

Halmstads tingsrätt
B 1357-21**Häktat mål**HALMSTADS TINGSRÄTT
Handläggare 10INKOM: 2022-05-11
MÅLNR: B 1357-21
AKTBIL: 100

Stämningsansökan

Tilltalade

Crus Monica Pettersson (19650504-9467)
Företräds av advokat Ulf Juhlin.

Gohar Ali Faiz (19830261-0459)
Tolkbehov engelska, medborgare i Norge.
Företräds av advokat Taavi Tuula, advokat Fredrik Ungerfält.
- Anhållen i frånvaro 2021-10-05, Gripen 2021-12-22, Häktad 2021-12-23.

Anders Christer Daniel Lundström (19720119-0399)
Företräds av advokat Andreas Natt och Dag.

Ulf Tomas Pettersson (19661218-3910)
Företräds av advokat Lars Kruse, advokat Maria Adielsson.

Lars Roland Andersson (19601210-3955)
Företräds av advokat Johan Eriksson.

Övriga svaranden

Advokatbolaget Lars Roland Andersson Aktiebolag (16556674-9544)

Ansvaryrkanden m.m.

1 GROVT SKATTEBROTT (Monica Pettersson och Tomas Pettersson)

9000-K1171-21

Monica Pettersson och Tomas Pettersson har tillsammans och i samförstånd varit företrädare för BJ Resurs AB (16556438-9418) med säte i Laholm. De har varit ansvarig för bolagets redovisning av skatter och avgifter. Revision beslutades av Skatteverket 2021-01-18 .

Monica Pettersson och Tomas Pettersson har tillsammans och i samförstånd lämnat oriktig uppgift till Skatteverket i bolagets skattedeklaration.

Den oriktiga uppgiften har bestått i att de för redovisningsperioderna juli-sep,sep,nov,dec har redovisat avdragsgill ingående mervärdesskatt med 2 172 617 kr, resp 5 892 245 kr , 87 133 413 kronor , 63 237 960 kr för högt belopp/. Bolaget saknade rätt att göra avdrag för ingående moms..

Åsidosättandet avser 4 deklARATIONER som lämnats fyra gånger under perioden den 10 november 2020 till den 25 januari 2021 och har skett i Laholm eller på annan plats, Sverige enligt nedan

Brottstid

2020-11-10

2020-11-25

2020-12-28

2021-01-25

Förfarandet har inneburit fara för att skatt och avgifter om sammanlagt 158 436 235 kronor undandras det allmänna eller felaktigt tillgodoräknas eller återbetalas till bolaget eller annan.

Brottet är att bedömas som grovt då det rör mycket betydande belopp och de använt falska handlingar eller vilseledande bokföring eller om förfarandet ingått som ett led i en brottslighet som utövats systematiskt eller i större omfattning eller i annat fall varit av synnerligen farlig art.

Monica Pettersson och Tomas Pettersson begick gärningen med uppsåt.

Lagrum: 4 § skattebrottslagen (1971:69)

Särskilda yrkanden

1. Det yrkas att beslaget av angivet gods, beslagtaget hos Tomas Pettersson, ska bestå tills domen vinner laga kraft:
2021-9000-BG559.1
2021-9000-BG689.1
2021-9000-BG689.2
2021-9000-BG689.3
2021-9000-BG689.4
2021-9000-BG689.5
2021-9000-BG689.6
2021-9000-BG689.7
2021-9000-BG689.8
2021-9000-BG689.9
2021-9000-BG689.10
2021-9000-BG689.11
2021-9000-BG689.12
2021-9000-BG689.13
2021-9000-BG689.14
2021-9000-BG689.15. Det beslagtagna ska därefter återlämnas.
2. Det yrkas att beslaget av angivet gods, beslagtaget hos Monica Pettersson, ska bestå tills domen vinner laga kraft:
2021-9000-BG558.1
2021-9000-BG558.2
2021-9000-BG558.3
2021-9000-BG558.4
2021-9000-BG558.5
2021-9000-BG558.6
2021-9000-BG558.7. Det beslagtagna ska därefter återlämnas.
3. Det yrkas att beslaget av angivet gods, beslagtaget hos BJ Resurs AB, ska bestå tills domen vinner laga kraft:
2021-9000-BG571.1
2021-9000-BG571.2
2021-9000-BG571.3
2021-9000-BG571.4
2021-9000-BG571.5
2021-9000-BG571.6. Det beslagtagna ska därefter återlämnas.

