeringslöften påverkat målsäganden att föra över pengar till IMHK AB. För Martin Kazeroni har det vid överföringarna stått klart att han varken haft för avsikt eller kunnat

infria sina löften utan istället omedelbart konsumerat insatta medel. Detta utgör ett bedrägeri. Att Martin Kazeroni sedan åtal har väckts påstått sig var beredd att återbetala investerade medel saknar betydelse för den straffrättsliga bedömningen. Bedrägerierna har omfattat stora belopp. Gärningarna har skett systematiskt och har varit välplanerade och innefattat användande av falska handlingar i form av felaktiga saldoutdrag för att vidmakthålla de vilseledande som hade skett. Gärningarna mot var och en av målsägandena ska därför bedömas som grova bedrägerier.

Åtalet för grovt bokföringsbrott, åtalspunkten 3 i stämningsansökan

I denna del har Martin Kazeroni medgett och erkänt att han har åsidosatt sin bokföringsskyldighet genom att underlåta att bokföra affärshändelser eller felaktigt bokfört vissa affärshändelser. Han har godtagit det antal affärshändelser som har angetts i gärningspåståendet. Han har på grund av oaktsamhet gjort detta. Det bör inte anses som ett grovt brott varken på grund av antalet affärshändelser eller att det skulle ha varit ett led i en systematisk brottslighet.

Martin Kazeroni har hävdatt att problemen uppstod när han uppfattade att Viktoriagruppen inte riktigt skötte samarbetet som det var tänkt. När Issa Haddad lämnade bolaget skötte han allt själv. Allt skulle ske på samma sätt som tidigare. Han hade fortfarande kontakt med Viktoriagruppen även 2024 samtidigt som han letade efter ny redovisningshjälp. Han har skickat alla underlag i fysisk form, utdrag eller kvitton, som han haft. Det skedde löpande och oregelbundet. Han tar ansvar för att han inte kontrollerat att bokföringen sköttes eller att inte alla in- och utbetalningar blivit bokförda.

I denna del har bland annat ett PM av åklagarrevisor Evan Matty redovisats. Slutsatserna i denna PM är att IMHK AB har bedrivit näringsverksamhet och är bokföringsskyldig enligt bokföringslagens bestämmelser. Bokföringslagen ställer krav på att det ska gå att överblicka verksamhets resultat, förlopp och

ställning samt bedöma dess fullständighet med ledning av bokföringen. IMHK AB hade företagskonton hos Svea bank och Revolut bank under perioden 2023-01-02—2024-03-06. På företagskontot har det inkommit flera insättningar och gjorts ett stort antal överföringar/uttag i SEK och EUR. Under perioden ovan har det inkommit 24 insättningar om totalt 3 655 110 SEK och 13 160 EUR (belopp IN) och gjorts 274 uttag/överföringar om totalt 3 676 136 SEK och 13 160 EUR (belopp UT) från företagskonton hos Svea Bank och Revolut. Enligt verifikationslistan för räkenskapsår 2023 är antalet bokförda verifikationer 17 och transaktioner 48. Verifikationer som har koppling till företagskonton är, A1, A3, A4, B3, B4, B5, B6, D1. Det handlar om 8 verifikationer. 4 insättningar om +625 000 och 4 uttag/överföringar om - 88 269 kr (4 uttag). När det gäller verifikationer B5 och B6 borde företaget ha även bokfört när betalningarna gjordes till företagskontot. Några bokföringsmaterial (verifikationer) har inte påträffats avseende räkenskapsår 2023–2024. Av gjorda in- och utbetalningar har endast drygt 10% bokförts i bolagets löpande bokföring. När så omfattande transaktioner inte är bokförda innebär detta att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning inte i huvudsak kan bedömas med ledning av bokföringen.

Per-Jonas Hellström, anställd vid Viktoriagruppen, har berättat att de hjälpte Martin Kazeroni med redovisning och deklARATIONER. Det skedde dock väldigt sporadiskt och det var inte särskilt mycket kontakt kring det redovisningsmaterial som faktiskt överlämnades. Deras samarbete pågick även under 2023 med inte hela året. De ställde krav på att bolaget skulle sköta bokföringsarbetet men det blev inte bättre. Samarbetet rann så småningom ut i sanden.

