

Helsingborgs tingsrätt
B 668-22HELSINGBORGS
TINGSRÄTT
Avdelning 1

INKOM: 2022-07-14

MÅLNR: B 668-22

AKTBIL: 12

Stämningsansökan

Tilltalade

Belinda Caroline Bagger (19751014-3964)

Företräds av John Nielsen.

- Anhållen i frånvaro 2022-01-31, Gripen 2022-02-01, Frigiven 2022-02-03.

Ansvarsyrkanden m.m.

1 GROV TROLÖSHET MOT HUVUDMAN

9000-K3338-21

Belinda Bagger har sedan i vart fall 2010 och fram till hösten 2021 som bokföringskonsult haft i uppdrag att sköta bokföring, deklarationer, fakturering samt in- och utbetalningar åt Patrik Martinsson som bedrivit enskild firma. Hon har haft fullmakter från Patrik Martinsson att hantera bankkonto och skattekonto samt ge in deklarationer.

Belinda Bagger har härvid uppsåtligt och systematiskt missbrukat sin förtroendeställning genom att vid 28 tillfällen, enligt bilaga 1 till stämningsansökan, olovligen överföra totalt 1 186 517 kr från Patrik Martinssons konto till sitt eget och andras skattekonton, samt att betala egna fakturor med. Det hände någon gång mellan den 25 november 2013 och den 28 september 2021 i Ekeby, Bjuvs kommun. Handlandet har inneburit skada för Patrik Martinsson.

Brottet bör bedömas som grovt med hänsyn till att gärningen orsakat betydande skada och eftersom brottsligheten skett systematiskt under lång tid.

Lagrum: 10 kap 5 § 1 st och 2 st brottsbalken och 10 kap 5 § 1 st och 2 st brottsbalken i sin lydelse före 1 juli 2017

Målsägande

Patrik Martinsson

Åklagaren för talan

Enskilda anspråk

Patrik Martinsson yrkar skadestånd av Belinda Bagger med 1 186 517 kronor. På beloppet yrkas ränta enligt 4 § 5 st och 6 § räntelagen (1975:635) från dagen för delgivning av stämningsansökan till dess full betalning sker. Grunden för yrkandet är ersättning för förmögenhetsskada på grund av gärningen.

Yrkandet avser:

- Ren förmögenhetsskada: 1 186 517 kronor

Muntlig bevisning

1. Förhör med målsäganden **Patrik Martinsson** om Belinda Bagers uppdrag för honom för att bevisa att hon haft en förtroendeställning, att hon missbrukat denna genom överföringarna, att hon orsakat honom skada, för att motbevisa att överföringarna utgjort kvittning/betalning samt till styrkande av enskilt anspråk.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

2. Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

3. Förhör med vittnet **Marcus Jofjord** om hans kontakter med Patrik Martinsson och Belinda Bagger för att bevisa att Belinda Bagger missbrukat sin förtroendeställning, att hon orsakat Patrik Martinsson skada, för att motbevisa att överföringarna utgjort kvittning/betalning samt till styrkande av enskilt anspråk.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

Övrig bevisning

1. Anmälan från Patrik Martinsson (förundersökningsprotokoll s. 7-11) för att bevisa att överföringarna utgjort missbruk av förtroendeställning.
2. Analys av överföringarna (förundersökningsprotokoll s. 38-39) för att bevisa att Belinda Bagger har genomfört dem och att hon gjort det på ett fördolt sätt.
3. Analys av överföringar till andras skattekonton (förundersökningsprotokoll s. 31-37) för att bevisa att Belinda Bagger använt Patrik Martinssons pengar för att täcka brister på sitt eget och andras skattekonton.

4. Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 20-24) för att bevisa i vilken mån överföringarna har bokförts av Belinda Bagger.
5. Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 28) för att bevisa de bokförda kostnaderna för redovisningstjänster under brottsperioden.
6. Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 246) för att bevisa att det inte går att utläsa ur bokföringen att Patrik Martinsson skulle haft någon skuld till Belinda Bagger.

2 GROV TROLÖSHET MOT HUVUDMAN

9000-K3338-21

Belinda Bagger har sedan 2010-03-04 varit styrelseledamot i Borstens Montessoriförening Ekonomisk Förening och sedan 2020-03-02 även varit dess ordförande. Hon har varit firmatecknare, ansvarat för föreningens bokföring och deklarationer samt hanterat bankkonto, skattekonto och betalningar åt föreningen.