2 MEDHJÄLP TILL GROVT SKATTEBROTT (Gohar Ali Faiz)

9000-K1171-21

Gohar Ali Faiz har har främjat ovan angivna gärningar genom att bland annat deltaga i planeringen av brottsupplägget , lämna anvisningar hur brottsligheten skulle genomföras, förmedla kontakter mellan Monica och Tomas Pettersson och de personer som skulle möjliggöra brottsupplägget samt genom att låta framställa eller förmedla osanna handlingar som skulle ligga till grund för möjligheten att dölja skattebrotten.. Brotten fullbordades vid fyra tillfällen under perioden den 10 november 2020 till den 25 januari 2021 på Laholm eller annan plats, Sverige enligt nedan

Brottstid
2020-11-10
2020-11-25
2020-12-28
2021-01-25

Gohar Ali Faiz begick gärningen med uppsåt

Lagrum: 4 § skattebrottslagen (1971:69) samt 23 kap 4 § brottsbalken

Särskilda yrkanden

Det yrkas att beslaget av angivet gods, beslagtaget hos Gohar Ali Faiz, ska bestå tills domen vinner laga kraft:

2021-9000-BG1562.1

2021-9000-BG1562.2

2021-9000-BG1562.3

2021-9000-BG1562.4

2021-9000-BG1562.5

2022-9000-BG3.1

2022-9000-BG3.2. Det beslagtagna ska därefter återlämnas.

3 MEDHJÄLP TILL GROVT SKATTEBROTT (Daniel Lundström)

9000-K1171-21

Daniel Lundström har främjat ovan angivna gärningar genom att bland annat deltaga i planeringen av brottsupplägget, förmedla kontakter mellan Monica och Tomas Pettersson och de personer som skulle möjliggöra brottsupplägget och genom att framställa eller förmedla osanna handlingar som skulle ligga till grund för möjligheten att dölja skattebrotten.. Det hände vid fyra tillfällen under perioden den 10 november 2020 till den 25 januari 2021 i Laholm eller annan plats, Sverige enligt nedan

Brottstid
2020-11-10
2020-11-25
2020-12-28
2021-01-25

Daniel Lundström begick gärningen med uppsåt

Lagrum: 4 § skattebrottslagen (1971:69) samt 23 kap 4 § brottsbalken

Särskilda yrkanden

Det yrkas att beslaget av angivet gods, beslagtaget hos Daniel Lundström, ska bestå tills domen vinner laga kraft:

2021-9000-BG1034.1

2021-9000-BG1034.2

2021-9000-BG1034.3

2021-9000-BG1035.1

2021-9000-BG1035.2

2021-9000-BG1035.3

2021-9000-BG1035.4. Det beslagtagna ska därefter återlämnas.

4 NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT (Monica Pettersson och Tomas Pettersson)

9000-K1171-21

Monica Pettersson och Tomas Pettersson har varit företrädare för BJ Resurs AB

(med säte i Laholms kommun). De har tillsammans och i samförstånd under perioden september 2020 till och

med mars 2021 tagit emot inbetalningar på bolagets konton eller konton disponerade av bolaget med ca

256.000.000 kr samt verkställt eller låtit andra personer verkställa betalningar från kontona med ca 255.400.000 kr. Brottsligheten har avsett 123 inbetalningar och 150 utbetalningar. Betalningarna har skett i som i ett led i planerad ekonomisk brottslighet .

De har som ett led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning, genom ovan beskrivet förfarande, medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i syfte att dölja att pengar och andra värden härrör från brott eller brottslig verksamhet och/eller främjat möjligheterna för någon annan att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde.

Brotten är grova då de avsett betydande värden och har ingått som led i en brottslighet som utövats systematiskt och i större omfattning samt varit av särskilt farlig art.. Det hände mellan den 1 september 2020 och den 31 mars 2021 på Laholm, Sverige.

Tomas Pettersson och Monica Pettersson begick gärningen med uppsåt.

Lagrum: 7 § 2 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott

Bevisning

1. Tilläggsprotokoll (förundersökningsprotokoll s. 4-13) för att bevisa omfattningen av penningtransaktionerna, huvudprotokollet sid 416-445 till belysande av uppsåtet .
2. Protokoll 6 (förundersökningsprotokoll s. 46-84) för att bevisa att det förelegat brottsligt uppsåt.