Det står helt klart att Martin Kazeroni underlåtit att på ett korrekt sätt se till att bokföra affärshändelser i IMHK ABs bokföring. Han är ensamt ansvarig för att bokföringsskyldigheten följs. Utredningen ger ett entydigt stöd för slutsatsen att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning inte i huvudsak kan bedömas med ledning av bokföringen. För rätten står det klart att den felaktiga

bokföringen också visar att de s.k. investeringslånen inte använts till bolagets verksamhet utan istället tagits in av kollegorna för att Martin Kazeronis bröllop kunde genomföras på deras bekostnad. Dvs det har varit för bolagets verksamhet helt rörelsefrämmande affärshändelser som dock enligt bokföringslagens bestämmelser ska redovisas. Martin Kazeroni har varit införstådd med att alla in- och utbetalningar inte bokförts och även i övrigt hållit sig ovetande om hur den löpande bokföringen sköttes. Han har därför uppsåtligen begått bokföringsbrott.

På de av åklagaren angivna skälen ska gärningen bedömas som grovt bokföringsbrott.

Åtalen för grovt bedrägeri, åtalspunkterna 4.1-4.3 i stämningsansökan

Martin Kazeroni har bestritt ansvar för bedrägeri. Han har tagit emot samtliga kapitalbelopp men det har inte skett genom vilseledande och han har inte aktivt förmått någon att överföra medel. Överföringar har skett till hans privata konto. Överföringar har avsett förskottsbetalningar för en kommande fastighetsaffär. Han har inte tillgodogjort sig pengarna utan de finns alltså kvar. Han har inte använt sig av falska handlingar. Målsägandena har varit införstådda med att kontrakten inte var några slutliga kontrakt och att det var en privat underhandsöverenskommelse som inte skedde via mäklarfirman. Pengarna har inte mottagits i mäklarrollen och han har inte haft någon skyldighet att redovisa pengarna. Det har varit privata affärsuppgörelser och ej ett mäklarpdrag. Han har inte förfalskat handlingar eller medvetet använt falska handlingar. Han är på civilrättslig grund beredd att återbetala mottagna kapitalbelopp jämte ränta från dag för dom.

Martin Kazeroni har berättat bl a följande. Han hade sitt i första möte med Lisbeth Amsjö under 2022 då hon gick i försäljningstankar. Ett förmedlingsuppdrag undertecknades med 3 månaders ensamrätt och sedan ett löpande uppdrag om det inte sades upp av någon av parterna. Kring oktober

2023 vid en kontakt med Lisbeth Amsjö där hon hade för avsikt att hyra ut men om det inte skulle fungera var hon beredd att sälja. Han är övertygad om att fastigheten skulle säljas även om de initialt inte var helt klart med säljaren. Han förklarade detta när han föreslog investeringsupplägget. Det var klart för honom att alla var införstådda med detta. Han har förberett affären som privatperson men att det sedan skulle ske i hans mäklarverksamhet. Att han köpt en guldtacka i samband med investeringar är inget onormalt. Han har inte fått Lisbeth Amsjös underskrift på avtalen. Han har fått avtalen skickade till sig i signerat skick från receptionisten på Erik Olsson. Han kan därför inte uttala sig om hur signeringen gått till. Han har aldrig erbjudit Maryam Abdi Gandavani att köpa andelar i Erik Dahlbergsgatan.

