Förundersökningsprotokoll

Arkiv/Åkl. ex

Åklnr
EB-6472-22

Signerat av
Jacob Thomas

Signerat datum
2024-04-23 09:33

STOCKHOLMS TINGSRÄTT
Inkommen
DOM: 2024-04-24
AKTBIL: 283

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Handläggare (Protokollförare)
Jacob Thomas

Datum
2024-03-18

Bitr. handläggare
Kenneth Larsson

Undersökningsledare
Nathalie Müntzing

Bitr. undersökningsledare
Ann Lidén

Polisens diarienummer
9000-K3243-22

HUVUDPROTOKOL

L

Personer i ärendet

Förtursmål	Beslag	Målsägande vill bli underrättad om tidpunkt för huvudförhandlingen
Nej	Finns	Nej
Ersättningsyrkanden		**Tolk krävs**
Finns ej		

Misstänkt (Efternamn och förnamn)	Personnummer
Aranin, Carl Filip	19900224-5331
Brott	**Förhandsgodkännande enligt RB 48:10**
Grovt bokföringsbrott, Näringspenningtvätt	Nej

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-28, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse
	Har inte avhörts

Försvarare
De Basso, Sargon, förordnad 2023-08-29

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-28, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse
	Har inte avhörts

Misstänkt (Efternamn och förnamn)	Personnummer
Wickström, Tom Eric	19870527-0034
Brott	**Förhandsgodkännande enligt RB 48:10**
Grovt bokföringsbrott, Näringspenningtvätt	Nej

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-29, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse
	Har inte avhörts

Försvarare
Jovicic, Slobodan, förordnad 2023-12-29

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-29, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse: Har inte avhörts

Misstänkt (Efternamn och förnamn)	Personnummer
Wickström, Therese Lilly Felicia	19920812-1161

Brott	Förhandsgodkännande enligt RB 48:10
Näringspenningtvätt	Nej

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-09-04

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-29, muntlig underrättelse	
	Resultat av slutunderrättelse: Har inte avhörts

Försvarare
Ashman, Mario, förordnad 2023-09-01

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-29, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse: Har inte avhörts

Misstänkt (Efternamn och förnamn)	Personnummer
Olsson Myrling, Anders Ola	19750705-0339

Brott	Förhandsgodkännande enligt RB 48:10
Grovt bokföringsbrott	Nej

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2024-01-18

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a	Yttrande senast (rådrum)
2024-03-01, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse: Har inte avhörts

Försvarare
Marcus, Daniel, förordnad 2023-12-29

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning	Yttrande senast (rådrum)
2024-03-01, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse: Har inte avhörts

Misstänkt (Efternamn och förnamn)	Personnummer
Fransén, Joakim Sören Åke	19870809-1999

Brott	Förhandsgodkännande enligt RB 48:10
Näringspenningtvätt	Nej

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-29, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse: Ingen erinran

Försvarare
Humphreys, Rodney, förordnad 2023-08-29

Underrättad om slutförd förundersökning / utredning	Yttrande senast (rådrum)
2024-02-29, muntlig underrättelse	2024-04-11
	Resultat av slutunderrättelse: Ingen erinran

Brott i ärendet

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2022-01-01 - 2022-12-31

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2019-11-11 - 2020-06-30

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Myrling, Anders Ola	Misstänkt
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2021-01-01 - 2021-12-31

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2023-01-01 - 2023-08-29

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2018-01-01 - 2018-12-31

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2020-01-01 - 2020-12-31

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2021-07-01 - 2022-06-30

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2019-01-01 - 2019-12-31

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne

Aktör	Roll
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2020-07-01 - 2021-06-30

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Myrling, Anders Ola	Misstänkt
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2022-09-01 - 2023-08-31

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Aranin, Carl Filip	Misstänkt
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2022-07-01 - 2023-06-30

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Berzell, Eva	Vittne
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Edington, Lilian Marcela	Vittne
Lau, Sez Wing Edith	Vittne
Lundberg, Lars Magnus	Vittne
Nylén, Lars Anders	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Söderman, Thérése Marie Annelie	Vittne
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Näringspenningtvätt

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	- - :	2018-01-01 - 2023-08-28

Aktör	Roll
Afram, Malki Nino	Vittne
Aranin, Carl Filip	Misstänkt
Arkenstrand, Frida Cecilia Viola	Vittne
Bari, Nehad	Vittne
Beckman, Karin Elina	Vittne
Berggren, Erik	Vittne
Berzell, Eva	Vittne

Aktör	Roll
Bolagsspecialisten Stockholm Ab	Utpekad juridisk person
Bolagsspecialisten Sverige Ab	Utpekad juridisk person
Broman, Ann-Charlotte Viktoria	Vittne
Bspe Holding Ab	Utpekad juridisk person
Chaniev, Zelimhan	Vittne
Eriksson, Lars	Vittne
Fransén, Joakim Sören Åke	Misstänkt
Fylking, Thomas	Vittne
Ljungvall, Karl Alex	Vittne
Norlander, Lars Patrik	Vittne
Prem, Daniel Christian	Vittne
Revspec Stockholm Ab	Utpekad juridisk person
Rode, Angelica Illona Nicolina	Vittne
Sandberg, Bengt Johan Patrik	Vittne
Sångberg, Nicklas Filip	Vittne
Sångberg, William Nicklas	Vittne
Wickström, Therese Lilly Felicia	Misstänkt
Wickström, Tom Eric	Misstänkt

Brottsbeskrivning
Näringspenningtvätt

Brottsplatsadress	Händelse inträffad	Händelse inträffad mellan
Stockholm	2023-06-02 :	- - - - -

Aktör	Roll
Wickström, Therese Lilly Felicia	Misstänkt

Notering

Det finns sidomaterial i utredningen som inte ingår i förundersökningsprotokollet eller dess bilagor.

I förundersökningen har följande hemliga tvångsmedel använts mot följande:
Tom Wickström - HAK & HDA.
Carl Filip Aranin - HAK & HDA.
Joakim Fransén – HAK.
Therese Wickström – HAK & HÖK.
Ros-Mari Wickström – HAK.
Nicklas Sångberg – HÖK.
William Sångberg - HAK.

Innehållsförteckning

Diarienr	Uppgiftstyp	Sida
	1. Anmälan	
9000-K3243-22	Anmälan	12
	Bilaga: Ursprunglig anmälan	
	Anmälan	13
	2. Bolagsspecialisten	
	2.1 Bolagsuppgifter	
	Bolagsuppgifter Bolagsslagning Bolagspecialisten Stockholm	23
	Bolagsuppgifter Bolagsslagning Bolagspecialisten Sverige AB	39
	Bolagsuppgifter Bolagsslagning BSPE Holding AB	47
	Bolagsuppgifter Bolagsslagning Revspec Stockholm AB	50
	2.2 Ägarförhållanden	
	PM Ägarförhållanden Bolagsspecialisten	54
	2.3 Banker	
	2.3.1 Banksammanställning	
	PM Bankkonton BS-bolagen	146
	2.3.2 Anmälningar till Finanspolisen	
	Skiss Ang Bankengagemang	172
	Svar från FIPO	174
	Svar Marginalen Bank ang anmälan till FIPO	178
	Bilaga: 1. Bilagor till mailsvar	
	Svar Länsförsäkringar Bank ang anmälan FIPO	232
	Bilaga: Avslut av engagemang	
	Svar Nordea ang anmälan till FIPO	247
	Bilaga: 1. KYC formulär	
	Bilaga: 2 Tidigare erhållet svar ang avslut 23-03-14	
	Svar 1. SVEA BANK ang anmälan till FIPO	259
	Bilaga: 1. Anledning till rapport	
	Bilaga: 2. Engagemangsöversikt	
	Bilaga: 3. Mail & svar ang kompletternade fråga	
	Bilaga: 4. Mailsvar som inkom 24-02-23 ang avslut	
	Svar 2. SVEA BANK ang anmälan till FIPO	274
	Bilaga: 1. Nicklas till SVEA 22-03-18 kl 09:43	
	Bilaga: 2. Tom till SVEA 22-03-18 kl 10:24	
	Bilaga: 3. Tom till SVEA 22-03-18 kl 10:43	
	Bilaga: 4. Tom till SVEA 22-03-22 kl 15:26	

2.4 Anlitad jurist

2.4.1 PM

PM StartUp Juristerna - Bokförda kostnader..... 286

2.4.2 IT-beslagsrapporter

IT-beslagsrapport - BG764-4 Startupjuristen Avtal..... 290

Bilaga: 1.1 Mejl i Outlookformat

Bilaga: 1.1.1 Attachment mejl - Avtal

Bilaga: 1.1.2 Attachment mejl - Avtal

IT-beslagsrapport - BG764-4 Avtal mejl internt..... 304

Bilaga: 1.1 Mejl i Outlookformat

IT-beslagsrapport - BG764-4 Startupjuristen..... 309

Bilaga: 1.1 Mejl i Outlookformat

2.5 Hemsida - www.bolagsspecialisten.se

PM Internetinhämtning Bolagsspecialisten..... 316

Bilaga: Bilaga 1 Allmänt Bolagsspecialisten

Bilaga: Bilaga 2 Starta AB

Bilaga: Bilaga 3 Avveckla AB

2.6 Lexbase

Lexbase - tom.wickstrom1987@gmail.com..... 352

PM Pm genomgång av inloggningar..... 362

PM Sökningar i Lexbase m.m..... 363

2.7 UC

Svar Begäran UC..... 366

Bilaga: Analys av svaret

3. Administrativ penningtvätt

3.1 Rapporter

Rapport Nationell riskbedömning av penningtvätt..... 374

3.2 Register mot penningtvätt

Anmälan till Registret mot Penningtvätt..... 504

Bilaga: 01. Bolagsspecialisten Stockholm AB,

Bilaga: 02. Bolagsspecialisten Stockolm AB

Bilaga: 03. Bolagsspecialisten Sverige AB

Bilaga: 04. Bolagsspecialisten Sverige AB

Bilaga: 05. Revspec Stockholm AB

Bilaga: 06. Revspec Stockholm AB

3.3 Bolagsspecialistens handlingar

3.3.1 IT-beslagsrapporter

IT-beslagsrapport - BG764-4 Handelsbanken..... 514

Bilaga: 1.1 Mejl i Outlookformat - Allmän riskbedömning

Bilaga: 2. Mejl i Outlookformat - Kontakt med HB

Bilaga: 2.1 Attachment mejl - Policydokument

Bilaga: 3. Mejl i Outlookformat

Bilaga: 3.1 Attachment mejl - Beslut från HB

IT-beslagsrapport - BG764-4 FCG & Känn din kund..... 548

Bilaga: 1.1 Mejl i Outlookformat

Bilaga: 1.2 Mejl i Outlookformat

Bilaga: 1.3 Mejl i Outlookformat

IT-beslagsrapport - BG764-4 Nordea AML..... 569

Bilaga: 1.1 Mejl i Outlookformat

Bilaga: 1.1.1 Attachment mejl - Allmän riskbedömning BS

Bilaga: 1.1.2 Attachment mejl - Policy mot penningtvätt BS

IT-beslagsrapport - BG764-4 Portal+& Känn din kund..... 594

Bilaga: 1.1 Mejl i Outlookformat

Bilaga: 1.2 Mejl i Outlookformat

IT-beslagsrapport - GPD-COB-388186-23 Utb. AML m.m..... 625

Bilaga: 1. email_preview_14962

Bilaga: 2. email_preview_29451

Bilaga: 3. email_preview_29081

Bilaga: 3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS

3.4 PM

PM Portal Plus..... 672

Bilaga: 01. Bilaga 1

Bilaga: 02. Bilaga 2, Mail från Bilaga 1

Bilaga: 03. Bilaga 3

Bilaga: 04. Bilaga 4, mail från bilaga 3

Bilaga: 05. Bilaga 5, GPD Tom

Bilaga: 06. Bilaga 6, Nekade kunder

Bilaga: 07. Bilaga 7

Bilaga: 08. Bilaga 8 GPD

Bilaga: 09. Bilaga 9, mail från bilaga 8

Bilaga: 10. Bilaga 10 från bilaga 8

4. Analyser

4.1 Avtal

PM Förändring av försäljningsavtal 2018-2023..... 731

PM Formuleringar i avtal - Bolagsspecialisten..... 734

4.2 Bolagsförsäljningar

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten..... 738

4.2.1 Underlag för analys

Försäljningar Bolagsspecialisten - Totalt..... 777

Försäljningar Bolagsspecialisten - Urval..... 801

4.2.2 Skatteverket

Begäran till SKV samtliga affärer..... 815

Bilaga: Kopia mejl bilagor till utförare

Begäran till SKV - affärer övriga säljare..... 817

Rättelse från SKV - samtliga försäljningar..... 818

4.3 Frekvent köpare

PM Bolag köpta av Krister Andersson..... 821

PM Krister Andersson och Flashback..... 828

Bilaga: 01

5. Tillgångsutredningar

5.1 Tom Wickström

Tillgångsutredning Tom Wickström..... 832

5.2 Carl Filip Aranin

Tillgångsutredning Carl Filip Aranin..... 841

5.3 Joakim Fransén

Tillgångsutredning Joakim Fransén..... 851

5.4 Provisioner säljare

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter..... 874

5.5 Inkomster och bidrag (TW, CFA & JF)

PM Inkomster misstänkta (TW, CFA & JF)..... 962

6. Övrigt

6.1 Hemsida - Svenska Standardbolag

PM Hemsida - Svenska Standardbolag.....1032

6.2 IT-beslagsrapporter

IT-beslagsrapport - BG763-1 LRF konsult samarbete..... 1041
Bilaga: 1.1 Bilaga mejl i outlookformat
Bilaga: 1.2 Mejl i Outlookformat
IT-beslagsrapport - BG764-1 Nekad kund..... 1051

6.3 PM

PM Sålda bolag - Excelfil från GPD.....1102
PM Sökord i IT-beslag.....1119
Bilaga: Sökord Bolagslista
Bilaga: Sökord generella

6.4 F-skattsedel

Information om F-skatt, broschyr SKV 432.....1123

Personalia

Bilaga skäligen misstänkt, Aranin, Carl Filip.....1128
Personalia, Aranin, Carl Filip.....1129
Bilaga skäligen misstänkt, Fransén, Joakim Sören Åke.....1130
Personalia, Fransén, Joakim Sören Åke.....1131
Bilaga skäligen misstänkt, Olsson Myrling, Anders Ola.....1132
Personalia, Olsson Myrling, Anders Ola.....1133
Bilaga skäligen misstänkt, Wickström, Therese Lilly Felicia.....1134
Personalia, Wickström, Therese Lilly Felicia.....1135
Bilaga skäligen misstänkt, Wickström, Tom Eric.....1136
Personalia, Wickström, Tom Eric.....1141

Huvudanmälan

9000-K3243-22

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Anmälningsuppgifter

Anmälningsdatum: 2022-11-28 10:41
Anmälningssätt: Skrivelse
Enhet: STHLM OSE, Stockholm OSE
Anmälningsansvarig: Wysocka, Margareta

Brott/Händelse

Brott/Benämning: Näringspenningtvätt
Variant: Näringspenningtvätt
Brottsform: Fullbordat
Rubricering: Näringspenningtvätt

Stockholm, Stockholm

Fr.o.m Onsdag 2021-04-14 t.o.m Fredag 2021-07-23

Misstänkta personer:

Övriga aktörer:

Bf Skåne Ab	Utpekad juridisk person

Brott/Händelse

Brott/Benämning: Näringspenningtvätt
Variant: Näringspenningtvätt
Brottsform: Fullbordat
Rubricering: Näringspenningtvätt

Stockholm, Stockholm

Fr.o.m Onsdag 2021-09-01 t.o.m Onsdag 2021-09-08

Misstänkta personer:

Övriga aktörer:

Trivon Entreprenad Ab	Utpekad juridisk person

Fritext

Inkommen anmälan från POE gällande Sourcinal AB- BF skåne AB, 559223-1152 samt AEL Elektriska AB, - Trivon Entreprenad AB.