5 NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT (Lars Andersson)

9000-K1666-21

Lars Andersson har som företrädare för Advokatbolaget Lars Roland Andersson Aktiebolag ställt bolagets klientmedelskonton till förfogande för bolaget BJ Resurs AB transaktioner (BJ Resurs AB har säte i Laholms kommun) . Lars Andersson har på Advokatbolaget Lars Roland Andersson Aktiebolags konton under perioden 25 november 2020 till februari 2021 för BJ Resurs ABs räkning tagit emot 13 st inbetalningar och låtit verkställa 24 st utbetalningar om 2.750.000 Euro (Swedbankkonto) samt tagit emot 1 inbetalning om ca 1.200.000 kr och låtit verkställa 3 utbetalningar om ca 1.850.000 kr (Handelsbankskonto) Lars Andersson har som ett led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning, genom ovan beskrivet förfarande, medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i syfte att dölja att pengar och andra värden härrör från brott eller brottslig verksamhet och/eller främjat möjligheterna för någon annan att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde. Brotten är grova då de avsett betydande värden och har ingått som led i en brottslighet som utövats systematiskt och i större omfattning samt varit av särskilt farlig art.. Det hände någon gång mellan den 25 november 2020 och den 19 februari 2021 på Helsingborg, Sverige.

Lars Andersson begick gärningen med uppsåt

Lagrum: 7 § 2 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott

Bevisning

1. Huvudprotokollet (förundersökningsprotokoll s. 446-449) för att bevisa omfattningen av näringspenningtvätten och antalet brott i åtalspunkt 5 samt sidorna 453-490 till belysande av bankens bedömning av transaktionerna och Anderssons uppsåt..
2. Protokoll 6 (förundersökningsprotokoll s. 46-84) för att bevisa att Anderssons tillhanda hållande av konton utgjort ett klandervärt risktagande .

3. Tilläggsprotokoll (förundersökningsprotokoll s. 8-9) för att bevisa omfattningen av transaktionerna .

6 TALAN OM FÖRETAGSBOT (Advokatbolaget Lars Roland Andersson Aktiebolag) (9000-K1666-21)

Det yrkas att tingsrätten ålägger Advokatbolaget Lars Roland Andersson Aktiebolag att betala en företagsbot om 4 000 000 kronor på grund av nedan angivna brott begångna i utövningen av bolagets näringsverksamhet.

Bolaget har inte gjort vad som skäligen kunnat krävas för att förebygga brottsligheten. Brotten har begåtts av en person i ledande ställning grundad på befogenhet att företräda näringsidkaren eller att fatta beslut på näringsidkarens vägnar.

Se gärningsi åtalspunkt 5

Lagrum: 36 kap 7 § brottsbalken

7 TALAN OM NÄRINGSFÖRBUD (Lars Andersson) (9000-K1666-21)

Det yrkas att tingsrätten meddelar Lars Andersson näringsförbud i 4 år och, i samband med dom i målet, beslutar att sådant förbud ska gälla fram till dess frågan slutligt avgjorts.

Till grund för yrkandet görs gällande att Lars Andersson grovt åsidosatt sina skyldigheter i näringsverksamhet och därvid gjort sig skyldig till brottslighet enligt gärningspåstående åtalspunkt 5 , som inte är ringa. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt.

Lagrum: 4 § och 21 § lagen (2014:836) om näringsförbud

8 TALAN OM NÄRINGSFÖRBUD (Tomas Pettersson) (9000-K1171-21)

Det yrkas att tingsrätten meddelar Tomas Pettersson näringsförbud i 5 år och, i samband med dom i målet, beslutar att sådant förbud ska gälla fram till dess frågan slutligt avgjorts.

Till grund för yrkandet görs gällande att Tomas Pettersson grovt åsidosatt sina skyldigheter i näringsverksamhet och därvid gjort sig skyldig till brottslighet enligt gärningspåstående 1 och 4, som inte är ringa. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt.

Lagrum: 4 § och 21 § lagen (2014:836) om näringsförbud

9 TALAN OM NÄRINGSFÖRBUD (Monica Pettersson)

Det yrkas att tingsrätten meddelar Monica Pettersson näringsförbud i 3 år och, i samband med dom i målet, beslutar att sådant förbud ska gälla fram till dess frågan slutligt avgjorts.

Till grund för yrkandet görs gällande att Monica Pettersson grovt åsidosatt sina skyldigheter i näringsverksamhet och därvid gjort sig skyldig till brottslighet enligt gärningspåstående i åtalpunkt 1 och 4, som inte är ringa. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt.