Aktuell fastighet rör en fastighet i Furulund som ägdes av Lisbeth Amsjö och hennes numera avlidna syster. Lisbeth Amsjö gav under 2022 Martin Kazoni ett försäljningsuppdrag på fastigheten. Någon försäljning skedde dock inte. Martin Kazonis försäljningsuppdrag löpte vidare, dock utan ensamrätt. Parterna har under våren 2024 blivit intresserade i en fastighet och få en andel i för att sedan renovera fastigheten och sälja med god vinst. Köpekontrakt på mäklarfirman Erik Olssons standardpapper har upprättats där Lisbeth Amsjö står som säljare tillsammans med sin syster och köpare Liera Redovisning respektive Eneas Bygg & Anläggning AB där köparna förvärvar viss andelar i fastigheten och tillträdesdatum angetts till 7 juni 2024. Kontrakten är undertecknade företrädare för köparna och Lisbeth Amsjö. Köparna träffade inte säljaren vid kontraktsskrivningen. De fick ett undertecknat och inscannat avtal översänt via Martin Kazonis mail till företrädarna för bolaget. Pengarna som betalats har satts in på Martin Kazonis privata bankkonto i SEB.

När det gäller Maryam Abdi Gandevani har det rört sig om två olika fastighetsaffärer, dels fastigheten i Furulund, dels en lägenhet på Erik Dahlbergsgatan.

Lisbeth Amsjö har berättat följande. Hon ärvde fastigheten tillsammans med sin syster och bodde 12-13 år på fastigheten i Furulund. Hon började fundera på att sälja och flytta in till Göteborg. Hon fick kontakt med Martin Kazeroni men ville ha betänketid. Hon gav honom ett förmedlingsuppdrag i november 2022. En bit in på 2023 kontaktade Martin Kazeroni henne på nytt. Då ville hon inte sälja utan hon valde att hyra ut bostaden. Martin Kazeroni hörde av sig på nytt. Hon skulle fundera över hur hon ville göra. Martin Kazeroni stötte på 4-5 gånger men hon hade inte för avsikt att sälja. I januari 2024 blev hon irriterad när han på nytt ringde. Hon förklarade då att systemen gått bort och hade inte tid att tänka på någon försäljning. Därefter stod hon som ensam ägare till huset. I maj 2024 blev hon uppringd av någon från Eneas Bygg & Anläggning AB som påstod att hon sålt sitt hus. Med hjälp av dottern polisanmälades detta och hon har så småningom blivit förhörd av polisen. Hon fick även se sin påstådda namnteckning och kunde direkt se att hennes namnteckning var förfalskad.

Genom en jämförelse mellan Lisbeth Amsjös namnteckning kan ses en betydande skillnad mellan köpekontraktet och Lisbeth Amsjös riktiga namnteckning. Genom analys av Martin Kazeronis bankkonto där pengarna satts in kan konstateras att samtliga inbetalade belopp från målsägandena omedelbart använts för egen privat konsumtion och betalning av privata skulder. Korrespondens, kontrakt och mail-kontakter med målsägandena har skett i Erik Olsson mäklarfirmas namn från Martin Kazeroni.

Martin Grusell har redovisat hur han som ansvarig chef på Erik Olssons Fastighetsförmedling agerat på den information som lämnades till honom och vilka efterforskningar han gjorde med anledning av de samtal han fick från Liera Redovisning och Lisbeth Amsjö.

Det har även förevisats vissa chattkonversationer mellan Martin Kazeroni och målsägandena där de efterfrågat besked om återbetalning av pengarna som de investerat men att någon återbetalning inte har skett. Martin Kazeroni har till

målsäganden skickat skärmdumpar på påstådda återbetalningar från Revolut men några pengar har inte kommit målsägandena tillhanda. I anslutning till detta har bankerna spärrat Martin Kazeroni konton.

Företrädarna Kurre Nura, Eenas Zeneli och Drilan Avdulahi har berättat om hur kontakterna med Martin Kazeroni har varit och hur diskussionerna kring investeringsprojektet gick. Det blev bestämt att de skulle köpa andelar i fastigheten. Martin Kazeroni låg sedan på för att få in betalningarna. De bestämde träff på Erik Olssons kontor och Martin Kazeroni förklarade men de fick inte träffa säljaren trots att de önskade träffa henne. Enligt dem var tillträdet i juni och att det skulle börja renoveras för att säljas senare i december. När Eneas Zeneli hade kontakt med Martin Kazeroni blev han lovad att de skulle ha nycklarna inom två veckor men det skedde aldrig. Till slut ringde Kurre Nura till Lisbeth Amsjö som bestämt sade att hon inte hade för avsikt att sälja. De kontaktade även Martin Kazeronis chef som lyssnade på dem och återkom med besked att pengarna skulle återbetalas. När de började ana oråd fick de flertalet olika ursäkter från Martin Kazeroni och han lovade återbetalning. Någon återbetalning skedde aldrig. Det framgick inte för dem att pengarna gick till ett privat personkonto. De trodde att de gjorde affären med mäklarfirman och det var en avgörande faktor för dem att våga investera eftersom det rörde sig om en välrenommerad fastighetsmäklare.