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2022-11-21

Sida
1 (10)

Polisoperativa enheten POE
Stockholm

Ekobrottsmyndigheten
Stockholm
2022 -11- 28
Ärende EB:.....
Tjänst..... Handl nr.....

Brottsanmälan

Brott: Mt näringspenningtvätt, grovt brott

Upprättad av POE Stockholm

Datum: 2022-11-21

Enhet POE Stockholm

Brottsrubricering/misstanke och lagrum:
Näringspenningtvättsbrott, alternativt grovt brott
Lag (2014:307) om straff för penningtvättsbrott, 7 §. ”Den som, i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivs vanemässigt eller annars i större omfattning, medverkar till en åtgärd som skäligen kan antas vara vidtagen i sådant syfte som anges i 3 §, döms för näringspenningtvätt, Är brottet grovt, döms till fängelse i lägst sex månader och högst sex år.”

Brottstid:
2021-04-14 – 2021-07-23 i bolaget Sourcinal AB, 559223-1152, samt 2021-09-01 -- 2021-09-08 i bolaget AEL Elektriska AB, 559301-5745

Misstänkt person:
Namn: Wickström, Ros-Mari
Personnummer: 19500420-9507
Adress: Hagvägen 4 B, lgh 1002, 19440 UPPLANDS VÄSBY
Telefon:

Anmälare: POE UND

Bilagor:

FRITEXT

Sammanfattning
Ros-Mari Wickström har suttit som ledamot i bolagen Sourcinal AB och AEL Elektriska AB under olika perioder då man kan misstänka grov näringspenningtvätt på bolagskontona.

Ros-Mari Wickström kan misstänkas för grovt näringspenningtvättsbrott genom att upplåta bolagskonton till andra aktörer genom att flera företag används för att slussa pengar mellan sig i syfte att försvåra att spåra pengarnas ursprung, och på så sätt dölja att de härrör från brott eller brottslig verksamhet eller kan komma att användas vid brott. Det kan vara oklart varifrån pengarna kommer, varför transaktionerna genomförs och vad pengarna ska användas till, något som ofta innebär att åtgärderna kan antas ha skett i penningtvättssyfte. Wickström kan därför anses ha agerat med ett klandervärt risktagande och utan kunskap om vare sig kundkännedom eller syftet med transaktionerna.

Händelse/omständigheter:

Sourcinal AB (559223-1152)

Inbetalningar (pengar IN på Sourcinals konto)
Under perioden 2021-05-24—2021-07-23 har tjugonio (29) överföringar från fyra olika bolag gjorts till företagskonto **53851106210**, tillhörande Sourcinal AB. Det sammanlagda överförda

beloppet uppgick till cirka fyra miljoner kronor. Avsändande bolag var dåvarande bolagen Easy Management Sverige AB (556965-4170), Scand Entreprenad AB (559101-0144), Canizares Engineering AB (559183-5110) samt Ibirs Bygg AB (559048-1445).

Vid tidpunkten för överföringarna var Ros-Mari Wickström ledamot i Sourcinal AB och Nehad Bari suppleant. (se chart längre ner).

Pengar IN på konto

Trans Datum	Belopp (SEK)	Avs Pers/Org/KKE	Avs Primär Person till KKE	Avs Primär Org	Mott Primär Org
2021-05-14	48 000,00	13720142639			SOURCINAL AB
2021-05-24	149 800,00	51011060027		EASY MANAGEMENT SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-05-25	147 900,00	53851074645	DANIL KNYSH	SCAND ENTREPRENAD OCH BYGG I SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-05-25	15 000,00	51011060027		EASY MANAGEMENT SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-05-25	137 200,00	51011060027		EASY MANAGEMENT SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-05-26	157 400,00	51011060027		EASY MANAGEMENT SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-05-26	125 600,00	51011060027		EASY MANAGEMENT SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-05-26	157 400,00	51011060027		EASY MANAGEMENT SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-05-27	70 000,00	52150368137	DMITRIJS PROSVIRNINS		SOURCINAL AB
2021-05-27	80 000,00	52150368137	DMITRIJS PROSVIRNINS		SOURCINAL AB
2021-05-28	50 000,00	52150368137	DMITRIJS PROSVIRNINS		SOURCINAL AB
2021-06-01	151 400,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-06-04	157 000,00	53851074645	DANIL KNYSH	SCAND ENTREPRENAD OCH BYGG I SVERIGE AB	SOURCINAL AB

2021-06-04	157 000,00	53851074645	DANIL KNYSH	SCAND ENTREPRENAD OCH BYGG I SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-06-08	197 900,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-06-09	150 000,00	53851074645	DANIL KNYSH	SCAND ENTREPRENAD OCH BYGG I SVERIGE AB	SOURCINAL AB
2021-06-10	150 100,00	92353284876			SOURCINAL AB
2021-06-11	149 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-06-15	150 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-06-30	153 200,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-01	145 500,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-01	145 500,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-06	144 100,00	53981076745		ILBIRS BYGG AB	SOURCINAL AB
2021-07-06	144 100,00	53981076745		ILBIRS BYGG AB	SOURCINAL AB
2021-07-08	103 800,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-08	103 800,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-13	135 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-13	135 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-16	38 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-16	20 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-21	100 500,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-21	100 500,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-23	285 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB
2021-07-23	285 000,00	50371084202	ROBERTO MONTES CANIZARES	Canizares Engineering AB	SOURCINAL AB

Utbetalningar (pengar UT från Sourcinals konto)

Under perioden 2021-05-17 — 2021-07-23 har trettiofem (35) utbetalningar från Sourcinal AB gjorts till fyra (4) mottagande bolag. Det sammanlagda överförda beloppet uppgick till drygt fyra miljoner kronor. Mottagande bolag var Nattalex AB, (Sverige), Spoko SP z.o.o (Polen), Easy Management AB (Sverige), samt Inc. Teli (Singapore).

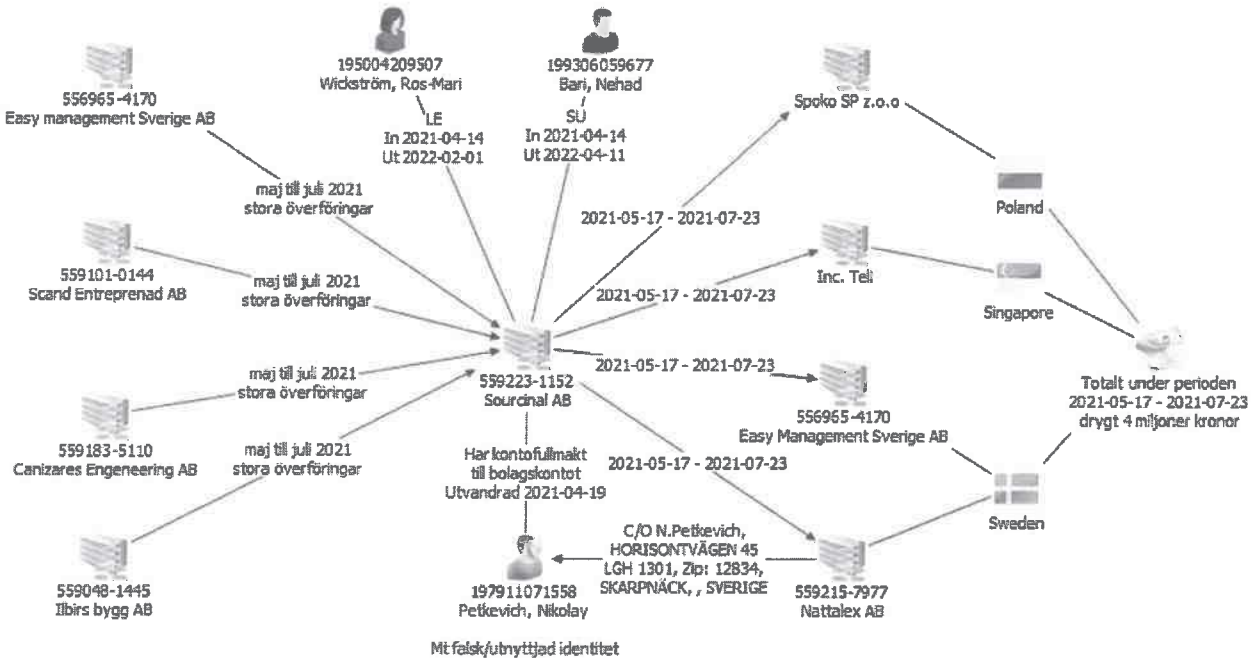
Pengar UT från kontot

Trans Datum	Belopp (SEK)	Avs Primär Org	Mott Pers/Org/KKE	Mott Primär Org	Mott Primär Person	Mott Land
2021-05-17	48 000,00	SOURCINAL AB	8105970421794O3	NATTALEX AB	Nikolay Petkevich	SVERIGE
2021-05-24	149 700,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-05-25	149 280,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-05-25	14 254,30	SOURCINAL AB	LT877180900014726475		ARTEM LUTSENKO	LITAUEN
2021-05-25	128 320,03	SOURCINAL AB	LT877180900014726475		ARTEM LUTSENKO	LITAUEN
2021-05-26	140 000,00	SOURCINAL AB	PL12102049000000850233370359			POLEN
2021-05-26	23 000,00	SOURCINAL AB	PL12102049000000850233370359			POLEN
2021-05-26	127 600,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-05-27	149 800,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-05-28	50 000,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-01	149 600,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-04	99 500,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP	POLEN

2021-06-04	60 100,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-08	99 900,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-08	97 500,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-09	149 800,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-10	149 950,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-11	149 800,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-15	500,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-15	149 850,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-30	63 000,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-06-30	90 000,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-01	145 700,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-01	145 700,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-06	144 000,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-06	144 000,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-08	103 800,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-08	103 800,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-13	135 000,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-13	135 000,00	SOURCINAL AB	PL62102049000000840233107123	SPOKO SP. Z O.O.	Z.O.O SPOKO SP Z.O.O	POLEN
2021-07-16	58 000,00	SOURCINAL AB	51011060027	EASY MANAGEMENT SVERIGE AB		SVERIGE
2021-07-21	96 271,66	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE
2021-07-21	96 271,66	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE
2021-07-23	26 205,45	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE
2021-07-23	131 027,25	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE
2021-07-23	131 027,25	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE

2021-07-23	131 027,25	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE
2021-07-23	131 027,25	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE
2021-07-23	26 205,45	SOURCINAL AB	503487787301		INC. TELI	SINGAPORE

Nikolay Petkevich har under samma period haft kontofullmakt till Sourcinals företagskonto 53851106210 trots att han står som utvandrad efter det att Wikström och Bari satte sig i styrelsen. Petkevitch har tidigare suttit i styrelsen för Nattalex AB (559215-7977).



AEL Elektriska AB (559301-5745)

Inbetalningar (pengar IN på AEL Elektriskas konto)
Under perioden 2021-09-01—2021-09-08 har nio (9) överföringar från fyra olika bolag gjorts till företagskonto **53641083796**, tillhörande AEL Elektriska AB. Det sammanlagda överförda beloppet uppgick till ca 2,4 miljoner kronor. Avsändande bolag var dåvarande bolagen Bokio AB (559053-8426), Bartvent AB (559101-3063), Easy Way Bygg AB (559145-3179), samt M&M Pro Bygg AB (559161-3103).

Vid tidpunkten för överföringarna var Ros-Mari Wickström ledamot i AEL Elektriska AB och Nehad Bari suppleant. (se chart längre ner).

Pengar IN på kontot

Trans Datum	Belopp (SEK)	Avs Pers/Org/KKE	Avs Primär Org	Mott Primär Org
2021-09-08	400 000,00	55651090525	BOKIO AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-08	335 000,00	55651090525	BOKIO AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-03	299 000,00	298230017270	BARTVENT AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-02	119 500,00	298220016888	Easy Way Bygg AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-01	139 500,00	298210210834	M&M PRO BYGG AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-02	237 250,00	298220123185	M&M PRO BYGG AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-01	389 600,00	298210210833	M&M PRO BYGG AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-01	256 400,00	298210210832	M&M PRO BYGG AB	AEL ELEKTRISKA AB
2021-09-02	235 000,00	298220123184	M&M PRO BYGG AB	AEL ELEKTRISKA AB

Utbetalningar (Pengar UT från AEL Elektriskas konto)

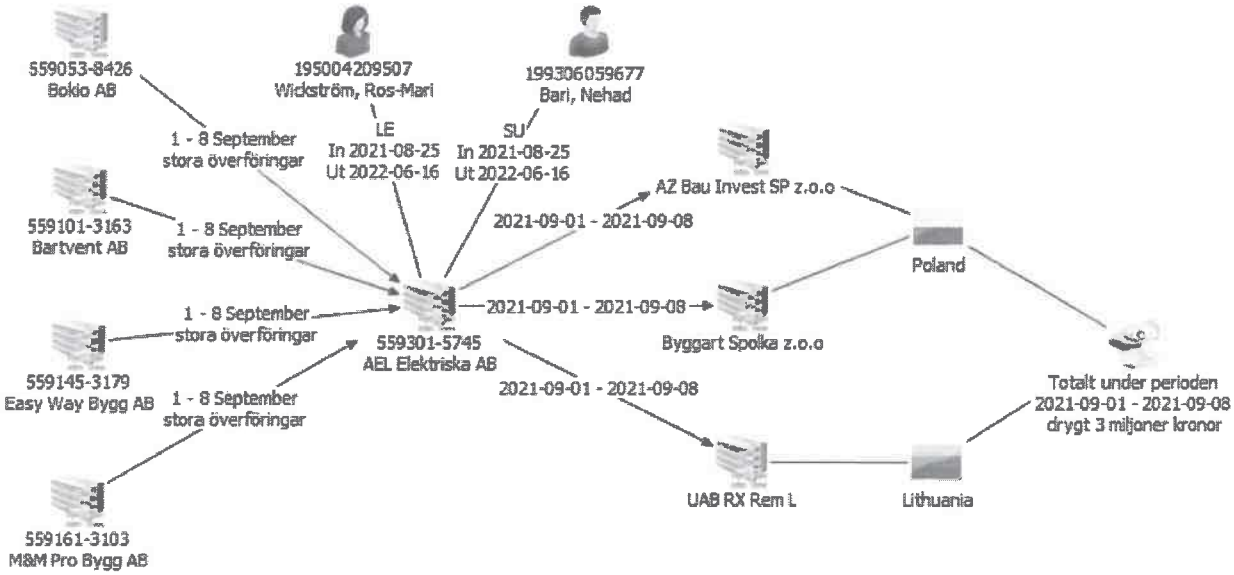
Under perioden 2021-09-01 — 2021-09-08 har tjugosex (26) utbetalningar från AEL Elektriska AB gjorts till tre (3) mottagande bolag. Det sammanlagda överförda beloppet uppgick till cirka 3,4 miljoner kronor. Mottagande bolag var AZ Bau Invest SP z.o.o (Polen), Byggart Spolka z.o.o (Polen) samt RX Rem (Litauen).

