

Malmö tingsrätt
B 15536-24**Häktat mål**MALMÖ TINGSRÄTT
Enhet 204 BINKOM: 2025-05-21
MÅLNR: B 15536-24
AKTBIL: 46

Stämningsansökan

Tilltalade

Andreas Kartrud (19840529-8335)

Medborgare i Norge, Sverige.

Företräds av advokat Andréas Björkman.

- Anhållen i frånvaro 2024-11-01, Gripen 2024-12-10, Häktad 2024-12-12.

Ansvaryrkanden m.m.

1 GROVT SKATTEBROTT

9000-K1503-24

Andreas Kartrud har underlåtit att till Skatteverket lämna inkomstdeklaration för beskattningsår 2020.

Brottet avser en deklaration som skulle ha lämnats senast den 3 maj 2021 och har skett i Malmö stad eller på annan plats i landet.

Förfarandet har inneburit fara för att skatt och avgifter om sammanlagt 3 906 053 kr undandras det allmänna eller felaktigt tillgodoräknas eller återbetalas till Andreas Kartrud eller annan.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom det avser mycket betydande belopp.

Andreas Kartrud begick gärningen med uppsåt.

Lagrum: 4 § skattebrottslagen (1971:69)

Särskilda yrkanden

Det yrkas att i beslag tagna 2 445 euro (uppskattat värde 26 548 kronor) förverkas från Andreas Kartrud såsom brottsvinst enligt 36 kap 6 § brottsbalken: 2024-9000-BG1573.1.

2 GROVT SKATTEBROTT

9000-K1503-24

Andreas Kartrud har underlåtit att till Skatteverket lämna inkomstdeklaration för beskattningsår 2021.

Brottet avser en deklaration som skulle ha lämnats senast den 3 maj 2022 och har skett i Malmö stad eller på annan plats i landet.

Förfarandet har inneburit fara för att skatt och avgifter om sammanlagt 30 004 729 kr undandras det allmänna eller felaktigt tillgodoräknas eller återbetalas till Andreas Kartrud eller annan.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom det avser mycket betydande belopp.

Andreas Kartrud begick gärningen med uppsåt.

Lagrum: 4 § skattebrottslagen (1971:69)

3 GROVT SKATTEBROTT

9000-K1503-24

Andreas Kartrud har underlåtit att till Skatteverket lämna inkomstdeklaration för beskattningsår 2022.

Brottet avser en deklaration som skulle ha lämnats senast den 5 maj 2023 och har skett i Malmö stad eller på annan plats i landet.

Förfarandet har inneburit fara för att skatt och avgifter om sammanlagt 6 136 705 kr undandras det allmänna eller felaktigt tillgodoräknas eller återbetalas till Andreas Kartrud eller annan.

Brottet bör bedömas som grovt eftersom det avser mycket betydande belopp.

Andreas Kartrud begick gärningen med uppsåt.

Lagrum: 4 § skattebrottslagen (1971:69)

4 NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT

9000-K1503-24

Andreas Kartrud har på sitt konto på handelsplatsen Binance den 30 juli 2021 tagit emot och förvarat 550 000 US-dollar, den 2 augusti 2021 tagit emot och förvarat 550 000 US-dollar, den 3 augusti tagit emot och förvarat 550 000 US-dollar och den 16 augusti tagit emot och förvarat 579 000 US-dollar. Totalt ca 19 miljoner kronor som efter mottagande har omsatts genom köp av annan valuta.

Åtgärden som varit av större omfattning kan skäligen antas vara vidtagen i syfte att dölja pengar eller annan egendom som härrör från brott eller brottslig verksamhet eller till att främja möjligheterna för honom själv eller någon annan att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde.

Brottet är grovt med hänsyn till att gärningen avser mycket betydande belopp. Det hände någon gång mellan den 30 juli 2021 och den 16 augusti 2021 i Malmö stad eller på annan plats i landet eller i utlandet.

Andreas Kartrud begick gärningen med uppsåt.

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

Särskilda yrkanden

1. Det yrkas att 19 192 916 kronor (medelvärde för en US-dollar under perioden juli och augusti 2021 motsvarar 8,61055 kr) förverkas från Andreas Kartrud såsom brottsvinst enligt 36 kap 3 och 8 §§ brottsbalken.
2. Det yrkas att tingsrätten enligt 26 kap 1 § rättegångsbalken förordnar om kvarstad på så mycket av Andreas Kartruds egendom att 19 192 916 kan antas bli täckt vid utmätning

Det yrkas även att tingsrätten förordnar att kvarstaden ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst två månader efter lagakraftvunnen dom.

Grunden för yrkandet är att det skäligen kan befaras att Andreas Kartrud genom att avvika, undandra egendom, eller på annat sätt undviker att betala det värde som ska förverkas.