Maryam Abdi Gandevani har berättat om sina kontakter med Martin Kazeroni. Hon lärde känna honom när hon skilde sig och hade behov av att sälja den gemensamma bostaden. Ex maken hade sett skylten hos Erik Olsson och tog kontakt med Martin Kazeroni. Martin Kazeroni var dock inte den som sålde lägenheten men ex maken köpte en lägenhet genom Martin Kazeroni. Därefter fick hon möjlighet genom Martin Kazeroni att köpa andelar i en villafastighet i Partille. Det handlade om 11 andelar och hon köpte 2 av dessa. Syftet var att förbättra sin ekonomi och de skulle ge vinst. Hon fick besked att det skulle ta ca 7 månader innan hon skulle kunna få sin vinst. Hon utgick helt och hållet från att affärerna skedde hos mäklarfirman Erik Olsson och att pengarna

skickades in på ett konto hos Erik Olsson. Hon anade inte att något var fel. Ex maken hade tidigare gjort affär med denna firma och allt hade fungerat. Hon frågade efter handlingar där det framgick vad hon hade betalat in. Till slut fick hon några handlingar.

När det gäller lägenheten med adress Erik Dahlbergsgatan har det förevisats köpekontrakt där Maryam Abdi Gandvani ska ha köpt 1/7-del av lägenheten för 94 000 kr. När det gällde fastigheten i Furulund har det förevisats ett tilläggsavtal till köpekontrakt där Maryam Abdi Gandavani köpt andelar för 180 000 kr + 170 000 kr och därefter swishat ytterligare 10 000 kr. De sistnämnda betalningarna var för att betala för att Matin Kazeroni skulle hjälpa henne att få lägre ränta hos banken.

Den skriftliga bevisningen visar med styrka för att parterna enligt kontrakten ingått ett slutligt köpeavtal av fastigheten med tillträde i juni. Matin Kazeronis påstående om att tillträdesdag inte var bestämd eller att det endast var förskottsbetalningar för en affär som senare skulle genomföras får inte stöd av den skriftliga bevisningen och motsägs av målsägandenas uppfattning om vad som avtalats. All bevisning talar också med styrka för att Matin Kazeroni gett köparna uppfattningen att affären skett genom Erik Olssons mäklarfirma och med Matin Kazeroni i hans egenskap av anställd mäklare på firman. Möten skedde på Erik Olssons kontor. Firmans standardformulär har använts och papper ha skrivits ut hos mäklarfirman. När det kommer till betalningsuppgifter har Matin Kazeroni skickat information om sitt privata bankkonto men samtidigt angett ett objektnummer så som de används hos Erik Olsson. Det står därmed klart att affären genomförts i mäklarfirmans namn. Bevisningen har klart visat att Matin Kazeroni vid tidpunkten för att han fick målsägandena att investera inte hade något försäljningsuppdrag av säljaren. Det är visat att Lisbeth Amsjö inte undertecknat något köpeavtal inför försäljning. Att Matin Kazeroni, enligt egen utsaga, kliver i och ur sin mäklarroll beroende på var han är i säljprocessen är svårförståelig och dessutom mycket svårt för köparna att förhålla sig till. Det är vidare visat att