Pengar UT från kontot

Trans Datum	Belopp (SEK)	Mott Pers/Org/KKE	Mott Primär Org	Mott Land
2021-09-03	9 112,04	LT513250084165476452		LITAUEN
2021-09-03	12 187,75	LV62PARX0023268620001		LETTLAND
2021-09-01	5 130,89	PL79102011850000400203183555		POLEN
2021-09-08	122 000,00	PL90102011850000410203185345	AZ BAU INVEST SP Z.O.O	POLEN
2021-09-08	101 000,00	PL90102011850000410203185345	AZ BAU INVEST SP Z.O.O	POLEN

2021-09-08	122 000,00	PL90102011850000410203185345	AZ BAU INVEST SP Z.O.O	POLEN
2021-09-08	142 304,31	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-08	142 304,31	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-08	144 863,74	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-08	102 377,20	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-08	102 377,20	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-08	144 863,74	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-08	125 923,96	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-08	125 923,96	PL39102052420000280205201092	BYGGART SPOLKA	POLEN
2021-09-06	122 000,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-01	141 400,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-01	142 500,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-06	122 000,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-06	120 000,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-02	142 100,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-06	138 000,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-02	132 000,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-02	139 800,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-01	141 400,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-01	139 800,00	PL35102052420000280205250537	BYGGART SPOLKA Z	POLEN
2021-09-03	138 299,83	LT724010051005428578	RX REM	LITAUEN
2021-09-03	143 934,27	LT724010051005428578	RX REM	LITAUEN
2021-09-03	121 917,49	LT724010051005428578	RX REM	LITAUEN
2021-09-03	143 129,46	LT724010051005428578	RX REM	LITAUEN

Vid tidpunkten för överföringarna var Ros-Mari Wickström ledamot i bolaget och Nehad Bari suppleant. (se chart nedan).



Brott: Näringspenningtvätt, grovt brott
Ledamoten för bolaget **Sourcinal AB**, Ros-Mari Wickström, kan misstänkas för näringspenningtvätt, grovt brott, under perioden 2021-05-14 till 2021-07-23 genom att upplåta företagets konto, **53851106210**, för att slussa pengar vidare mellan olika bolagskonton, både inom Sverige och utomlands. Ros-Mari Wickström kan därför anses göra sig skyldig till ett klandervärt risktagande genom att hon medverkar till en åtgärd, t.ex. viss hantering av pengar, trots att åtgärden – vid en objektiv bedömning – skäligen kan antas vara vidtagen i penningtvättssyfte för att försvåra möjligheten att spåra pengarnas ursprung, och på så sätt dölja att de kan härröra från brott eller brottslig verksamhet eller kan komma att användas vid brott. Wickström saknar uppenbart vetskap om vare sig kundkännedom eller syftet med transaktionerna och har därför agerat med en för stor risk.

Ledamoten för bolaget **AEL Elektriska AB**, Ros-Mari Wickström, kan misstänkas för näringspenningtvätt, grovt brott, under perioden 2021-09-01 – 2021-09-08 genom att upplåta företagets konto, **53641083796**, för att slussa pengar vidare mellan olika bolagskonton, även till utlandet. Ros-Mari Wickström kan därför anses göra sig skyldig till ett klandervärt risktagande genom att hon medverkar till en åtgärd, t.ex. viss hantering av pengar, trots att åtgärden – vid en objektiv bedömning – skäligen kan antas vara vidtagen i penningtvättssyfte för att försvåra möjligheten att spåra pengarnas ursprung, och på så sätt dölja att de kan härröra från brott eller brottslig verksamhet eller kan komma att användas vid brott. Wickström bedöms uppenbart sakna vetskap om vare sig kundkännedom eller syftet med gjorda transaktioner och anses därför ha agerat med en för stor risk.

Aktörer:
Wickström, Ros-Mari, 500420-9507
Bari, Nehad, 930605-9677

Bisnode InfoTorg

Företagsinformation | 2024-02-05 | 13:24

Rapport: Bolagsslagningar

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Bolagsspecialisten Stockholm AB

Orgnr: 559078-2032 | D-U-N-S®nr: 35-300-7977

Bolagsverkets status: Konkurs inledd »

Upplysning: AKTIV »
Tidigare lagerbolag »
Bolagsverkets penningtvättsregister
Företaget saknar revisor »

Mer information: Rating och kreditgräns »
Tillväxtindex och prognos 12mån »

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Grundinformation

Postadress:	C/O BOLAGSSPECIALISTEN HAMMARBY ALLÉ 93 120 63 STOCKHOLM
Bolagsverkets adress:	Bolagsspecialisten Hammarby Allé 93 120 63 STOCKHOLM
Telefonnr:	0812-441410
Säte län/kommun:	01 STOCKHOLM 80 STOCKHOLM
Juridisk form:	Aktiebolag
Kategori:	Privat
Ägarkategori:	Privat svenskkontrollerad utan koncerntillhörighet
Räkenskapsår:	01-01 - 12-31
Anställda:	0
Omsättning:	10000 - 19999 tkr (2022)
Aktiva arbetsställen:	0
Företaget bildat av stiftarna:	2016-09-24
Företag:	2016-09-29
Företagsnamn:	2017-09-11
Bolagsordning:	
Säte:	2019-05-24 Säteshistorik »
Förbehåll/Avvikelser/Villkor	Saknas
Kallelse till stämma:	Kallelse ska ske genom brev och e-post.
Reklamspärr:	Ja

Ansvarig för informationen nedan är Bolagsverket

Bolagsverkets ärendeförteckning

Ärendenr	Rubricering	Datum	Anmärkning
707025 /2023	Registrering/ändring av konkursförvaltare eller ändring av tillsynsmyndighet	2023-12-13	Ärendet är registrerat
700312 /2023	Konkurs	2023-12-11	Ärendet är registrerat
9495985 /2023	Årsredovisning	2023-09-26	Ärendet är registrerat
460487 /2023	Revisors uppdrag upphör i förtid Eget utträde för revisor	2023-09-22	Ärendet är registrerat

9566717 /2022	Årsredovisning	2022-11-15	Ärendet är registrerat
349961 /2022	Ändring av revisor(er)	2022-07-20	Ärendet är registrerat
9180929 /2022	Årsredovisning Period på inkommen handling stämmer ej med registrerad period	2022-06-23	Ärendet är lagt i adacta
298476 /2022	Ändring av revisor på initiativ av Bolagsverket eller pga avisering från myndighet	2022-06-13	Ärendet är registrerat
13215 /2022	Ändring av företrädare/firmateckning	2022-01-10	Ärendet är registrerat
9490765 /2021	Årsredovisning Period på inkommen handling stämmer ej med registrerad period Årsredovisning som lämnats in via e-post	2021-11-15	Ärendet är lagt i adacta
9490762 /2021	Årsredovisning Period på inkommen handling stämmer ej med registrerad period Årsredovisning som lämnats in via e-post	2022-01-10	Ärendet är lagt i adacta
400057 /2021	Ändring av företrädare/firmateckning	2021-07-29	Ärendet är registrerat
358956 /2021	Ändring av objektets postadress	2021-07-01	Ärendet är registrerat
9175525 /2021	Årsredovisning	2021-06-02	Ärendet är registrerat
254476 /2021	Ändring av företrädare/firmateckning	2021-05-11	Ärendet är registrerat
680763 /2020	Ändring av företrädare/firmateckning Ändring av styrelsegränser Ändring av bolagsordning	2021-01-11	Ärendet är registrerat
646786 /2020	Ändring av företrädare/firmateckning	2020-10-23	Ärendet är registrerat
578107 /2020	Ändring av företrädare/firmateckning	2020-10-06	Ärendet är registrerat
9471729 /2020	Årsredovisning	2020-09-30	Ärendet är registrerat
258924 /2020	Anmälan till registret mot penningtvätt	2020-05-11	Ärendet är registrerat
215513 /2020	Tillstånd till minskning av aktiekapitalet	2020-04-14	Ärendet är registrerat
19283 /2020	Registrering att kallelse av borgenärer utfärdats i ärende avseende tillstånd att minska aktiekapitalet	2020-02-04	Ärendet är registrerat
18374 /2020	Ändring av styrelsegränser Nedsättning av aktiekapital Ändring av bolagsordning	2020-02-04	Ärendet är registrerat
708823 /2019	Ändring av företrädare/firmateckning Ändring av styrelsegränser Ändring av bolagsordning	2020-01-20	Ärendet är registrerat
704194 /2019	Ändring av företrädare/firmateckning	2019-12-12	Ärendet är registrerat
571009 /2019	Ändring av revisor(er)	2019-10-14	Ärendet är registrerat
542060 /2019	Ökning av aktiekapitalet genom nyemission	2019-10-03	Ärendet är registrerat
292774 /2019	Ändring av styrelsegränser Ändring av bolagsordning Ökning av aktiekapitalet genom nyemission	2019-09-11	Ärendet är registrerat
267573 /2019	Ändring av företrädare/firmateckning Ändring av bolagsordning Ändring av säte eller län- och kommuntillhörighet	2019-05-24	Ärendet är registrerat
9077637 /2019	Årsredovisning Årsredovisning som lämnats in digitalt	2019-03-07	Ärendet är registrerat
578792 /2018	Ändring av objektets postadress	2018-10-22	Ärendet är registrerat
9435539 /2018	Årsredovisning Utbyte av handling	2018-09-20	Ärendet är registrerat
9404914 /2018	Årsredovisning	2018-09-04	Ärendet är registrerat
412087 /2018	Ändring av företrädare/revisor pga avisering från myndighet	2018-08-16	Ärendet är registrerat
109929 /2018	Ändring av företrädare/firmateckning	2018-03-02	Ärendet är registrerat
709136 /2017	Registrering och ändring av företagets e-postadress Ändring av företagsnamnet	2018-01-04	Ärendet är avskrivet

	Ändring av företrädare/firmateckning		
	Ändring av bolagsordning		
	Ändring av objektets postadress		
	Ändring av säte eller län- och kommuntillhörighet		
704241 /2017	Ändring av företrädare/firmateckning	2017-11-30	Ärendet är återkallat
688890 /2017	Registrering och ändring av företagets e-postadress	2017-11-28	Ärendet är återkallat
	Ändring av företagsnamnet		
	Ändring av företrädare/firmateckning		
	Ändring av bolagsordning		
	Ändring av objektets postadress		
	Ändring av säte eller län- och kommuntillhörighet		
538826 /2017	Ändring av företagsnamnet	2017-09-11	Ärendet är registrerat
	Ändring av bolagsordning		
293441 /2017	Registrering och ändring av företagets e-postadress	2017-05-19	Ärendet är registrerat
	Ändring av objektets postadress		
232956 /2017	Registrering och ändring av företagets e-postadress	2017-05-03	Ärendet är registrerat
	Ändring av företagsnamnet		
	Ändring av företrädare/firmateckning		
	Ändring av bolagsordning		
	Ändring av objektets postadress		
	Ändring av säte eller län- och kommuntillhörighet		
580978 /2016	Nybildning	2016-09-29	Ärendet är registrerat

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Verksamhet/Ändamål

Näringsverksamhet registrerad av SCB

Näringsgren/ar: 70220 Konsultverksamhet avseende företags organisation

Sektor: 111000 Icke-finansiella bolag utom affärsverk och utländska filialer

Näringsverksamhet registrerad av Bolagsverket

Verksamhet: Bolagets verksamhet är i huvudsak att avveckla bolag och förmedla bolagslösningar samt därmed förenlig verksamhet.

Ansvarig för informationen nedan är Bolagsverket

Förseningsavgifter för räkenskapsår som slutar 2022-12-31

Påminnelse: 2023-06-15

Ingen förseningsavgift finns registrerad för perioden

Förseningsavgifter för räkenskapsår som slutar 2021-12-31

Påminnelse: 2022-06-16

Förseningsavgift nr 1

Beslutad: 2022-08-09

Lagakraftdatum: 2022-10-10

Belopp: 5000.00 sek

Inbetalt: 5000.00 sek

Inbetalt datum: 2022-08-29

Förseningsavgifter för räkenskapsår som slutar 2019-12-31

Påminnelse: 2020-06-26

Bekräftelse: 2020-09-30

Förseningsavgift nr 1

Beslutad: 2020-08-10

Lagakraftdatum:	2020-10-12
Belopp:	5000.00 sek
Inbetalt:	5000.00 sek
Inbetalt datum:	2020-10-08

Förseningsavgifter för räkenskapsår som slutar 2017-12-31

Påminnelse:	2018-06-14
Bekräftelse:	2018-09-03

Ingen förseningsavgift finns registrerad för perioden

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Vakans
Revisor saknas: 2023-09-05

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2023-09-22

Styrelse
Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress
Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Wickström, Ros-Mari 500420-9507 Fler aktuella uppdrag?
Hagvägen 4 B Lgh 1002, 194 40 UPPLANDS VÄSBY Visa folkbokföringsadress
Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten
Registrerad kvalificerad revisor saknas.

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Skatteregistrering

Skatteregistrering:	Markerad som aktiv , med anledning av att det finns en av Bolagsverket godkänd årsredovisning inom de senaste 18 månaderna
F-skatt:	Företaget har varit registrerat för F-skatt hos Skatteverket 2023-12-15 men är numera inte registrerat
Arbetsgivare:	Företaget har varit registrerat som arbetsgivare hos Skatteverket 2023-12-15 men är numera avregistrerat som arbetsgivare
Moms:	Företaget har varit registrerat i Skatteverkets momsregister 2023-12-15 men är numera avregistrerat

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Räkenskapsinformation

Nuvarande räkenskapsår: 01-01 - 12-31

Årsredovisning per:	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2020-12-31**	**2019-12-31**

Koncernredovisning:				
Aktieutdelning:	0 SEK	0 SEK	0 SEK	0 SEK
Årsredovisning inkom:	2023-07-19	2022-09-30	2021-04-28	2020-08-24
Årsredovisning godkänd:	2023-09-26	2022-11-15	2021-06-02	2020-09-30

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Konkurs

Konkursstatus:	Konkurs inledd
Konkurs inledd:	2023-12-11
Beslut av:	Stockholms tingsrätt
Förvaltare:	Pettersson, Pierre
C/O:	Cirio Advokatbyrå AB
Adress:	Box 3294
	103 65 STOCKHOLM

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Likvidation

Företaget har inte trätt i likvidation

© Dun & Bradstreet Sweden AB | 169 93 Solna | 08-558 059 00 | information.se@bisnode.com
Ansvarig utgivare Thomas Thornberg, Dun & Bradstreet Sweden AB

Bisnode InfoTorg

Företagsinformation | 2024-02-05 | 13:24

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Bolagsspecialisten Stockholm AB

Orgnr: 559078-2032 | D-U-N-S®nr: 35-300-7977

Bolagsverkets status: Konkurs inledd »

Upplysning: AKTIV »
Tidigare lagerbolag »
Bolagsverkets penningtvättsregister
Företaget saknar revisor »

Mer information: Rating och kreditgräns »
Tillväxtindex och prognos 12mån »

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Vakans

Revisor saknas: 2023-09-05

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2023-09-22

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Wickström, Ros-Mari 500420-9507 Fler aktuella uppdrag?
Hagvägen 4 B Lgh 1002, 194 40 UPPLANDS VÄSBY Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten
Registrerad kvalificerad revisor saknas.