Skälen för ett kvarstadsbeslut uppväger det intrång eller men i övrigt som åtgärden innebär för Andreas Kartrud eller för något annat motstående intresse. Mindre ingripande åtgärder finns inte att tillgå som på motsvarande sätt tar tillvara det allmännas intresse.

3. Det yrkas att beslaget av mobiltelefon, dator och bankkort, beslagtaget hos Andreas Kartrud, ska bestå tills domen vinner laga kraft:
2024-9000-BG1574.1
2024-9000-BG1574.2
2024-9000-BG1576.4
2024-9000-BG1576.5. Det beslagtagna ska därefter återlämnas.

5 NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT

9000-K1503-24

Andreas Kartrud har via sitt konto på handelsplatsen HTX och sin plånbok 1L1zYrY7Fs7xyQHPE9CsfNrVvXENGxGNnP på blockkedjan tagit emot och förflyttat ca 10,1 miljoner US-dollar motsvarande ca 83 507 600 svenska kr och sedan fört dessa vidare till adresser i blockkedjan och slutligen till ett konto på handelsplatsen Binance tillhörande en rysk medborgare vid namn Khashin Evengy.

Åtgärden som varit av större omfattning kan skäligen antas vara vidtagen i syfte att dölja pengar eller annan egendom som härrör från brott eller brottslig verksamhet eller till att främja möjligheterna för honom själv eller någon annan att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde.

Brottet är grovt med hänsyn till att gärningen avser mycket betydande belopp.

Det hände någon gång mellan den 20 mars 2021 och den 9 maj 2021 på Malmö stad.

Andreas Kartrud begick gärningen med uppsåt.

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

Särskilda yrkanden

1. Det yrkas att 83 507 600 kronor(lägst medelvärde av US-dollar i svenska kronor under mars, april och maj 2021 uppgår till 8,35076 dollar) förverkas från Andreas Kartrud såsom brottsvinst enligt 36 kap 3 och 8 § § brottsbalken.
2. Det yrkas att tingsrätten enligt 26 kap 1 § rättegångsbalken förordnar om kvarstad på så mycket av Andreas Kartruds egendom att 83 507 600 kan antas bli täckt vid utmätning

Det yrkas även att tingsrätten förordnar att kvarstaden ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst två månader efter lagakraftvunnen dom.

Grunden för yrkandet är att det skäligen kan befaras att Andreas Kartrud genom att avvika, undandra egendom, eller på annat sätt undviker att betala det värde som ska förverkas.

Skälen för ett kvarstadsbeslut uppväger det intrång eller men i övrigt som åtgärden innebär för Andreas Kartrud eller för något annat motstående intresse. Mindre ingripande åtgärder finns inte att tillgå som på motsvarande sätt tar tillvara det allmännas intresse.

6 TALAN OM SKATTETILLÄGG

Det yrkas att Andreas Kartrud påförs skattetillägg enligt följande:

Skattetillägg ska tas ut med 40 procent av den skatt som belöper på ett underlag om 133 501 898 kr (13 028 575 kr avseende inkomstår 2020, 100 017 637 kr avseende inkomstår 2021 och 20 455 686 kr avseende inkomstår 2022) eftersom han genom misstänkt brott lämnat sådan oriktig uppgift som utgör grund för skattetillägg.

Skäl för befrielse av skattetillägg enligt 51 kap 1 § skatteförfarandelagen föreligger inte.

Lagrum: 49 kap 6 §, 15 §, 16 § och 51 kap 1 § skatteförfarandelagen (2011:1244).

7 Muntlig bevisning

Förhör med den tilltalade **Andreas Kartrud** som förnekar brott (tre timmar).

8 Övrig bevisning

1. Tillgångsutredningar avseende Andreas Kartrud och han hustru (förundersökningsprotokoll s. 250-257) för att bevisa deras legala deklarerade intäkter under åren 2018-2022.
2. Sammanställning avseende Andreas Kartruds kryptoprojekt i valda delar(förundersökningsprotokoll s. 16-19) för att bevisa att Andreas Kartruds smarta kontrakt är s.k. pyramidspel vilket är en form av olaglig spelverksamhet enligt spellagen [2018:1138]).