Belinda Bagger har härvid uppsåtligt och systematiskt missbrukat sin förtroendeställning genom att vid 144 tillfällen, enligt bilaga 2 till stämningsansökan, olovligt överföra totalt 2 467 103 kr till sitt eget skattekonto och bankkonto samt till ett flertal andra skattekonton. Det hände någon gång mellan den 25 januari 2013 och den 28 juli 2021 i Ekeby, Bjuvs kommun. Handlandet har inneburit skada för föreningen.

Brottet bör bedömas som grovt med hänsyn till den betydande skadan och eftersom brottsligheten skett systematiskt under lång tid.

Lagrum: 10 kap 5 § 1 st och 2 st brottsbalken och 10 kap 5 § 1 st och 2 st brottsbalken i sin lydelse före 1 juli 2017

Målsägande

Borstens Montessoriförening Ekonomisk Förening (16769601-1688)

Oklart om anspråk finns

Särskilda yrkanden

Det yrkas att beslaget av bokföringsmaterial, beslagtaget hos Belinda Bagger, ska bestå tills domen vinner laga kraft:

2022-9000-BG63 p. 3-8

2022-9000-BG70 p. 1-12

2022-9000-BG71 p. 1-13

Det beslagtagna ska därefter återlämnas.

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.
2. Förhör med vittnet **Bodil Persson** om Borstens ekonomiska förhållanden för att bevisa att Belinda Bagger agerat i det fördolda och att övrig styrelse inte haft insyn i föreningens ekonomi.

Presentationsform: förhör vid huvudförhandlingen.

Övrig bevisning

1. Transaktionsanalys (förundersökningsprotokoll s. 206-208) för att bevisa vart pengarna har överförts och i vilken mån Belinda Bagger har överfört pengar till föreningen.
2. PM (förundersökningsprotokoll s. 218-219) för att bevisa att Belinda Bagger har genomfört överföringarna och att hon har gjort det på ett fördolt sätt.
3. Revisionspromemorior (förundersökningsprotokoll s. 198 och 242) för att bevisa att det i vare sig föreningens eller Belinda Baggers firmas bokföring funnits några tecken på skuldförhållande mellan föreningen och Belinda Bagger.
4. Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 200-203) för att bevisa vilka kostnader för redovisningstjänster som bokförts i föreningen.

3 GROVT BOKFÖRINGSBROTT

9000-K3338-21

Belinda Bagger har varit företrädare för Borstens Montessoriförening Ekonomisk Förening, med säte i Bjuv, och har även varit i praktiken ansvarig för att sköta föreningens löpande bokföring i enlighet med bokföringslagen.

Belinda Bagger har uppsåtligen alternativt av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser alternativt inte bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Bristerna i bokföringen avser perioden mellan den 1 januari 2018 och den 31 december 2018 och plats för brottet är Bjuvs kommun.

Bristerna i bokföringen har medfört att rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom åsidosättandet avsett betydande belopp.

Lagrum: 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Övrig bevisning

Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 198 och 201-202) för att bevisa gärningen.

4 GROVT BOKFÖRINGSBROTT

9000-K3338-21

Belinda Bagger har varit företrädare för Borstens Montessoriförening Ekonomisk Förening, med säte i Bjuv, och har även varit i praktiken ansvarig för att sköta föreningens löpande bokföring i enlighet med bokföringslagen.

Belinda Bagger har uppsåtligen alternativt av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser eller bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Bristerna i bokföringen avser perioden mellan den 1 januari 2019 och den 31 december 2019 och plats för brottet är Bjuvs kommun.

Bristerna i bokföringen har medfört att rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom åsidosättandet avsett betydande belopp.

Lagrum: 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Övrig bevisning

Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 198-199 och 202) för att bevisa gärningen.

5 GROVT BOKFÖRINGSBROTT

9000-K3338-21

Belinda Bagger har varit företrädare för Borstens Montessoriförening Ekonomisk Förening, med säte i Bjuv, och har även varit i praktiken ansvarig för att sköta föreningens löpande bokföring i enlighet med bokföringslagen.

Belinda Bagger har uppsåtligt alternativt av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser eller bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Bristerna i bokföringen avser perioden mellan den 1 januari 2020 och den 31 december 2020 och plats för brottet är Bjuvs kommun.

Bristerna i bokföringen har medfört att rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom åsidosättandet avsett betydande belopp.

Lagrum: 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Övrig bevisning

Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 199 och 202) för att bevisa gärningen.