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-07-20

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Wickström, Ros-Mari 500420-9507 Fler aktuella uppdrag?

Hagvägen 4 B Lgh 1002, 194 40 UPPLANDS VÄSBY Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Vakans

Revisor saknas: 2022-05-03

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-06-13

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Wickström, Ros-Mari 500420-9507 Fler aktuella uppdrag?
Hagvägen 4 B Lgh 1002, 194 40 UPPLANDS VÄSBY Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten
Registrerad kvalificerad revisor saknas.

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-01-10

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Wickström, Ros-Mari 500420-9507 Fler aktuella uppdrag?
Hagvägen 4 B Lgh 1002, 194 40 UPPLANDS VÄSBY Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2021-07-29

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Bari, Nehad 930605-9677 Fler aktuella uppdrag?
Pastellvägen 17 Lgh 1205, 121 36 JOHANNESHOV Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)

Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2021-05-11

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Bari, Nehad 930605-9677 Fler aktuella uppdrag?
Pastellvägen 17 Lgh 1205, 121 36 JOHANNESHOV Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2021-01-11

Styrelse

Ledamot ,Ordförande
Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Bari, Nehad 930605-9677 Fler aktuella uppdrag?
Pastellvägen 17 Lgh 1205, 121 36 JOHANNESHOV Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av ledamöterna

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	3	0
Valt antal:	3	0
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2020-10-23

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?

Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	1
Högst antal:	5	2

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2020-10-06

Styrelse

Ledamot ,Verkställande direktör
Norlander, Lars Patrik 730531-7872 Fler aktuella uppdrag?
Krönvägen 33 A, 856 44 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	1
Högst antal:	5	2

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2020-01-20

Styrelse

Ledamot ,Verkställande direktör
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Svensson Mugosa, Oliver Ulf 920421-0919 Fler aktuella uppdrag?
Stenmästarevägen 3 A Lgh 1002, 227 30 LUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2019-12-12

Styrelse

Ledamot ,Verkställande direktör ,Ordförande
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Svensson Mugosa, Oliver Ulf 920421-0919 Fler aktuella uppdrag?
Kiliansgatan 15 Lgh 1203, 223 50 LUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Vickström, Zandra Maria Denise 910304-5101 Fler aktuella uppdrag?
Stenmästarevägen 3 A Lgh 1002, 227 30 LUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Wickström, Maria Micaela 670927-9365 Fler aktuella uppdrag?
Ankdammsgatan 20 Lgh 1403, 171 43 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av ledamöterna

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	4	0
Valt antal:	4	0
Lägst antal:	4	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2019-10-14

Styrelse

Ledamot ,Verkställande direktör ,Ordförande
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Svensson Mugosa, Oliver Ulf 920421-0919 Fler aktuella uppdrag?
Kiliansgatan 15 Lgh 1203, 223 50 LUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er

Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL

Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av ledamöterna

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	4	0
Valt antal:	4	0
Lägst antal:	4	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2019-05-24

Styrelse

Ledamot ,Verkställande direktör ,Ordförande
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Svensson Mugosa, Oliver Ulf 920421-0919 Fler aktuella uppdrag?
Kiliansgatan 15 Lgh 1203, 223 50 LUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av ledamöterna

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	4	0
Valt antal:	4	0
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2018-02-28
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2018-08-16

Styrelse

Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Wickström, Maria Micaela 670927-9365 Fler aktuella uppdrag?
Ankdammsgatan 22 Lgh 1405, 171 43 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2018-02-28
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2018-03-02

Styrelse

Ledamot
Vickström, Tom Steven Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Wickström, Maria Micaela 670927-9365 Fler aktuella uppdrag?
Ankdammsgatan 22 Lgh 1405, 171 43 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2017-04-21
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2017-05-03

Styrelse

Ledamot

Vickström, Tom Steven Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Beckman, Karin Elina 890615-0183 Fler aktuella uppdrag?
Hannebergsgatan 23 Lgh 1203, 171 68 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2016-09-29

Styrelse

Ledamot

Bergqvist, Hans Olov 430202-8933 Fler aktuella uppdrag?
Havsvägen 16, 814 91 FURUVIK Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Bergqvist, Ingrid Birgitta 460201-7529 Fler aktuella uppdrag?
Havsvägen 16, 814 91 FURUVIK Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

© Dun & Bradstreet Sweden AB | 169 93 Solna | 08-558 059 00 | information.se@bisnode.com
Ansvarig utgivare Thomas Thornberg, Dun & Bradstreet Sweden AB

Bisnode InfoTorg

Företagsinformation | 2024-02-05 | 13:26

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Bolagsspecialisten Sverige AB

Orgnr: 559046-1785 | D-U-N-S®nr: 35-289-1067

Upplysning:	AKTIV » Tidigare lagerbolag » Bolagsverkets penningtvättsregister Underlåten revisorsplikt, revisor saknas »
Mer information:	Rating och kreditgräns » Tillväxtindex och prognos 12mån »

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Grundinformation

Postadress:	HAMMARBY ALLÉ 93 120 63 STOCKHOLM
Bolagsverkets adress:	Hammarby Allé 93 120 63 STOCKHOLM
E-post:	info@bolagsspecialisten.se
Telefonnr:	0812-441410
Säte län/kommun:	01 STOCKHOLM 80 STOCKHOLM
Juridisk form:	Aktiebolag
Kategori:	Privat
Ägarkategori:	Privat svenskkontrollerad utan koncerntillhörighet
Räkenskapsår:	07-01 - 06-30
Anställda:	0
Omsättning:	5000 - 9999 tkr (2022)
Aktiva arbetsställen:	1
Företaget bildat av stiftarna:	2016-01-07
Företag:	2016-01-07
Företagsnamn:	2020-01-22
Bolagsordning:	
Säte:	2016-07-11 Säteshistorik »
Förbehåll/Avvikelser/Villkor	Saknas
Kallelse till stämma:	Kallelse skall ske genom brev med posten.
Reklamspärr:	Ja

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Vakans
Anmärkning av styrelse: 2023-09-05
Revisor saknas: 2023-09-05

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2023-09-13

Styrelse

Ledamot

Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Tussmötevägen 134 C Lgh 1204, 122 64 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen
Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.
Registrerad kvalificerad revisor saknas.

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	0
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Vakans
Revisor saknas: 2023-09-05

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2023-09-13

Styrelse
Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Tussmötevägen 134 C Lgh 1204, 122 64 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen
Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.
Registrerad kvalificerad revisor saknas.

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-07-20

Styrelse
Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Tussmötevägen 134 C Lgh 1204, 122 64 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er
Revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Vakans
Revisor saknas: 2022-05-03

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-06-13

Styrelse
Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Tussmötevägen 134 C Lgh 1204, 122 64 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen
Registrerad kvalificerad revisor saknas.

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-02-14

Styrelse
Ledamot
Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Tussmötevägen 134 C Lgh 1204, 122 64 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er
Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?

Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2020-04-20

Styrelse
Ledamot
Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er
Revisor
RedoVis Revision i Sundsvall AB 556700-7991 Fler aktuella uppdrag?
Box 890, 851 24 SUNDSVALL
Representeras av:760104-7850

Huvudansvarig revisor (auktoriserad)
Lundberg, Lars Magnus 760104-7850 Fler aktuella uppdrag?
Skärsätt 130, 862 95 NJURUNDA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2020-01-22

Styrelse

Ledamot

Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2019-12-12

Styrelse

Ledamot

Olsson Myrling, Anders Ola 750705-0339 Fler aktuella uppdrag?
Wismarsvägen 6, 122 37 ENSKEDE Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Sångberg, Nicklas Filip 750314-8558 Fler aktuella uppdrag?
Repslagarevägen 12, 852 34 SUNDSVALL Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Övrig/a funktionär/er

Extern verkställande direktör

Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen
Dessutom har verkställande direktören rätt att teckna firman beträffande löpande förvaltningsåtgärder

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2019-11-11

Styrelse

Ledamot

Wickström, Tom Eric 870527-0034 Fler aktuella uppdrag?
Östervägen 25 A Lgh 1304, 169 55 SOLNA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Svensson Mugosa, Oliver Ulf 920421-0919 Fler aktuella uppdrag?
Stenmästarevägen 3 A Lgh 1002, 227 30 LUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2018-11-27
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2018-11-29

Styrelse

Ledamot

Wallin, Benjamin Victor Alexander 911214-1099 Fler aktuella uppdrag?
c/o Vestlund, Essinge Högväg 12, 112 65 STOCKHOLM Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Sundvall, Carl Filip 921130-2774 Fler aktuella uppdrag?
Elsa Borgs gata 4 Lgh 1002, 129 53 HÄGERSTEN Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2017-06-15
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2017-06-19

Styrelse

Ledamot ,Ordförande
Vestlund, Patrick Sebastian Jakob 890613-7818 Fler aktuella uppdrag?
Essinge Högväg 12, 112 65 STOCKHOLM Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Wallin, Benjamin Victor Alexander 911214-1099 Fler aktuella uppdrag?
c/o Vestlund, Essinge Högväg 12, 112 65 STOCKHOLM Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Sundvall, Carl Filip 921130-2774 Fler aktuella uppdrag?
Elsa Borgs gata 4 Lgh 1002, 129 53 HÄGERSTEN Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	2	1
Valt antal:	2	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2016-07-01
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2016-07-11

Styrelse
Ledamot ,Ordförande
Vestlund, Patrick Sebastian Jakob 890613-7818 Fler aktuella uppdrag?
Essinge Högväg 12, 112 65 STOCKHOLM Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Persson Vrede, Jerry Nils Robin 890207-7836 Fler aktuella uppdrag?
Lundevägen 38, 861 39 BERGEFORSEN Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Ledamot
Wallin, Benjamin Victor Alexander 911214-1099 Fler aktuella uppdrag?
c/o Vestlund, Essinge Högväg 12, 112 65 STOCKHOLM Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	3	0
Valt antal:	3	0
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	8	4

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2016-01-07

Styrelse

Ledamot

Holtan, Eva Mariann 640515-8269 Fler aktuella uppdrag?
LRF Konsult AB, Box 293, 831 23 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Selin Hellgren, Maria Madelein René 670426-6680 Fler aktuella uppdrag?
LRF Konsult AB, Box 293, 831 23 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

© Dun & Bradstreet Sweden AB | 169 93 Solna | 08-558 059 00 | information.se@bisnode.com
Ansvarig utgivare Thomas Thornberg, Dun & Bradstreet Sweden AB

Bisnode InfoTorg

Företagsinformation | 2024-02-05 | 13:29

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

BSPE Holding AB

Orgnr:
559271-3068
| D-U-N-S®nr: 35-089-9524

Upplysning:	AKTIV » Företaget saknar revisor »
Mer information:	Rating och kreditgräns » Tillväxtindex och prognos 12mån »

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Grundinformation

Postadress:	C/O FILIP ARANIN TELEGRAFVÄGEN 40 132 53 SALTSJÖ-BOO
Bolagsverkets adress:	Filip Aranin Telegrafvägen 40 132 53 SALTSJÖ-BOO
Säte län/kommun:	01 STOCKHOLM 80 STOCKHOLM
Juridisk form:	Aktiebolag
Kategori:	Privat
Ägarkategori:	Privat svenskkontrollerad utan koncerntillhörighet
Räkenskapsår:	09-01 - 08-31
Anställda:	0
Omsättning:	5000 - 9999 tkr (2022)
Aktiva arbetsställen:	1
Företaget bildat av stiftarna:	2020-09-01
Företag:	2020-09-14
Företagsnamn:	2022-05-13
Bolagsordning:	
Säte:	2022-05-13 Säteshistorik »
Förbehåll/Avvikelser/Villkor	Bestämmelse att företaget inte behöver ha revisor fr.o.m. 2020-09-01
Kallelse till stämma:	Kallelse sker genom e-post.
Reklamspärr:	Ja

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-04-27

Styrelse

Ledamot
Aranin, Carl Filip
900224-5331
Fler aktuella uppdrag?
Ormingeringen 44 B Lgh 1101, 132 33 SALTSJÖ-BOO Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdragPEP- och sanktionslista

Suppleant
Fransén, Joakim Sören Åke
870809-1999
Fler aktuella uppdrag?

Morellvägen 1 B Lgh 1004, 589 63 STUREFORS Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdragPEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2020-09-14

Styrelse

Ledamot
Modig, Hanna Elisabeth
900529-5267
Fler aktuella uppdrag?
Vike 669, 835 91 KROKOM Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdragPEP- och sanktionslista

Suppleant
Bengtsson, Nils Henrik
940202-0334
Fler aktuella uppdrag?
Gulsparvvägen 26 B Lgh 1101, 831 52 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdragPEP- och sanktionslista

Firmateckning

Firman tecknas av styrelsen

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	10	10

© Dun & Bradstreet Sweden AB | 169 93 Solna | 08-558 059 00 | information.se@bisnode.com
Ansvarig utgivare Thomas Thornberg, Dun & Bradstreet Sweden AB

Bisnode InfoTorg

Företagsinformation | 2024-02-05 | 13:28

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Revspec Stockholm AB

Orgnr: 556704-2972 | D-U-N-S®nr: 77-475-1965

Upplysning:	AKTIV » Tidigare lagerbolag » Bolagsverkets penningtvättsregister Företaget saknar revisor »
Mer information:	Rating och kreditgräns » Tillväxtindex och prognos 12mån »

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Grundinformation

Postadress:	C/O ZELIMHAN CHANIEV VASAGRÄND 7 177 53 JÄRFÄLLA
Bolagsverkets adress:	Zelimhan Chaniev Vasagränd 7 177 53 JÄRFÄLLA
Säte län/kommun:	01 STOCKHOLM 80 STOCKHOLM
Juridisk form:	Aktiebolag
Kategori:	Privat
Ägarkategori:	Privat svenskkontrollerad utan koncerntillhörighet
Räkenskapsår:	01-01 - 12-31
Anställda:	0
Omsättning:	200 - 299 tkr (2022)
Aktiva arbetsställen:	1
Företaget bildat av stiftarna:	2006-04-25
Företag:	2006-05-17
Företagsnamn:	2021-10-26
Bolagsordning:	
Säte:	2021-10-26 Säteshistorik »
Förbehåll/Avvikelser/Villkor	Bestämmelse att företaget inte behöver ha revisor fr.o.m. 2019-02-28
Kallelse till stämma:	Kallelse sker genom brev eller e-post.
Reklamspärr:	Ja

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2023-07-13

Styrelse

Ledamot

Chaniev, Zelimhan 901205-9318 Fler aktuella uppdrag?
Vasagränd 7 Lgh 1301, 177 53 JÄRFÄLLA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant

Mizieva, Diniza 941014-9620 Fler aktuella uppdrag?
Vasagränd 7 Lgh 1301, 177 53 JÄRFÄLLA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	1
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2022-07-20
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2022-07-25

Styrelse
Ledamot
Chaniev, Zelimhan 901205-9318 Fler aktuella uppdrag?
Vasagränd 7 Lgh 1301, 177 53 JÄRFÄLLA Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Aranin, Carl Filip 900224-5331 Fler aktuella uppdrag?
Ormingeringen 44 B Lgh 1101, 132 33 SALTSJÖ-BOO Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	1
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2021-10-26

Styrelse
Ledamot
Prem, Daniel Christian 830905-0295 Fler aktuella uppdrag?
Arkens väg 1 Lgh 1301, 136 37 HANDEN Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Aranin, Carl Filip 900224-5331 Fler aktuella uppdrag?
Ormingeringen 44 B Lgh 1101, 132 33 SALTSJÖ-BOO Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas var för sig av

ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	1
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2019-04-17

Styrelse

Ledamot
Holtan, Eva Mariann 640515-8269 Fler aktuella uppdrag?
c/o LRF Konsult AB, Rådhusgatan 46, 831 34 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Mårtén, Malin Marie 680516-8223 Fler aktuella uppdrag?
c/o LRF Konsult AB, Rådhusgatan 46, 831 34 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	1
Högst antal:	10	10

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Inkom till Bolagsverket och gäller fr o m: 2006-04-25
Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2017-12-27

Styrelse

Ledamot
Lewandowski, Daniel Andreas Henrik 770411-5034 Fler aktuella uppdrag?
c/o LRF Konsult AB, Box 293, 831 23 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Holtan, Eva Mariann 640515-8269 Fler aktuella uppdrag?
c/o LRF Konsult AB, Box 293, 831 23 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er
Revisor (auktoriserad)
Esping, Mette Bollek Märta 530107-7862 Fler aktuella uppdrag?