pengarna som investerats omedelbart har konsumerats och inte reserverats för köparna. Att han inte haft del i att kontrakten falskeligen skulle ha undertecknats av säljaren faller på sin egen orimlighet. Alla dessa omständigheter talar med styrka för att Martin Kazeroni vilselett målsägandena att överföra pengar till honom personligen i tron att de köpt en fastighet och betala till ett klientmedelskonto hos mäklarfirman vilket i sig inneburit en betydande risk för slutlig förlust. Vad Martin Kazeroni berättat om varför han presenterat Maryam Abdi Gandevani ett justerat köpekontrakt för att exemplifiera hur ett kontrakt kan se ut framstår som svårförståeligt och som rena efterhandskonstruktioner och kan helt lämnas utan avseende. Vad Martin Kazeroni i övrigt berättat har varit mycket vaga, ofullständiga och okontrollerbara svar och oftast har han besvarat frågor med egna frågor. Vad Martin Kazeroni i övrigt anfört förtar på inget sätt styrkan i den framlagda bevisningen. Det har genom förhör, kontoutdrag, in- utbetalningar och falska kontrakt lagts fram övertygande bevisning för att Martin Kazeroni medvetet agerat på det sätt som har angetts i gärnings-påståendena. Med hänsyn till de omständigheter som åklagaren angett är gärningarna att bedöma som grova bedrägerier.

Påföljdsfrågan

Matin Kazeroni är 28 år och lever under socialt ordnade förhållanden. Han är förutom vissa trafikförseelser ostraffad tidigare.

Av frivårdens yttrande har framkommit att de uppgifter som Martin Kazeroni lämnat i samband med utredningen identifierar inga riskfaktorer som tyder på att risken för framtida kriminalitet är förhöjd. Martin Kazeroni upplever sig inte vara i behov av och efterfrågar inga brottspreventiva insatser. Det föreligger således inget övervakningsbehov. Martin Kazeroni har informerats om och bedöms vara lämplig för att utföra samhällstjänst. Martin Kazeroni har samtyckt till att utföra samhällstjänst.

Matin Kazeroni har dömts till ansvar för omfattande bedrägerier, som bedömts som grova brott, och grovt bokföringsbrott. Bedrägerierna har varit allvarliga och Martin Kazeroni har vilselett såväl kollegor som tidigare kunder eller bekanta och utnyttjat de förtroende han haft hos dessa personer. Tingsrätten har kunnat se ett tydligt mönster i att Martin Kazeroni valt att privat leva ett konsumtionsliv långt över sina ordinära ekonomiska möjligheter. När hans privata ekonomi inte täckte levernet har han genom bedrägerier fått andra att fylla på hans privata konton för att han fortsatt ska kunna konsumera i den takt som skett. Hans agerande har varit förslaget och han har kunnat utnyttja det allmänna förtroende som han haft som mäklare. Detta får anses som försvårande omständigheter. Som förmildrande omständigheter beaktas att Martin Kazeroni även beläggs med näringsförbud som i viss mån påverkar straffmättningsvärdet och att han förlorat möjligheten att arbeta som mäklare. Därutöver bör beaktas att Martin Kazeroni suttit frihetsberövad som häktad med restriktioner under nästan 7 månader. Det samlade straffmättningsvärdet uppgår därför till 2 år 9 månader. Med hänsyn till det höga straffmättningsvärdet saknas utrymme för annan påföljd än fängelse. Straffet bestäms därför till fängelse i 2 år och 9 månader.

Skadeståndsfrågor

När det gäller Fredrik Wilands, Sam Emamis, Simon Petkovskis och Filip Scepanovics framställda krav råder ingen tvist om beloppens storlek.

Matin Kazeroni har medgett yrkandena på civilrättslig grund. Med tanke på att det är fråga om hur ränta ska beräknas kommer tingsrätten fram till att yrkandena ska bifallas med hänsyn till att Martin Kazeroni begått brottsliga gärningar mot målsägandena. Av det skälet ska ränta utgå från brottsdatum på sätt framgår av domslutet till dess betalning sker.

Såväl Niklas Hägerström som Martin Kazeroni har motsatt sig att ersätta DB

Schenker AB med hänvisning till sin egen inställning i skuldfrågan. Med hänsyn till utgången i ansvarsfrågan ska detta anspråk lämnas utan bifall.