3. Uppgifter lämnade av Andreas Kartrud i Kronofogdemyndighetens mål nr 14-163513-211 (förundersökningsprotokoll s. 310-323) för att bevisa att Andreas Kartruds projekt i form av Smarta kontrakt är uppbyggda som olagliga pyramidspel och att inga andra intäkter funnits till kontraktet utöver de som deltagit själva satt in..
4. Rapport upprättad av Europol (tilläggsprotokoll s.4-9) för att bevisa att Andreas Kartruds smarta kontrakt är s.k. pyramidspel och att dessa har kunnat kontrolleras av honom och tömmas på tillgångar av honom.
5. PM Andreas Kartruds kryptotillgångar på Binance med tillhörande bilagor (förundersökningsprotokoll s. 155-234) för att bevisa att Andreas Kartrud tillgodogjort sig stora tillgångar från de s.k. smarta kontrakten för vilka han inte deklarerat eller betalat skatt.
6. Översikt transaktionshistorik Wirex och Crypto.com (material från USB-sticka som tas med till förhandlingen av åklagare och i samband med denna ges in till tingsrätten) för att bevisa att Andreas Kartrud spenderat stora summor på privat konsumtion som inte motsvaras av legala deklarerade intäkter.
7. Chatt mellan Andreas Kartrud och en annan person (förundersökningsprotokoll s. 452-453) för att bevisa att Andreas Kartrud använder sig av Wirex för att undvika att betala svensk skatt.
8. Information från Wirex (förundersökningsprotokoll s. 294-296) för att bevisa att kontot på Wirex tillhör Andreas Kartrud.
9. Chart över Andreas Kartruds plånböcker (förundersökningsprotokoll s. 235) för att bevisa att Andreas Kartrud har tillgång till ett stort antal plånböcker och vilka dessa är.
10. Skatteverkets förslag till beslut i valda delar (förundersökningsprotokoll s. 61-128) för att bevisa att Andreas Kartrud är skattskyldig för och har underlåtit att deklarerat skatt för inkomster hänförlig till handel med kryptotillgångar i enlighet med gärningspåståendet.
11. Information från Heimstaden (förundersökningsprotokoll s. 328) för att bevisa att Andreas Kartruds och hans hustrus gemensamma bostad på Zenithgatan 18 i Malmö sades upp den 30 september 2023.
12. Uppgifter från Binance (förundersökningsprotokoll s. 258) för att bevisa att aktuellt Binancekonto tillhör Andreas Kartrud.
13. PM Andreas Kartruds Kryptohandel (förundersökningsprotokoll s. 259-263) för att bevisa ej deklarerade vinster från kryptohandel.

14. Uppgifter från Montenegro (förundersökningsprotokoll s. 130-133) för att bevisa att Andreas Kartrud inte varit registrerad som skattebetalare i Montenegro under de aktuella åren och inte heller lämnat in några skattedeklarationer för aktuella år.
15. Rapport upprättad av Europol (tilläggsprotokoll s. 4-9) för att bevisa att Andreas Kartruds smarta kontrakt är s.k. olagliga pyramidspel, att dessa har kunnat kontrolleras av Andreas Kartrud och tömmas på tillgångar av Andreas Kartrud.
16. PM avseende näringspenningtvätt (förundersökningsprotokoll s. 237-241) för att bevisa hur Andreas Kartrud omsatt tillgångar om ca 19 miljoner från ryska användare via sina plånböcker och handelsplatser till annan rysk användare.
17. PM näringspenningtvätt komplettering (förundersökningsprotokoll s. 243-247) för att bevisa att Andreas Kartrud omsatt tillgångar om ca 100 miljoner US-dollar via sina plånböcker och handelsplatser samt fört dessa vidare till ryska användare.
18. Tabell över Andreas Kartruds växlingar på Binance (förundersökningsprotokoll s. 248) för att bevisa att Andreas Kartrud tagit emot ca 19 miljoner kronor till sitt Binancekonto från en rysk användare och sedan omsatt dessa genom växlingar på Binance.
19. Andreas Kartruds presentation av Eclipsity projektet (material på USB-minne, tas med av åklagare till huvudförhandlingen och ges då in till tingsrätten) för att bevisa att Andreas Kartrud stått bakom projektet och att detta är uppbyggt som ett olagligt pyramidspel.
20. PM avseende Eclipsity insurance och tömning av Eclipsity Global (förundersökningsprotokoll s. 145-154) för att bevisa att Eclipsity Global den 18 mars 2021 tömdes på ca 31,1 miljoner US-dollar, att ca 10,1 miljoner av dessa US-dollar skickats via Andreas Kartruds plånböcker och handelsplatser för att slutligen hamna hos en rysk användare på Binance samt att vederlägga Andreas Kartruds påstående om att tillgångarna från Eclipsity Global använts till återbetalning till investerare som förlorat på de smarta kontrakten och inte heller satts in på FSB.

Handläggning

Beräknad tidsåtgång för förhör: ca tre timmar.

Beräknad tidsåtgång för förhandlingen: ca tre dagar plus en halv dag i reserv.

Följande personalia bör inhämtas (av tingsrätten): Frivårdsyttrande.

Andra ekobrottskammaren i Malmö
Kammaråklagare Patrik Stintzing

Stämningsansökan

2025-05-21

Sida 8(8)
Handling 241
Ärende EB-2864-24
Handläggare 945-T4-T4-C

Målet är åklagarbundet.