Yxskaftkälen 6385, 833 92 STRÖMSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Valt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

Ansvarig för informationen nedan är Dun & Bradstreet Sweden AB

Registrerade funktionärer och firmatecknare

Senaste funktionärsändring registrerad av Bolagsverket: 2006-05-17

Styrelse
Ledamot
Lewandowski, Daniel Andreas Henrik 770411-5034 Fler aktuella uppdrag?
c/o LRF Konsult AB, Box 293, 831 23 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Suppleant
Holtan, Eva Mariann 640515-8269 Fler aktuella uppdrag?
c/o LRF Konsult AB, Box 293, 831 23 ÖSTERSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Revisor/er
Revisor (auktoriserad)
Esping, Bollek Märta 530107-7862 Fler aktuella uppdrag?
Yxskaftkälen 6385, 833 92 STRÖMSUND Visa folkbokföringsadress

Visa historiska uppdrag Visa närståendes uppdrag
Visa hushållets uppdrag PEP- och sanktionslista

Firmateckning
Firman tecknas av styrelsen
Firman tecknas var för sig av
ledamoten
suppleanten

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Verkligt antal:	1	1
Lägst antal:	1	0
Högst antal:	5	5

© Dun & Bradstreet Sweden AB | 169 93 Solna | 08-558 059 00 | information.se@bisnode.com
Ansvarig utgivare Thomas Thornberg, Dun & Bradstreet Sweden AB

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority
3:e ekobrottskammaren, Stockholm

Lars Eriksson
Ekorevisor

Ägarförhållanden

1 Kommentar

Sammanställning av ägaruppgifter avseende bolagen Bolagsspecialisten Sverige AB, Bolagsspecialisten Stockholm AB, BSPE Holding AB samt Revspec Stockholm AB.

2 Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785

2.1 Uppgifter inkomna till bolagsverket

Uppgifter om antal aktier per person eller bolag avser de aktieägare som varit närvarande vid de extra bolagsstämmorna enligt nedan. Uppgifter redovisas i kronologisk ordning.

- 2018-11-22 extra bolagsstämma Benjamin Wallin 380 aktier, Filip Sundsvall 50 aktier, Eddy Laurent 50 aktier, Richard Linde 20 aktier. Summa 500 aktier
- 2019-10-23 extra bolagsstämma. Bolagsspecialisten Stockholm AB 500 aktier
- 2019-12-16 extra bolagsstämma. Tom Wickström 290 aktier, Oliver Mugosa 60 aktier, Antling Invest AB (Ola Myrling) 50 aktier, Sångberg & CO AB (Niklas Sångberg) 100 aktier. Totalt 500 aktier
- 2020-03-26 extra bolagsstämma. Ola Myrling 500 aktier
- 2022-02-14 extra bolagsstämma. Tom Wickström 500 aktier
- 2022-07-01 extra bolagsstämma. Tom Wickström 350 aktier

Se underlag i bilaga 1. Se chart i bilaga 8.

2.2 Övriga uppgifter

Digital aktiebok visar att Tom Wickström registreras som aktieägare 2019-11-11 med okänt ägarandel. Han är aktieägare tillsammans med Ola Olsson Myrling från 2019-12-12, okänt ägarandel och med utträdesdatum 2022-02-14. Nicklas Sångberg från registreras 2019-12-12 med 25% ägarandel. Tom Wickström är registrerad med 75% ägande från 2022-02-14. Se bilaga 2.

Enligt årsredovisning per 2022-06-30 så genomgår bolaget en fusion där det övertagande bolaget är Bolagsspecialisten Stockholm AB. Se bilaga 7.

3 Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032

3.1 Uppgifter inkomna till bolagsverket

Uppgifter om antal aktier per person eller bolag avser de aktieägare som varit närvarande vid de extra bolagsstämmorna enligt nedan. Uppgifter redovisas i kronologisk ordning.

- 2017-09-04 extra bolagsstämma. Tom Wickström 500 aktier
- 2018-02-28 extra bolagsstämma. Tom Wickström 500 aktier

- 2019-05-16 extra bolagsstämma anges ägarna vara Tom Wickström 290 aktier, Oliver Mugosa 60 aktier, Antling Invest AB (Ola Myrling) 50 aktier, Sångberg & CO AB (Niklas Sångberg) 100 aktier. Totalt 500 aktier
- 2019-05-25 extra bolagsstämma beslut om nyemission. Tom Wickström 1 740 aktier, Oliver Mugosa 360 aktier, Ola Myrling 300 aktier, Niklas Sångberg 600 aktier. Totalt 3 000 aktier.
- 2019-05-27 Nyemission till 3 000 aktier.
- 2019-11-12 extra bolagsstämma Tom Wickström 2 900 aktier, Oliver Mugosa 600 aktier, Antling Invest AB (Ola Myrling) 500 aktier, Sångberg & CO AB (Niklas Sångberg) 1 000 aktier. Totalt 5 000 aktier
- 2019-12-13 extra bolagsstämma Tom Wickström 2 900 aktier, Oliver Mugosa 600 aktier, Antling Invest AB (Ola Myrling) 500 aktier, Sångberg & CO AB (Niklas Sångberg) 1 000 aktier. Totalt 5 000 aktier
- 2020-01-09 extra bolagsstämma där beslutas om minskning av aktiekapital till 50 000 kr samt antalet aktier som minskas från 5 000 st till 500 st.
- 2020-10-06 extra bolagsstämma Tom Wickström 265 aktier, Oliver Mugosa 60 aktier, Antling Invest AB (Ola Myrling) 50 aktier, Bari Invest AB (Nehad Bari) 25 aktier, Sångberg & CO AB (Niklas Sångberg) 100 aktier. Totalt 500 aktier
- 2020-10-23 extra bolagsstämma. Tom Wickström 500 aktier
- 2020-11-04 extra bolagsstämma. Tom Wickström 265 aktier, Oliver Mugosa 60 aktier, Antling Invest AB (Ola Myrling) 50 aktier, Bari Invest AB (Nehad Bari) 25 aktier, Sångberg & CO AB (Niklas Sångberg) 100 aktier. Totalt 500 aktier
- 2021-05-11 extra bolagsstämma. Tom Wickström 265 aktier
- 2022-01-09 Minskas aktiekapital till 50 000 kr samt antal aktier som går från 5 000 st till 500 st. Enligt inskickad handling till Bolagsverket.
- 2022-01-10 extra bolagsstämma. Tom Wickström 500 aktier.
- 2022-07-01 extra bolagsstämma. Tom Wickström 350 aktier.

Se underlag i bilaga 3. Se chart i bilaga 9.

3.2 Övriga uppgifter

I årsredovisning 2021 framgår att ägarförändringar planeras med tillförande av fler aktier till huvudägaren. I ÅR 2022 bekräftas att detta har skett. Se årsredovisningarna i bilaga 6.

4 BSPE Holding AB, 559271-3068

Enligt bolagets egna uppgifter till bolagsverket så är det ett helägt dotterbolag till Bolagsspecialisten Sverige AB.

4.1 Uppgifter inkomna till bolagsverket

Uppgifter om antal aktier per person eller bolag avser de aktieägare som varit närvarande vid de extra bolagsstämmorna enligt nedan.

- Extra bolagsstämma 2022-04-27. Bolagsspecialisten Sverige AB 500 aktier.
- Extra bolagsstämma 2022-05-05. Bolagsspecialisten Sverige AB 500 aktier.

Se underlag i bilaga 4. Se chart i bilaga 10.

5 Revspec Stockholm AB, 556704-2972

Enligt bolagets egna uppgifter till bolagsverket så är det ett helägt dotterbolag till Bolagsspecialisten Sverige AB.

5.1 Uppgifter inkomna till bolagsverket

Uppgifter om antal aktier per person eller bolag avser de aktieägare som varit närvarande vid de extra bolagsstämmorna enligt nedan. Uppgifter redovisas i kronologisk ordning.

- Extra bolagsstämma 2018-02-28. LRF Konsult AB 1 000 aktier.
- Extra bolagsstämma 2021-10-05. Bolagsspecialisten Sverige AB 1 000 aktier.
- Extra bolagsstämma 2022-07-20. Bolagsspecialisten Sverige AB 1 000 aktier.
- Extra bolagsstämma 2023-07-13. Bolagsspecialisten Sverige AB 1 000 aktier.

Se underlag i bilaga 5. Se chart i bilaga 11.

Bilaga 1 Bolagsverket Bolagsspecialisten Sverige AB
Bilaga 2 Digital aktiebok Bolagsspecialisten Sverige AB
Bilaga 3 Bolagsverket Bolagsspecialisten Stockholm AB
Bilaga 4 Bolagsverket BSPE Holding AB
Bilaga 5 Bolagsverket Revspec Stockholm AB
Bilaga 6 Årsredovisning 2021 samt 2022 Bolagsspecialisten Stockholm AB
Bilaga 7 Årsredovisning 2022-06-30 Bolagsspecialisten Sverige AB
Bilaga 8 Chart över ägandet Bolagsspecialisten Sverige AB
Bilaga 9 Chart över ägandet Bolagsspecialisten Stockholm AB
Bilaga 10 Chart över ägandet BSPE Holding AB
Bilaga 11 Chart över ägandet Revspec Stockholm AB

Lars Eriksson

Lars Eriksson
Ekorevisor

BILAGA 1

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785, den 1 juli 2022, Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Nicklas Sångberg. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	350	350
Summa	350	350

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Revisor

Stämman beslutade att välja

Revisor	Lars Magnus Lundberg

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Tom Wickström	Tom Wickström

Justerare

Nicklas Sångberg

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Tom Wickström
2022-07-01

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785, den 14 februari 2022, Genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Tom Wickström. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	500	500
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande person

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström

Följande person ska inte längre vara

Styrelseledamot	Anders Ola Olsson Myrling

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Nicklas Filip Sångberg

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Tom Wickström	Tom Wickström

Justerare

Tom Wickström

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Anders Ola Olsson Myrling
2022-02-14

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785, den 26 mars 2020 i Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Ola Myrling och till justerare valdes Ola Myrling. Ola Myrling skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Ola Myrling	500	500
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Revisor

Stämman beslutade att välja

Revisor	RedoVis Revision i Sundsvall AB

6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Ola Myrling	Ola Myrling

Justerare

Ola Myrling

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Anders Ola Olsson Myrling
2020-03-26

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Fragsport AB, 559046-1785, den 22 november 2018 i SALTSJÖ-BOO

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Pousette och till justerare valdes Benjamin Wallin. Pousette skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Benjamin Wallin	380	380
Filip Sundvall	50	50
Eddy Laurent	50	50
Rickard Linde	20	20
Summa	**500**	**500**

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Följande person ska inte längre ingå i styrelsen

Styrelseledamot Patrick Sebastian Jakob Vestlund

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande

Pousette

Protokollförare

Pousette

Justerare

Benjamin Wallin

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
BENJAMIN WALLIN
2018-11-27

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Fragsport AB, 559046-1785, den 23 oktober 2019 i Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Tom Wickström. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bolagsspecialisten Stockholm AB företräddes av ombudet Tom Wickström	500	500
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Oliver Ulf Svensson Mugosa

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Benjamin Victor Alexander Wallin
Styrelsesuppleant	Carl Filip Sundvall

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Oliver Ulf Svensson Mugosa

6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Tom Wickström	Tom Wickström

Justerare

Tom Wickström

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
BENJAMIN WALLIN
2019-10-23

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i FS West 123 AB, 559046-1785, den 16 december 2019 i Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Ola Myrling och till justerare valdes Tom Wickström. Nicklas Sångberg skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wicksttröm	290	290
Oliver Mugosa	60	60
Sångberg & Co - Sälj & Marknadsutveckling AB företräddes av ombudet Nicklas Sångberg	100	100
Antling Invest AB företräddes av ombudet Ola Myrling	50	50
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Ola Myrling

Protokollförare
Nicklas Sångberg

Justerare
Tom Wickström

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2019-12-16

Årsakt/grundakt BS Sverige 210701-220630

BILAGA 2

Aktiebok för Bolagsspecialisten Sverige AB

Organisationsnummer 559046-1785

Senast uppdaterad 2022-11-16

Aktienr	Datum för registrering	Ägarens namn och postadress	Ägarens personnr eller organisationsnr	Fysiskt aktiebrev utfärdat	Övrigt
	2016-07-11	Sebastian Vestlund	890613-7818	Nej	Utträdesdatum 2018-11-29
	2016-07-11	Benjamin Wallin	911214-1099	Nej	Utträdesdatum 2019-11-11
	2019-11-11	Tom Wickström	870527-0034	Nej	Utträdesdatum 2020-01-22
	2019-12-12	Ola Olsson Myrling	750705-0339	Nej	Utträdesdatum 2022-02-14
75% 25%	2022-02-14 2019-12-12	Tom Wickström Nicklas Sångberg	870527-0034 750314-8558	Nej	

© Visma Spcs AB

BILAGA 3

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 1 juli 2022, Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Ros-Mari Wickström. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	350	350
Summa	350	350

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Revisor

Stämman beslutade att välja

Revisor Lars Magnus Lundberg

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Tom Wickström

Protokollförare
Tom Wickström

Justerare
Ros-Mari Wickström

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Tom Wickström
2022-07-01

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 10 januari 2022, stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Ros-Mari Wickström. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	500	500
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande person