När det gäller yrkandena om skadestånd från Maryam Abdi Gandevani, Liera Redovisning AB och Eneas Bygg & Anläggning AB har Matin Kazeroni motsatt sig att betala på grund av brottslig gärning men har accepterat på civilrättslig grund att återbetala satsade kapital jämte ränta från dag för domen.

Tingsrätten har dömt Matin Kazeroni för grova bedrägerier riktade mot samtliga dessa målsägandena. Deras krav på ersättning ska därför bifallas på den grunden att de utsatts för brott och ränta ska utgå på sätt framgår av domslutet. När det gäller Maryam Abdi Gandevani gäller detta ett belopp om 444 000 kr. De av henne swishade 10 000 kr som Matin Kazeroni medgett att betala omfattas dock inte av åtalet för grovt bedrägeri och ska därför bifallas på den grund att Matin Kazeroni medgett att återbetala summan. Ränta ska utgå från dag för dom på detta belopp.

Talan om näringsförbud

Matin Kazeroni har med anledning av sin inställning i skuldfrågorna motsatt sig att få näringsförbud. Han har inte grovt åsidosatt sina skyldigheter i sin näringsverksamhet och det är inte påkallat ur allmän synpunkt. Under alla förhållanden är längden på yrkat förbud inte rimlig.

Den som har grovt åsidosatt sina skyldigheter i näringsverksamheten och därvid har gjort sig skyldig till brottslighet som inte är ringa, ska meddelas näringsförbud, om ett sådant förbud är påkallat från allmän synpunkt.

Matin Kazeroni har systematiskt inom sin näringsverksamhet som bolagsföreträdare utsatt såväl bolag som personer för systematiska bedrägerier

och därigenom använt sig av felaktig bokföring som inte kunnat utvisa bolagets ställning eller resultat vid något givet tillfälle. Det finns därför skäl att besluta om näringsförbud och att ett sådant förbud ska gälla i 5 år från det att domen vinner laga kraft. Det är uppenbart att det finns grund för näringsförbud varför beslutet ska gälla genast.

Fråga om kvarstad

Matin Kazeroni har motsatt sig fortsatt kvarstad med anledning av hans inställning till skuldfrågorna. Han har ekonomisk förmåga att betala eventuella skadestånd och det föreligger ingen sabotagerisk.

Tingsrätten gör den bedömningen att det skäligen kan befaras att Matin Kazeroni, genom att undanskaffa egendom eller på annat sätt, undandrar sig att betala de skadestånd till målsägandena som han dömts att betala på grund av brotten. Den tidigare beslutade kvarstaden ska därför bestå, dock längst till dess två månader från det att domen vunnit laga kraft.

Övriga frågor

Eftersom Matin Kazeroni döms för brott som har svårare straff än penningböter i straffskalan, ska han betala en avgift till Brottsofferfonden.

Den ersättning som advokat Petter Maaherra och advokat Harry Kwiek har begärt är rimlig. Dessa ersättningar ska därför godtas. Dessa kostnader ska med hänsyn till utgången i skuldfrågorna respektive utdömt straff stanna på staten.

Advokat Louise Eriksson har begärt ersättning för uppdraget som offentlig försvarare åt Matin Kazeroni med sammanlagt 455 376 kr motsvarande 193, 8 timmars arbete och 43.75 timmars tidspillan jämte mervärdesskatt.

Åklagaren har yttrat sig över Louise Erikssons kostnadsräkning och ansett att rätten bör pröva skäligheten i nedlagd tid i vissa avseenden. Advokat Louise Eriksson har yttrat sig.

Tingsrätten som gör bedömningen att när det gäller besök på häktet får den nedlagda tiden anses skälig då Martin Kazeroni under ca 7 månaders tid suttit häktad med restriktioner. När det sedan gäller nedlagd tid i övrigt gör tingsrätten den bedömningen att den framstår som väl tilltagen med hänsyn till uppdragets art och omfattning. Detta även med beaktande av hur Martin Kazeroni önskat att uppdraget utföres. Tingsrätten anser därför att skälig ersättning för arbete bör motsvara 170 timmar. Ersättningen till advokat Louise Eriksson bestäms därför på sätt framgår av domslutet. Denna kostnad ska stanna på staten.