6 GROVT BOKFÖRINGSBROTT

9000-K3338-21

Belinda Bagger har varit företrädare för Borstens Montessoriförening Ekonomisk Förening, med säte i Bjuv, och har även varit i praktiken ansvarig för att sköta föreningens löpande bokföring i enlighet med bokföringslagen.

Belinda Bagger har uppsåtligt alternativt av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser eller bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Bristerna i bokföringen avser perioden mellan den 1 januari 2021 och den 31 december 2021 och plats för brottet är Bjuvs kommun.

Bristerna i bokföringen har medfört att rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom åsidosättandet avsett betydande belopp.

Lagrum: 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Övrig bevisning

Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 199 och 203) för att bevisa gärningen.

7 GROVT BOKFÖRINGSBROTT

9000-K3338-21

Belinda Bagger har bedrivit bokföringspliktig näringsverksamhet under enskild firma "Ekeby Företags Redovisning" och har därmed haft ansvar för att verksamhetens bokföringsskyldighet fullgörs i enlighet med bokföringslagen.

Belinda Bagger har uppsåtligen alternativt av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser eller bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Åsidosättandet av bokföringsskyldigheten avser perioden mellan den 1 januari 2019 och den 31 december 2019 och plats för brottet är Bjuvs kommun.

Genom den åsidosatta bokföringsskyldigheten har rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom åsidosättandet avsett betydande belopp.

Lagrum: 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Övrig bevisning

Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 241-243) för att bevisa gärningen.

8 GROVT BOKFÖRINGSBROTT

9000-K3338-21

Belinda Bagger har bedrivit bokföringspliktig näringsverksamhet under enskild firma "Ekeby Företags Redovisning" och har därmed haft ansvar för att verksamhetens bokföringsskyldighet fullgörs i enlighet med bokföringslagen.

Belinda Bagger har uppsåtligen alternativt av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser eller bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Åsidosättandet av bokföringsskyldigheten avser perioden mellan den 1 januari 2020 och den 31 december 2020 och plats för brottet är Bjuvs kommun.

Genom den åsidosatta bokföringsskyldigheten har rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom åsidosättandet avsett betydande belopp.

Lagrum: 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Övrig bevisning

Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 241-243) för att bevisa gärningen.

9 GROVT BOKFÖRINGSBROTT

9000-K3338-21

Belinda Bagger har bedrivit bokföringspliktig näringsverksamhet under enskild firma "Ekeby Företags Redovisning" och har därmed haft ansvar för att verksamhetens bokföringsskyldighet fullgörs i enlighet med bokföringslagen.

Belinda Bagger har uppsåtligen alternativt av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser eller bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Åsidosättandet av bokföringsskyldigheten avser perioden mellan den 1 januari 2021 och den 31 december 2021 och plats för brottet är Bjuvs kommun.

Genom den åsidosatta bokföringsskyldigheten har rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom åsidosättandet avsett betydande belopp.

Lagrum: 11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Belinda Bagger** som förnekar brott.

Övrig bevisning

Revisionspromemoria (förundersökningsprotokoll s. 241-243) för att bevisa gärningen.

10 TALAN OM NÄRINGSFÖRBUD

Det yrkas att tingsrätten meddelar Belinda Bagger näringsförbud i fem år.

Till grund för yrkandet görs gällande att Belinda Bagger grovt åsidosatt sina skyldigheter i näringsverksamhet och därvid gjort sig skyldig till brottslighet enligt gärningspåstående 1-9, som inte är ringa. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt.

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

11 TALAN OM RÅDGIVNINGSFÖRBUD

Det yrkas att tingsrätten meddelar Belinda Bagger rådgivningsförbud i tio år.

Till grund för yrkandet görs gällande att Belinda Bagger gjort sig skyldig till brottslighet enligt gärningspåstående 1-9, som inte är ringa.

Lagrum: 3 § lagen (1985:354) om förbud mot juridiskt eller ekonomiskt biträde i vissa fall

Handläggning

Beräknad tidsåtgång för förhandlingen: Två heldagar. Min bedömning är att den första förhandlingsdagen kommer att gå åt till sakframställningar samt förhör med Patrik Martinsson och Belinda Bagger. Marcus Jofjord bör kallas att vittna kl. 10 och Bodil Persson kl. 11 den andra förhandlingsdagen. Personalia och slutanföranden efter lunch den andra förhandlingsdagen.