Styrelsesuppleant	Ros-Mari Wickström

Följande person ska inte längre vara

Styrelsesuppleant	Nehad Bari

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Ros-Mari Wickström

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Tom Wickström	Tom Wickström

Justerare

Ros-Mari Wickström

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Tom Wickström
2022-01-10

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 11 maj 2021, Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Nehad Bari. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	265	265
Summa	265	265

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande person

Styrelsesuppleant	Nehad Bari

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Anders Ola Olsson Myrling
Styrelseledamot	Nehad Bari

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Nehad Bari

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Tom Wickström	Tom Wickström

Justerare

Nehad Bari

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2021-05-11

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 4 november 2020, genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Nehad Bari. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	265	265
Oliver Mugosa	60	60
Bari Invest AB företräddes av ombudet Nehad Bari	25	25
Antling Invest AB företräddes av ombudet Ola Myrling	50	50
Sångberg & Co - Sälj & Marknadsutveckling AB företräddes av ombudet Nicklas Sångberg	100	100
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 3 styrelseledamöter utan styrelsesuppleanter.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Anders Ola Olsson Myrling
Styrelseledamot	Nehad Bari

Följande person ska inte längre vara

Styrelsesuppleant	Anders Ola Olsson Myrling

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelseledamot	Anders Ola Olsson Myrling
Styrelseledamot	Nehad Bari

6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Tom Wickström

Protokollförare
Tom Wickström

Justerare
Nehad Bari

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Nicklas Filip Sångberg
2021-01-08

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 23 oktober 2020, STOCKHOLM

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Tom Wickström. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	500	500
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande person

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström

Följande person ska inte längre vara

Styrelseledamot	Lars Patrik Norlander

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Anders Ola Olsson Myrling

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Tom Wickström	Tom Wickström

Justerare

Tom Wickström

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Lars Patrik Norlander
2020-10-23

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 6 oktober 2020, genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Nicklas Sångberg. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	265	265
Oliver Mugosa	60	60
Antling Invest AB företräddes av ombudet Ola Myrling	50	50
Bari Invest AB företräddes av ombudet Nehad Bari	25	25
Sångberg & Co - Sälj & Marknadsutveckling AB företräddes av ombudet Nicklas Sångberg	100	100
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Lars Patrik Norlander
Styrelsesuppleant	Anders Ola Olsson Myrling

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Oliver Ulf Svensson Mugosa

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Lars Patrik Norlander
Styrelsesuppleant	Anders Ola Olsson Myrling

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Tom Wickström

Protokollförare
Tom Wickström

Justerare
Nicklas Sångberg

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2020-10-06

Bolagsverket

Ansökan om tillstånd att minska aktiekapitalet

830

Aktiebolag

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

Mer information på sidan 2

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt.
Underteckna blanketten och skicka in den i original.

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

2020011301424

1. Organisationsnummer | **Företagsnamn**

559078-2032	Bolagsspecialisten Stockholm AB

2. Kontaktperson i detta ärende Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn	Företagsnamn		
Tom Wickström			
Postadress	Postnummer	Postort	
Kronobergsgatan 27	112 33	Stockholm	
E-postadress		Telefonnummer dagtid	Ev. depositionskontonr (tre siffror)
nehad@bolagsspecialisten.se		076 709 33 38	

3. Minskning av aktiekapitalet

Bolagsstämmans beslutsdatum (protokollets datum)	Minskning av aktiekapitalet med belopp
2020-01-09	450 000 kr

4. Övrigt

5. Underskrift En styrelseledamot eller den verkställande direktören ska skriva under ansökan. Obs! Använd blå bläckpenna.

Datum	Namnteckning	Namnförtydligande
2020-01-09		Tom Wickström

6. Registreringsavgift Betala avgiften till Bankgiro 5050-0255. När avgiften har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

Betalt belopp	Datum
1500	2020-01-09

20200204029I5

Protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB - 559078-2032 den 2020-01-09 i Stockholm

§ 1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Oliver Mugosa. Ordföranden skrev protokollet.

§ 2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	**Antal aktier**	**Antal röster**
Tom Wickström	2900	2900
Oliver Mugosa	600	600
Sångberg & Co - Sälj & Marknadsutveckling AB (ombud Nicklas Sångberg)	1000	1000
Antling Invest AB (ombud Ola Myrling)	500	500
Summa	5000	5000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

§ 3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

§ 4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

§ 5. Minskning av aktiekapitalet

Stämman beslutade enligt styrelsens förslag att

- minska aktiekapital med 450 000 kr genom återbetalning till samtliga aktieägare
- antalet aktier som ska lösas in är 4500
- aktierna som ska lösas in ska anmälas till styrelsen inom 20 dagar.
- betalning för de inlösta aktierna ska ske inom 30 dagar.
- för varje inlöst aktie ska betalas 100 kr.

§ 6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande

Tom Wickström

Justerare

Oliver Mugosa

Bolagsverket 2018-05-25

Minskning av aktiekapitalet – Styrelsens redogörelse om väsentliga händelser

Redogörelse enligt 20 kap. 12 § aktiebolagslagen i Bolagsspecialisten Stockholm AB - 559078-2032.

Efter att årsredovisningen för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31 lämnades har styrelsen beslutat om att minska aktiekapitalet till 50 000 kronor med ändamål att återbetala pengarna till aktieägarna.

Underskrift av styrelsen

Tom Wickström, Stockholm, 2020-01-09

Ort och datum

20200113008896

Bolagsverket 2019-04-23

Bolagsverket

Minska aktiekapitalet 819

Aktiebolag

1 (3)

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

Mer information på sidan 2

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt.
Underteckna blanketten och skicka in den i original.

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

20200113008894

1. Organisationsnummer 559078-2032

Företagsnamn Bolagsspecialisten Stockholm AB

2. Kontaktperson i detta ärende Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn	Företagsnamn		
Tom Wickström			
Postadress	Postnummer	Postort	
Kronobergsgatan 27	11233	Stockholm	
E-postadress		Telefonnummer dagtid	Ev. depositionskontonr (tre siffror)
nehad@bolagsspecialisten.se		076 709 33 38	

3. Ändring av bolagsordningen

☒ Ändring av bolagsordningen i samband med minskning

4. Minskning av aktiekapitalet

Beslutsdatum för minskningen (protokollets datum)	Minskning av aktiekapitalet med belopp	Totalt belopp att utbetala inklusive överkurs
2020-01-09	450 000 kr	450 000 kr

Genomförande	Antal minskade aktier	Antal minskade aktier per aktieslag, t.ex. A- eller B-aktier (om det finns)
☒ Med indragning av aktier	4500	
☐ Utan indragning av aktier		

Ändamål
☒ Återbetalning till aktieägarna ☐ Täckning av förlust ☐ Fritt eget kapital

5. Aktiekapitalet och antal aktier efter minskningen

Aktiekapitalet efter minskningen	Antal aktier efter minskningen	Antal aktier per aktieslag efter minskningen, t.ex. A- eller B-aktier (om det finns)
50 000 kr	500	

6. Övrigt

7. Försäkran vid återbetalning till aktieägarna

☒ Härmed försäkras på heder och samvete att det efter minskningen finns full täckning för det bundna egna kapitalet.

8. Underskrift En styrelseledamot eller den verkställande direktören ska skriva under anmälan. Obs! Använd blå bläckpenna.

Datum	Namnteckning	Namnförtydligande
2020-01-09		Tom Wickström

9. Registreringsavgift Betala avgiften till Bankgiro 5050-0255. När avgiften har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

Betalt belopp	Datum
1000	2020-01-09

Bolagsverket 819 2017-02-24

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 13 december 2019 i Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Oliver Mugosa. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	2 900	2 900
Oliver Mugosa	600	600
Antling Invest AB företräddes av ombudet Ola Myrling	500	500
Sångberg & Co - Sälj & Marknadsutveckling AB företräddes av ombudet Nicklas Sångberg	1 000	1 000
Summa	5 000	5 000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande person

Styrelsesuppleant	Oliver Ulf Svensson Mugosa

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Oliver Ulf Svensson Mugosa
Styrelseledamot	Zandra Maria Denise Vickström
Styrelseledamot	Maria Micaela Wickström

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelsesuppleant	Oliver Ulf Svensson Mugosa

6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Tom Wickström

Protokollförare
Tom Wickström

Justerare
Oliver Mugosa

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2019-12-13

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 12 november 2019 i Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Oliver Mugosa och Nicklas Sångberg. Ola Myrling skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wickström	2 900	2 900
Oliver Mugosa	600	600
Antling Invest AB företräddes av ombudet Ola Myrling	500	500
Sångberg & Co - Sälj & Marknadsutveckling AB företräddes av ombudet Nicklas Sångberg	1 000	1 000
Summa	5 000	5 000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 4 styrelseledamöter utan styrelsesuppleanter.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Maria Micaela Wickström
Styrelseledamot	Zandra Maria Denise Vickström

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Anders Ola Olsson Myrling
Styrelseledamot	Nicklas Filip Sångberg

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelseledamot	Oliver Ulf Svensson Mugosa
Styrelseledamot	Maria Micaela Wickström
Styrelseledamot	Zandra Maria Denise Vickström

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Tom Wickström

Protokollförare
Ola Myrling

Justerare
Oliver Mugosa

Justerare
Nicklas Sångberg

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2019-12-11

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 10 oktober 2019 i Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Oliver Mugosa. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Wicksttröm	2 900	2 900
Oliver Mugosa	600	600
Summa	3 500	3 500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Revisor

Stämman beslutade att välja

Revisor	RedoVis Revision i Sundsvall AB

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Tom Wickström	Tom Wickström

Justerare

Oliver Mugosa

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2019-10-10

20190930060061

Protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB - 559078-2032 den 2019-09-25 i Stockholm

§ 1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Oliver Mugosa. Ordföranden skrev protokollet.

§ 2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	**Antal aktier**	**Antal röster**
Tom Wickström	1740	1740
Nicklas Sångberg	600	600
Oliver Mugosa	360	360
Ola Myrling	300	300
Summa	3000	3000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

§ 3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

§ 4. Nyemission

Stämman beslutade enligt styrelsens förslag att

- öka aktiekapitalet med 200000 kr och öka antalet aktier med 2000
- de nya aktierna ska tecknas av styrelsen.
- de nya aktierna ska tecknas genom betalning inom 30 dagar
- de nya aktierna ska betalas inom 30 dagar.
- den som tecknar aktierna ska betala 100 kr för varje aktie
- betalning ska ske med kontanter
- vinstutdelning för de nya aktierna får utgå för innevarande räkenskapsår
- om det finns förbehåll i bolagsordningen ska det gälla för de nya aktierna.

§ 5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande

Tom Wickström

Justerare

Oliver Mugosa

Bolagsverket 2019-05-17

Bolagsverket

Nyemission

Aktiebolag

822

1 (3)

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

Mer information på sidan 2

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt.
Underteckna blanketten och skicka in den i original.

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

20190930060S9

1. Organisationsnummer 5590782032

Företagsnamn Bolagsspecialisten Stockholm AB

2. Kontaktperson i detta ärende Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn	Företagsnamn		
Tom Wickström	Bolagsspecialisten Stockholm AB		
Postadress	Postnummer	Postort	
Kronobergsgatan 27	112 33	Stockholm	
E-postadress		Telefonnummer dagtid	Ev. depositionskontonr (tre siffror)
tom@bolagsspecialisten.se		0767093338	

3. Anmälan gäller även

☐ Ändring av bolagsordningen i samband med nyemission

4. Nyemission

Beslutsdatum för emissionen (protokollets datum): 2019-09-25

☒ Beslut av bolagsstämma ☐ Beslut av styrelsen

Genom de tecknade och tilldelade aktierna ökas aktiekapitalet med belopp: 200.000 kronor

Betalning ska ske med (flera alternativ kan kryssas i)

☒ kontanter, totalt betalt belopp inklusive överkurs: _____

☐ kvittning, hela det fordringsbelopp som nu kvittas mot aktier: _____

☐ apportegendom, det belopp som har betalats för de anmälda aktierna: _____

Antal nya aktier	A-aktier (om det finns)	B-aktier (om det finns)	Stamaktier (om det finns)	Preferensaktier (om det finns)

5. Aktiekapitalet och antal aktier efter emissionen

Aktiekapitalet efter ökning: 500.000 kronor

Antal aktier efter ökning	A-aktier (om det finns)	B-aktier (om det finns)	Stamaktier (om det finns)	Preferensaktier (om det finns)
5000				

6. Övrigt

7. Försäkran och underskrift En styrelseledamot eller den verkställande direktören ska skriva under anmälan. Obs! Använd blå bläckpenna.

Jag försäkrar på heder och samvete att

- de anmälda aktierna har tecknats i enlighet med bestämmelserna i emissionsbeslutet.

Datum	Namnteckning	Namnförtydligande
2019-09-25		Tom Wickström

8. Registreringsavgift Betala avgiften till Bankgiro 5050-0255. När avgiften har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

Betalt belopp	Datum
1000	2019-09-25

Bolagsverket 822 2018-03-12

Nordea

Bankintyg

Handläggare, telefon
Felix Wilsby, +46101562476
e-postadress
felix.wilsby@nordea.se

☐ Bildande av aktiebolag

☒ Ökning av aktiekapitalet genom kontantbetalning

20190930060 63

Bildande av aktiebolag

Kontohavare (Bolagets firma med tillägget "under bildande")	
Gata, box e d	
Postnummer och postort	Telefon (även riktnummer)
Kontonummer (insättning ska ske på ett särskilt konto, som öppnats för betalning av bolagets aktier)	
Insatt belopp (med bokstäver)	Valuta ☐ SEK ☐ Euro
Insatt belopp (med siffror)	

Banken bekräftar att beloppet har satts in på kontot. Enligt kontohavarens uppgift avser beloppet betalning för bolagets aktier.

☐ Uttag från kontot har inte skett ☐ Uttag från kontot har skett först den

Ort och datum

Bankens underskrift (två tjänstemän)

Nordea Bank Abp, filial i Sverige

Namnförtydligande

Ökning av aktiekapitalet genom kontantbetalning

Kontohavare (Bolagets firma) Bolagsspecialisten Stockholm AB	Organisationsnummer 559078-2032
Gata, box e d Kronobergsgatan 27	
Postnummer och postort 11233 Stockholm	Telefon (även riktnummer) +46 76 7093338
Kontonummer (insättning ska ske på ett särskilt konto, som öppnats för nedan angivet ändamål) 11953036511	
Insatt belopp i SEK (med bokstäver) TVÅHUNDRATUSEN	Valuta ☒ SEK ☐ Euro
Insatt belopp (med siffror) 200 000,00	

Banken bekräftar att beloppet har satts in på kontot. Enligt kontohavarens uppgift avser beloppet betalning för

☒ nyemitterade aktier ☐ nya aktier med utnyttjande av teckningsoptioner ☐ tecknade konvertibler

Ort och datum
STOCKHOLM 2019-09-25

Bankens underskrift (två tjänstemän)

Nordea Bank Abp, filial i Sverige

Döne Urdulu

Namnförtydligande
FELIX WILSBY DÖNE URDULU

K

Kundens blad

0537
P009
(feb 18)
2 (2)

292774/19

Protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB den 2019-05-25 i Stockholm

20190726047 71

§ 1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Oliver Mugosa. Ordföranden skrev protokollet.