RÄTTEN

Chefsrådmannen Patrik Claeson samt nämndemän.

Digitalt signerad av chefsrådmannen Patrik Claeson

ÖVERKLAGANDEINFORMATION

Hur man överklagar

Överklagandet ska ha kommit in till Göteborgs tingsrätt senast **den 21 februari 2025**. Överklagandet ska vara skriftligt. Göteborgs tingsrätt skickar det vidare till Hovrätten för Västra Sverige.

Överklaga efter att motparten överklagat

Om ena parten har överklagat i rätt tid så har den andra parten också rätt att överklaga, även om tiden har gått ut. Det kallas att anslutningsöverklaga.

En part kan anslutningsöverklaga inom en extra vecka från det att överklagandetiden har gått ut. Ett anslutningsöverklagande måste alltså komma in inom 4 veckor från domens datum.

Ett anslutningsöverklagande upphör att gälla om det första överklagandet dras tillbaka eller av något annat skäl inte går vidare.

Så här gör du

1. Skriv Göteborgs tingsrätt och målnummer.
2. Förklara varför du tycker att domen 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. Vill du ha nya förhör med någon som redan förhörts eller ny syn (till exempel besök på en plats), ska du berätta det och förklara varför. Tala också om ifall du vill att målsäganden ska komma personligen till en huvudförhandling.
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 Göteborgs tingsrätt. Tänk på att skicka det i god tid med hänsyn till postgången.

Vad händer sedan?

Göteborgs tingsrätt kontrollerar att överklagandet har kommit in i rätt tid. Om det har kommit in för sent avvisar domstolen överklagandet. Det innebär att domen gäller.

Om överklagandet har kommit in i tid skickar domstolen överklagandet och alla handlingar i målet vidare till Hovrätten för Västra Sverige.

Har du tidigare fått brev genom förenklad delgivning kan även Hovrätten för Västra Sverige skicka brev på det sättet.

Prövningstillstånd i hovrätten

När överklagandet kommer in till Hovrätten för Västra Sverige tar domstolen först ställning till om målet ska tas upp till prövning. Om du *inte* får prövningstillstånd gäller den överklagade domen. Därför är det viktigt att ta med allt du vill föra fram i överklagandet.

När krävs det prövningstillstånd?

Brottmålsdelen

I brottmålsdelen behövs prövningstillstånd i två olika fall:

- Den åtalade har dömts enbart till böter.
- Den åtalade har frikänts från ett brott som inte har mer än 6 månaders fängelse i straffskalan.

Skadeståndsdelen

Det krävs prövningstillstånd för att hovrätten ska pröva en begäran om skadestånd. Undantag kan gälla när en dom överklagas i brottmålsdelen och det är kopplat till en begäran om skadestånd till brottet. Då krävs inte prövningstillstånd om

- det inte krävs prövningstillstånd i brottmålsdelen eller om
- hovrätten meddelar prövningstillstånd i brottmålsdelen.

Beslut i övriga frågor

I de mål där det krävs prövningstillstånd i brottmålsdelen (se ovan), krävs det också prövningstillstånd för sådana beslut som bara får överklagas i samband med att domen överklagas. Beslut som kan överklagas särskilt kräver inte prövningstillstånd.

När får man prövningstillstånd?

Hovrätten ger prövningstillstånd i fyra olika fall:

1. Hovrätten bedömer att det finns anledning att tvivla på att tingsrätten har dömt rätt.

2. Hovrätten anser att det inte går att bedöma om tingsrätten har dömt rätt utan att ta upp målet.
3. Hovrätten behöver ta upp målet för att ge andra domstolar vägledning i rättstillämpningen.
4. Hovrätten bedömer att det finns synnerliga skäl att ta upp målet av någon annan anledning.

Vill du veta mer?

Mer information finns på www.domstol.se. Ta kontakt med Göteborgs tingsrätt eller Hovrätten för Västra Sverige om du har frågor.