Lagrum: 4 § och 21 § lagen (2014:836) om näringsförbud

10 Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Tomas Pettersson** som förnekar brott.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

2. Förhör med den tilltalade **Monica Pettersson** som förnekar brott.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

3. Förhör med den tilltalade **Gohar Ali Faiz (tolkbehov engelska)** som förnekar brott.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

4. Förhör med den tilltalade **Daniel Lundström** som förnekar brott.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

5. Förhör med den tilltalade **Lars Andersson** som förnekar brott.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

6. Förhör med vittnet **Helén Söderlund** om den skatterevisionen hon genomfört för att bevisa att Bj Resurs AB ingått i ett brottsligt upplägg.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen. Kan höras på Videolänk.

7. Förhör med vittnet **Gunbritt Vadarlis** om om sitt bokföringsuppdrag och uppdraget att verkställa betalningar för Bj Resurs AB och advokatbolaget Lars Andersson AB för att bevisa på vems uppdrag betalningarna verkställs och att Lars Andersson visat straffbart uppsåt.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

8. Förhör med vittnet **Amira Derraji** om sin anställning hos Lux Eletronics AB (Ett av BJ Resurs ABs motparter) för att bevisa att Lux Electronics AB ingått som ett led i en brottslig verksamhet.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen. Kan höras på Videolänk

11 Övrig bevisning

1. Protokollsbilaga 3 utdrag ur (förundersökningsprotokoll s. 5-16,230-239) för att bevisa att det redan från början varit ett brottsligt upplägg och att Faiz redan från början haft en drivande roll .
2. Skattebeslut (förundersökningsprotokoll s. (Huvudprotokoll)90-137 , Skiss sid 160- 161, skattebeslut avseende BJ motparter,199-222, 230 - 247 ,258-266, 294-307) för att bevisa BJ Resurs AB har ingått som i ett led med bolag som agerat i skatteundandragande syfte och där med inte haft rätt till avdrag för ingående moms .
3. PM (förundersökningsprotokoll s. 632 -641,655-662, 674-692 Huvudprotokoll) för att bevisa se ovan bevisstema .
4. Handlingar ur protokoll 1 (förundersökningsprotokoll s. 33-50,75-88,123, 186-201) för att bevisa se ovan bevisstema samt att Lars Andersson haft sådan information om bolaget att han visat straffbart uppsåt. .
5. Protokoll 4 (förundersökningsprotokoll s. 3-700) för att bevisa att de åtalade haft brottsligt uppsåt att Faiz aktivt deltagit i genomförandet av brottsligheten samt att Lars Andersson haft sådan information om BJ Resurs ABs verksamhet att han visat straffbart uppsåt..
6. Protokollsbilaga 3(förundersökningsprotokoll s. 303, 304-326,330-333,334-335, 402-405,416-434,440-443,445-451, 478-488) för att bevisa att det funnits ett brottsligt uppsåt..
7. Protokollsbilaga 6 (förundersökningsprotokoll s. 46-84) för att bevisa Tomas Pettersson haft uppsåt till penningtvätt och att transaktioner på bankkonto tillhörande advokatbolaget som skäligen kan antas vara vidtagna i penningtvättssyfte samt att Ali Faiz är identisk med personen Alex Norr...

8. Protokoll 8(förundersökningsprotokoll s. sid 5-40 ,189 190- 426 517-520 607-623,693-708 ,710-714) för att bevisa att Daniel Lundström deltagit i det brottsliga upplägget.
9. protokoll 5 (förundersökningsprotokoll s. 202-212, 216-260 , 298 ,299 301-307, 366-372, 415-450,464-478, 493-500 557-568)) för att bevisa att det funnits ett brottsligt upplägg.
10. Handlingar rörande Ali Faiz Protokollsbilaga 10 (förundersökningsprotokoll s. 5-6 11-12, 16-18 39-40, 41-42 jämfört med 48-50 62-88 , 632-633,154-164, 165 -213, 372-414,415-431,455-474, 490-493,496-499 , 503-507,512 jämfört med 164,542,566 576-577 581-582,613 635-637) för att bevisa att han deltagit i brottsupplägget .

Handläggning

Beräknad tidsåtgång för förhandlingen: Sakframställan merparten av två dagar. Förhör med åtalade 2timmar per person. De åtalade skall både höras om eventuellt eget agerande och medåtalades roll. Förhör med skattrevisor 2 timmar förhör med Gunbritt Vardalis 1 timme förhör med Amira Derraji 40 minuter Slutanförande 2 timmar Allt för egen del.

Övrig upplysning då det kommer att läsas upp en hel del dokument med engelsk text behövs tolk. Vidare Gohar kan också behöva tolk på engelska..