§ 2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	**Antal aktier**	**Antal röster**
Tom Wickström	1740	1740
Oliver Mugosa	360	360
Ola Myrling	300	300
Nicklas Sångberg	600	600
Summa	3000	3000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

§ 3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

§ 4. Nyemission

Stämman beslutade enligt styrelsens förslag att

- öka aktiekapitalet med högst 300.000 kr och öka antalet aktier med högst 3000 aktier.
- de nya aktierna ska tecknas av Tom Wickström, Oliver Mugosa, Ola Myrling och Nicklas Sångberg.
- de nya aktierna ska tecknas genom betalning inom omgående.
- de nya aktierna ska betalas inom 30 dagar
- den som tecknar aktierna ska betala 100 kr för varje aktie
- betalning ska ske med kontanter
- vinstutdelning för de nya aktierna får utgå för nästkommande räkenskapsår
- om det finns förbehåll i bolagsordningen ska det gälla för de nya aktierna.

§ 5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Beslut att ändra bolagsordning enligt bilaga

Ordförande

Tom Wickström

Justerare

Oliver Mugosa

BESTYRKT KOPIA

Tom Wickström

Bolagsverket

Nyemission

Aktiebolag

822

1 (3)

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

Mer information på sidan 2

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt.
Underteckna blanketten och skicka in den i original.

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

20190529133364

1. Organisationsnummer | **Företagsnamn**

559078-2032	Bolagsspecialisten Stockholm AB

2. Kontaktperson i detta ärende Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn	Företagsnamn		
Tom Wickström	Bolagsspecialisten Stockholm AB		
Postadress	Postnummer	Postort	
Kronobergsgatan 27	112 33	Stockholm	
E-postadress		Telefonnummer dagtid	Ev. depositionskontonr (tre siffror)
tom@bolagsspecialisten.se		0767093338	

3. Anmälan gäller även

☒ Ändring av bolagsordningen i samband med nyemission

4. Nyemission

Beslutsdatum för emissionen (protok
~~2019-05-27~~
Tjänsteanteckning 2019-09-11
Rätt datum är 2019-05-25.
/LHJ, Bolagsverket

☒ Beslut av bolagsstämma ☐ Beslut av styrelsen

Genom de tecknade och tilldelade ak
250 000 kr

Betalning ska ske med (flera alternativ kan kryssas i)

☒ kontanter, totalt betalt belopp inklusive överkurs: 250 000 kr

☐ kvittning, hela det fordringsbelopp som nu kvittas mot aktier:

☐ apportegendom, det belopp som har betalats för de anmälda aktierna:

Antal nya aktier	A-aktier (om det finns)	B-aktier (om det finns)	Stamaktier (om det finns)	Preferensaktier (om det finns)
2500				

5. Aktiekapitalet och antal aktier efter emissionen

Aktiekapitalet efter ökning
300 000 kr

Antal aktier efter ökning	A-aktier (om det finns)	B-aktier (om det finns)	Stamaktier (om det finns)	Preferensaktier (om det finns)
3000				

6. Övrigt

7. Försäkran och underskrift En styrelseledamot eller den verkställande direktören ska skriva under anmälan. Obs! Använd blå bläckpenna.

Jag försäkrar på heder och samvete att
- de anmälda aktierna har tecknats i enlighet med bestämmelserna i emissionsbeslutet.

Datum	Namnteckning	Namnförtydligande
2019-05-27		Tom Wickström

8. Registreringsavgift Betala avgiften till Bankgiro 5050-0255. När avgiften har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

Betalt belopp	Datum
1000	2019-05-27

Bolagsverket 822 2018-03-12

Nordea

Handläggare, telefon
Felix Wilsby, +46101562476
e-postadress
felix.wilsby@nordea.se

Bankintyg

☐ Bildande av aktiebolag

☒ Ökning av aktiekapitalet genom kontantbetalning

Bildande av aktiebolag

Kontohavare (Bolagets firma med tillägget "under bildande")	
Gata, box e d	
Postnummer och postort	Telefon (även riktnummer)
Kontonummer (insättning ska ske på ett särskilt konto, som öppnats för betalning av bolagets aktier)	
Insatt belopp (med bokstäver)	Valuta ☐ SEK ☐ Euro
Insatt belopp (med siffror)	

Banken bekräftar att beloppet har satts in på kontot. Enligt kontohavarens uppgift avser beloppet betalning för bolagets aktier.

☐ Uttag från kontot har inte skett ☐ Uttag från kontot har skett först den

Ort och datum	
Bankens underskrift (två tjänstemän) **Nordea Bank Abp, filial i Sverige**	
Namnförtydligande	

Ökning av aktiekapitalet genom kontantbetalning

Kontohavare (Bolagets firma) Bolagsspecialisten Stockholm AB	Organisationsnummer 559078-2032
Gata, box e d Kronobergsgatan 27	
Postnummer och postort 11233 Stockholm	Telefon (även riktnummer) +46 76 7093338
Kontonummer (insättning ska ske på ett särskilt konto, som öppnats för nedan angivet ändamål) 11953036511	
Insatt belopp i SEK (med bokstäver) TVÅHUNDRAFEMTIOTUSEN	Valuta ☒ SEK ☐ Euro
Insatt belopp (med siffror) 250 000,00	

Banken bekräftar att beloppet har satts in på kontot. Enligt kontohavarens uppgift avser beloppet betalning för

☒ nyemitterade aktier ☐ nya aktier med utnyttjande av teckningsoptioner ☐ tecknade konvertibler

Ort och datum Stockholm 2019-09-10	
Bankens underskrift (två tjänstemän) **Nordea Bank Abp, filial i Sverige**	
Namnförtydligande Felix Wilsby	Kristofer Karlsson

K

Kundens blad

0537
P009
(feb 18)
2 (2)

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032, den 16 maj 2019 i Stockholm

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Wickström och till justerare valdes Oliver Mugosa. Tom Wickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Oliver Mugosa	60	60
Tom Wickström	290	290
Antling Invest AB företräddes av ombudet Ola Myrling	50	50
Sångberg & Co AB företräddes av ombudet Nicklas Sångberg	100	100
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 4 styrelseledamöter utan styrelsesuppleanter.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Nicklas Filip Sångberg
Styrelseledamot	Oliver Ulf Svensson Mugosa
Styrelseledamot	Anders Ola Olsson Myrling

Följande person ska inte längre vara

Styrelsesuppleant	Maria Micaela Wickström

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Tom Eric Wickström
Styrelseledamot	Nicklas Filip Sångberg
Styrelseledamot	Oliver Ulf Svensson Mugosa
Styrelseledamot	Anders Ola Olsson Myrling

6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Tom Wickström

Protokollförare
Tom Wickström

Justerare
Oliver Mugosa

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2019-05-16

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Redovisning & Bolagsspecialisten i Stockholm 17 AB, 559078-2032, den 4 september 2017 i SOLNA

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Vickström och till justerare valdes Elina Beckman. Elina Beckman skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Vickström	500	500
Summa	**500**	**500**

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande

Tom Vickström

Protokollförare

Elina Beckman

Justerare

Elina Beckman

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM VICKSTRÖM
2017-09-04

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Bergqvist lagerbolag nr 533 AB, 559078-2032, den 21 april 2017 i SOLNA

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Tom Vickström och till justerare valdes Elina Beckman. Tom Vickström skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Tom Vickström	500	500
Summa	**500**	**500**

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Styrelse

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Tom Steven Eric Vickström
Styrelsesuppleant	Karin Elina Beckman

Följande personer ska inte längre ingå i styrelsen

Styrelseledamot	Hans Olov Bergqvist
Styrelsesuppleant	Ingrid Birgitta Bergqvist

6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande

Tom Vickström

Protokollförare

Tom Vickström

Justerare

Elina Beckman

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
TOM VICKSTRÖM
2017-04-21

BILAGA 4

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Glaver AB, 559271-3068, den 27 april 2022, genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Filip Aranin och till justerare valdes Joakim Franzén. Filip Aranin skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bolagsspecialisten Sverige AB företrädds av ombudet Filip Aranin	500	500
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Carl Filip Aranin
Styrelsesuppleant	Joakim Sören Åke Fransén

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Hanna Elisabeth Modig
Styrelsesuppleant	Nils Henrik Bengtsson

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Carl Filip Aranin
Styrelsesuppleant	Joakim Sören Åke Fransén

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Filip Aranin

Protokollförare
Filip Aranin

Justerare
Joakim Franzén

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
HANNA MODIG
2022-04-27

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Glaver AB, 559271-3068, den 5 maj 2022, genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Filip Aranin och till justerare valdes Joakim Franzén. Filip Aranin skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bolagsspecialisten Sverige AB företräddes av ombudet Filip Aranin	500	500
Summa	500	500

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande
Filip Aranin

Protokollförare
Filip Aranin

Justerare
Joakim Franzén

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Carl Filip Aranin
2022-05-05

BILAGA 5

Protokoll vid årsstämma i Insatsen 3508 AB, 556704-2972 den 28/2 2018

i Östersund

20190328033300

§ 1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Ewa Holtan och till justerare valdes Malin Mårtén. Ordföranden skrev protokollet.

§ 2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	**Antal aktier**	**Antal röster**
LRF Konsult AB, 556107-0094/ Ewa Holtan	1000	1000
Summa	**1000**	**1000**

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

§ 3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

§ 4. Resultat och Balansräkning

Stämman beslutade att fastställa balansräkningen. Någon resultaträkning har ej upprätats då bolaget inte haft någon verksameth.

§ 5. Disposition av resultatet

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera då bolaget inte haft någon verksamhet.

§ 6. Ansvarsfrihet

Stämman beslutade att ge ansvarsfrihet till styrelsen för räkenskapsåret.

§ 7. Arvode

Stämman beslutade att styrelsearvode eller revisorsarvode ej skall utgå.

§ 8. Styrelse

Stämman beslutade att välja 1 styrelseledamöter och 1 styrelsesuppleanter för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Ewa Holtan
Styrelsesuppleant	Malin Mårtén

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Daniel Lewandowski
Styrelsesuppleant	Ewa Holtan

Bolagsverket 2016-09-02

20190328033301

§ 9. Revisor

Stämman beslutade att välja
Revisor
Revisorssuppleant

Följande ska inte längre vara
Revisor Bollek Märta Esping
Revisorssuppleant

§ 10. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

§ 11. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande

Ewa Holtan

Justerare

Malin Mårtén

Bolagsverket 2016-09-02

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Insatsen 3508 Aktiebolag, 556704-2972, den 5 oktober 2021, genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Eva Mariann Holtan och till justerare valdes Eva Mariann Holtan. Eva Mariann Holtan skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bolagsspecialisten Sverige AB företrädde av ombudet Daniel Prem	1 000	1 000
Summa	1 000	1 000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Bolagsordning

Stämman beslutade att ändra bolagsordningen.

5. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande personer

Styrelseledamot	Daniel Christian Prem
Styrelsesuppleant	Carl Filip Aranin

Följande personer ska inte längre vara

Styrelseledamot	Eva Mariann Holtan
Styrelsesuppleant	Malin Marie Mårtén

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Daniel Christian Prem
Styrelsesuppleant	Carl Filip Aranin

6. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Eva Mariann Holtan	Eva Mariann Holtan

Justerare

Eva Mariann Holtan

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
EVA HOLTAN
2021-10-06

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Revspec Stockholm AB, 556704-2972, den 20 juli 2022, genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Daniel Prem och till justerare valdes Filip Aranin. Daniel Prem skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bolagsspecialisten Sverige AB företräddes av ombudet Daniel Prem	1 000	1 000
Summa	1 000	1 000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande person

Styrelseledamot	Zelimhan Chaniev

Följande person ska inte längre vara

Styrelseledamot	Daniel Christian Prem

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Zelimhan Chaniev
Styrelsesuppleant	Carl Filip Aranin

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Daniel Prem	Daniel Prem

Justerare

Filip Aranin

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
Daniel Christian Prem
2022-07-20

Avskrift av protokoll vid extra bolagsstämma i Revspec Stockholm AB, 556704-2972, den 13 juli 2023, genom elektronisk uppkoppling

1. Ordförande och justerare

Till ordförande valdes Zelimhan Chaniev och till justerare valdes Diniza Mizieva. Zelimhan Chaniev skrev protokollet.

2. Röstlängd

En förteckning över närvarande upprättades:

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bolagsspecialisten Sverige AB företrädde av ombudet Zelimhan Chaniev	1 000	1 000
Summa	1 000	1 000

Stämman beslutade att godkänna förteckningen över närvarande aktieägare som röstlängd.

3. Kallelse och dagordning

Stämman konstaterades vara sammankallad i behörig ordning och dagordningen godkändes.

4. Styrelse

Styrelsen ska bestå av 1 styrelseledamot och 1 styrelsesuppleant.

Stämman beslutade att välja följande person

Styrelsesuppleant	Diniza Mizieva

Följande person ska inte längre vara

Styrelsesuppleant	Carl Filip Aranin

Styrelsen ska nu bestå av

Styrelseledamot	Zelimhan Chaniev
Styrelsesuppleant	Diniza Mizieva

5. Avslutande

Samtliga beslut fattades enhälligt. Stämman avslutades.

Ordförande	Protokollförare
Zelimhan Chaniev	Zelimhan Chaniev

Justerare

Diniza Mizieva

Försäkran och underskrifter

Jag intygar att innehållet i denna elektroniska handling stämmer överens med originalet. Originalet har skrivits under av den eller de personer som enligt lag ska skriva under.

Undertecknad av:
ZELIMHAN CHANIEV
2023-07-13

20221005079 84

BILAGA 6

Årsredovisning

för

Bolagsspecialisten Stockholm AB

559078-2032

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Bolagsspecialisten Stockholm AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma . Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2022-09-21

Tom Wickström

20221005079 85

Årsredovisning

för

Bolagsspecialisten Stockholm AB

559078-2032

Räkenskapsåret

2021

20221005079 86

Styrelsen för Bolagsspecialisten Stockholm AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är i huvudsak att avveckla bolag och förmedla bolagslösningar samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Förändringar inom ägargruppen planeras och har påbörjats under året.
Bolagets huvudägare kommer att tillföras mer aktier, så färre delägare äger mer aktier.
Fortsatt fokus har legat på att ta marknadsandelar genom digital marknadsföring och genom att optimera våra sälj och leveransprocesser med fokus på snabbavveckling.

Förändringarna har också påverkat omsättningen varför nettoomsättningen minskat väsentligt jämfört med föregående år.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under året har vi i bokföringen tagit förluster som härrör sig från affärer gjorda tidigare räkenskapsår. En kontrollbalansräkning har upprättats per 2022-08-31 som uppvisar att det egna kapitalet är till fullo återställt.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Nettoomsättning	14 931	49 084	34 615	20 270
Resultat efter finansiella poster	-2 720	2 272	-1 017	2 625
Soliditet (%)	-177,3	22,8	12,0	28,3

Förändring av eget kapital

	Aktie-kapital	**Uppskriv-ningsfond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	50 000	1 671 071	-1 823 642	1 232 252	**1 129 681**
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-500 000		**-500 000**
Balanseras i ny räkning			1 232 252	-1 232 252	**0**
Fond för utvecklingsutgifter		-1 671 071	1 671 071		**0**
Årets resultat				-2 086 993	**-2 086 993**
Belopp vid årets utgång	**50 000**	**0**	**579 681**	**-2 086 993**	**-1 457 312**

20221005079 87

Förslag till behandling av ansamlad förlust
Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	579 682
årets förlust	-2 086 993
	-1 507 311

behandlas så att	
i ny räkning överföres	-1 507 311
	-1 507 311

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

20221005079888

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		14 930 676	49 084 243
Aktiverat arbete för egen räkning		0	761 586
Övriga rörelseintäkter		315 188	420
		15 245 864	**49 846 249**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-8 436 582	-35 004 502
Övriga externa kostnader		-5 992 414	-6 872 222
Personalkostnader	2	-2 574 375	-5 413 951
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-46 372	-274 264
Nedskrivning av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		-876 193	0
		-17 925 936	**-47 564 939**
Rörelseresultat		**-2 680 072**	**2 281 310**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	7
Räntekostnader och liknande resultatposter		-40 208	-9 208
		-40 208	**-9 201**
Resultat efter finansiella poster		**-2 720 280**	**2 272 109**
Bokslutsdispositioner		633 287	-633 287
Resultat före skatt		**-2 086 993**	**1 638 822**
Skatt på årets resultat		0	-406 570
Årets resultat		**-2 086 993**	**1 232 252**

20221005079 89

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	0	1 669 826
		0	**1 669 826**
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	25 391	71 763
		25 391	**71 763**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	50 000	100 000
		50 000	**100 000**
Summa anläggningstillgångar		**75 391**	**1 841 589**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	337 944
Fordringar hos koncernföretag		0	167 145
Övriga fordringar		596 536	1 686 427
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		116 975	112 114
		713 511	**2 303 630**
Kassa och bank		33 100	3 002 131
Summa omsättningstillgångar		**746 611**	**5 305 761**
SUMMA TILLGÅNGAR		**822 002**	**7 147 350**

20221005079990

Balansräkning

	Not 1	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Fond för utvecklingsutgifter		0	1 671 072
		50 000	**1 721 072**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		579 682	-1 823 642
Årets resultat		-2 086 993	1 232 252
		-1 507 311	**-591 390**
Summa eget kapital		**-1 457 311**	**1 129 682**
Obeskattade reserver		0	633 287
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		56 615	1 256 624
Summa långfristiga skulder		**56 615**	**1 256 624**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		443 271	574 263
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		134 939	0
Aktuella skatteskulder		1 209 594	1 400 329
Övriga skulder		348 119	362 800
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		86 775	1 790 365
Summa kortfristiga skulder		**2 222 698**	**4 127 757**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**822 002**	**7 147 350**

20221005079 91

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter
Immateriella tillgångar
Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar
Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar	
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	20%
Materiella anläggningstillgångar	
Inventarier, verktyg och installationer	20%

Finansiella instrument
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

20221005079992

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

20221005079 93

Not 2 Medelantalet anställda

	2021	2020
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 898 964	1 137 378
Inköp		761 586
Försäljningar/utrangeringar	-1 898 964	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**1 898 964**
Ingående avskrivningar	-229 138	-1 246
Försäljningar/utrangeringar	229 138	
Årets avskrivningar		-227 892
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**-229 138**
Utgående redovisat värde	**0**	**1 669 826**

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	231 862	231 862
Inköp		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**231 862**	**231 862**
Ingående avskrivningar	-160 099	-113 727
Årets avskrivningar		-46 372
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-160 099**	**-160 099**
Utgående redovisat värde	**71 763**	**71 763**

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	
Tillkommande fordringar		100 000
Avgående fordringar	-50 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**50 000**	**100 000**
Utgående redovisat värde	**50 000**	**100 000**

20221005079 94

Not 6 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 7 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckning	500 000	500 000
	500 000	**500 000**

Stockholm 2022-09-21

Tom Wickström
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats

Magnus Lundberg
Auktoriserad revisor

LR Revision Sundsvall

20221005079997

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bolagsspecialisten Stockholm AB
Org.nr 559078-2032

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bolagsspecialisten Stockholm AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bolagsspecialisten Stockholm ABs finansiella ställning per den 2021-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.
Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden
Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Bolagsspecialisten Stockholm AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

20221005079 98

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden
Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Bolagsspecialisten Stockholm AB för räkenskapsåret 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Grund för uttalanden
Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Bolagsspecialisten Stockholm AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning
Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Sundsvall den 21 september 2022

Magnus Lundberg
Auktoriserad revisor

Bolagsverket
2023 -07- 19

20230719163OO

Årsredovisning

Bolagsspecialisten Stockholm AB

559078-2032

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING SIDA

- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG
Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-22.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2023-06-22

Tom Eric Wickström

Årsredovisning

Bolagsspecialisten Stockholm AB

559078-2032

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING SIDA

- Förvaltningsberättelse 2
- Resultaträkning 3
- Balansräkning 4 - 5
- Noter 6
- Underskrifter 7

20230719163O1

Årsredovisning

Bolagsspecialisten Stockholm AB

559078-2032

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	7

20230719163O2

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten
Bolagets verksamhet är i huvudsak att avveckla bolag och förmedla bolagslösningar samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Under året har bolaget genomgott en förändring inom ägargruppen, där bolagets huvudägare har förvärvat fler aktier. Vilket i sin tur har minskat antalet delägare i bolaget. Fortsatt fokus har legat på att ta marknadsandelar genom digital marknadsföring och utveckling av nytt affärssystem som kommer optimera snabbavveckling, sälj och leveransprocesser.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	**2101-2112**	**2001-2012**	**1901-1912**
Nettoomsättning	11 412	14 931	49 084	34 615
Resultat efter finansiella poster	778	-2 720	2 272	-1 017
Soliditet %	3	-177,3	22,8	12

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	**Reservfond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	50 000	1 671 072	-1 091 390	-2 086 993	**-1 457 311**
Resultatdisposition enligt bolagsstämman					
Balanseras i ny räkning			-2 086 993	2 086 993	**0**
Förvärv av egna aktier			-50 000		**-50 000**
Årets resultat				831 626	**831 626**
Belopp vid årets utgång	**50 000**	**1 671 072**	**-3 228 383**	**831 626**	**-675 685**

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	-3 228 383
Årets resultat	831 626
Summa	*-2 396 757*

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-2 396 757
Summa	*-2 396 757*

20230719163O3

RESULTATRÄKNING 1

		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		11 142 654	14 930 677
Övriga rörelseintäkter		–	315 188
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**11 142 654**	**15 245 865**
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-900 000	–
Handelsvaror		-4 273 157	-8 436 582
Övriga externa kostnader		-5 248 839	-5 992 415
Personalkostnader	2	-96 120	-2 574 375
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-25 391	-46 372
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		182 743	-876 193
Summa rörelsekostnader		**-10 360 764**	**-17 925 937**
Rörelseresultat		***781 890***	***-2 680 072***
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 713	–
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 637	-40 208
Summa finansiella poster		**-4 924**	**-40 208**
Resultat efter finansiella poster		***776 966***	***-2 720 280***
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		–	633 287
Summa bokslutsdispositioner		**–**	**633 287**
Resultat före skatt		***776 966***	***-2 086 993***
Skatter			
Skatt på årets resultat		54 660	–
Årets resultat		***831 626***	***-2 086 993***

20230719163O4

BALANSRÄKNING 1, 3

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	25 391
Summa materiella anläggningstillgångar		*0*	*25 391*
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	50 000	50 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		*50 000*	*50 000*
Summa anläggningstillgångar		**50 000**	**75 391**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		–	-75 266
Fordringar hos koncernföretag		1 151 470	-134 939
Övriga fordringar		82 601	596 536
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		–	116 975
Summa kortfristiga fordringar		*1 234 071*	*503 306*
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 283 784	33 101
Summa kassa och bank		*1 283 784*	*33 101*
Summa omsättningstillgångar		**2 517 855**	**536 407**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 567 855**	**611 798**

20230719163O5

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	50 000	50 000
Reservfond	1 671 072	1 671 072
Summa bundet eget kapital	*1 721 072*	*1 721 072*
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	-3 228 383	-1 091 390
Årets resultat	831 626	-2 086 993
Summa fritt eget kapital	*-2 396 757*	*-3 178 383*
Summa eget kapital	**-675 685**	**-1 457 311**
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	–	56 615
Summa långfristiga skulder	**–**	**56 615**
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	543 075	443 271
Skatteskulder	-421 277	1 134 328
Övriga skulder	2 283 618	348 119
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	838 124	86 776
Summa kortfristiga skulder	**3 243 540**	**2 012 494**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**2 567 855**	**611 798**

20230719163O6

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10
Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Nyckeltalsdefinitioner
Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	0	6

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Vemdalen	500 000	500 000
Summa	**500 000**	**500 000**

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	231 862	231 862
Utgående anskaffningsvärden	231 862	231 862
Ingående avskrivningar	-206 471	-186 099
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-25 391	-20 372
Utgående avskrivningar	-231 862	-206 471
Redovisat värde	**0**	**25 391**

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	100 000
Årets amorteringar	–	-50 000
Utgående anskaffningsvärden	50 000	50 000

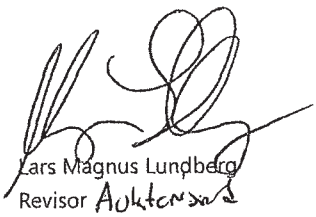
20230719163O7

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Tom Eric Wickström
2023-06-22

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-22



Lars Magnus Lundberg
Revisor Auktoriserad

LR Revision Sundsvall

20230719163O8

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bolagsspecialisten Stockholm AB
Org.nr 559078-2032

Rapport om årsredovisningen

Uttalande med reservation respektive uttalande
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bolagsspecialisten Stockholm AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, förutom effekterna av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden", upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bolagsspecialisten Stockholm ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden
I förvaltningsberättelsen saknas upplysning om att det förelegat en skyldighet för styrelsen att upprätta kontrollbalansräkning.

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Bolagsspecialisten Stockholm AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:
www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

20230719163O9

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden
Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Bolagsspecialisten Stockholm AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden
Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Bolagsspecialisten Stockholm AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

LR Revision Sundsvall

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:
www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

20230719163 10

Anmärkning
Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13§ aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Sundsvall den 22 juni 2023

Magnus Lundberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:
Anders Nylén

BILAGA 7 1(7)

Bolagsverket
2023 -01- 23

20230123081127

Årsredovisning

Bolagsspecialisten Sverige AB

559046-1785

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG
Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-01-17.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2023-01-23

Tom Eric Wickström

20230123081128

Årsredovisning

Bolagsspecialisten Sverige AB

559046-1785

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	7

20230123081129

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten
Bolagets verksamhet är i huvudsak att avveckla bolag och förmedla bolagslösningar samt handel med värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Bolaget genomgår en fusion där det övertagnade bolaget är Bolagsspecialisten Stockholm AB.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2107-2206	**2007-2106**	**1907-2006**	**1807-1906**
Nettoomsättning	28 759	6 829	13 686	1 329
Resultat efter finansiella poster	-536	900	1 083	56
Soliditet %	11	47	68,8	74,1

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% på gund av omplacering av äffarsflöde från Bolagsspecialisten Stockholm AB.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	50 000	908 465	707 380	**1 665 845**
Resultatdisposition enligt bolagsstämman				
Utdelning		-692 000		**-692 000**
Balanseras i ny räkning		707 380	-707 380	**0**
Förvärv av egna aktier		-125 000		**-125 000**
Årets resultat			-536 436	**-536 436**
Belopp vid årets utgång	**50 000**	**798 845**	**-536 436**	**312 409**

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:	
Balanserat resultat	798 845
Årets resultat	-536 436
Summa	*262 409*

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:	
Balanseras i ny räkning	262 409
Summa	*262 409*

20230123081130

RESULTATRÄKNING 1

		2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		28 758 572	6 829 124
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**28 758 572**	**6 829 124**
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-19 642 741	-5 392 584
Övriga externa kostnader		-3 869 031	-101 269
Personalkostnader	2	-5 348 256	-1 279
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-433 956	-433 959
Summa rörelsekostnader		**-29 293 984**	**-5 929 091**
Rörelseresultat		***-535 412***	***900 033***
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 024	-47
Summa finansiella poster		**-1 024**	**-47**
Resultat efter finansiella poster		***-536 436***	***899 986***
Resultat före skatt		***-536 436***	***899 986***
Skatter			
Skatt på årets resultat		–	-192 606
Årets resultat		***-536 436***	***707 380***

20230123081131

BALANSRÄKNING 1

		2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	1 260 000	1 680 000
Summa immateriella anläggningstillgångar		*1 260 000*	*1 680 000*
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	37 231	51 187
Summa materiella anläggningstillgångar		*37 231*	*51 187*
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		200 000	1 280 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		*200 000*	*1 280 000*
Summa anläggningstillgångar		**1 497 231**	**3 011 187**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		229 807	70 216
Fordringar hos koncernföretag		60 000	–
Övriga fordringar		32 959	7 845
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 022 293	–
Summa kortfristiga fordringar		*1 345 059*	*78 061*
Kassa och bank			
Kassa och bank		125 047	518 203
Summa kassa och bank		*125 047*	*518 203*
Summa omsättningstillgångar		**1 470 106**	**596 264**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 967 337**	**3 607 451**

20230123081132

	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	50 000	50 000
Summa bundet eget kapital	*50 000*	*50 000*
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	798 845	908 465
Årets resultat	-536 436	707 380
Summa fritt eget kapital	*262 409*	*1 615 845*
Summa eget kapital	**312 409**	**1 665 845**
Obeskattade reserver		
Ackumulerade överavskrivningar	16 287	16 287
Summa obeskattade reserver	**16 287**	**16 287**
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	270 103	58 882
Skatteskulder	192 606	420 796
Övriga skulder	1 805 510	1 405 641
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	370 422	40 000
Summa kortfristiga skulder	**2 638 641**	**1 925 319**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**2 967 337**	**3 607 451**

20230123081335

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10
Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Nyckeltalsdefinitioner
Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-06-30	2021-06-30
Medelantalet anställda	7	0

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 680 000	2 100 000
Utgående anskaffningsvärden	1 680 000	2 100 000
Årets avskrivningar	420 000	420 000
Utgående redovisat värde	1 260 000	1 680 000

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	69 800	69 800
Ingående avskrivningar	-18 613	-4 653
Årets avskrivningar	-13 960	-13 960
Utgående anskaffningsvärden	37 227	51 187

20230123081134

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Tom Eric Wickström
2023-01-17

Min revisionsberättelse har lämnats 23 Januari 2023

Lars Magnus Lundberg
Revisor Adl.

LR Revision Sundsvall

20230123081335

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bolagsspecialisten Sverige AB
Org.nr 559046-1785

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bolagsspecialisten Sverige AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bolagsspecialisten Sverige ABs finansiella ställning per den 2022-06-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden
Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Bolagsspecialisten Sverige AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

LR Revision Sundsvall

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

20230123081136

Uttalanden
Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Bolagsspecialisten Sverige AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Grund för uttalanden
Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Bolagsspecialisten Sverige AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

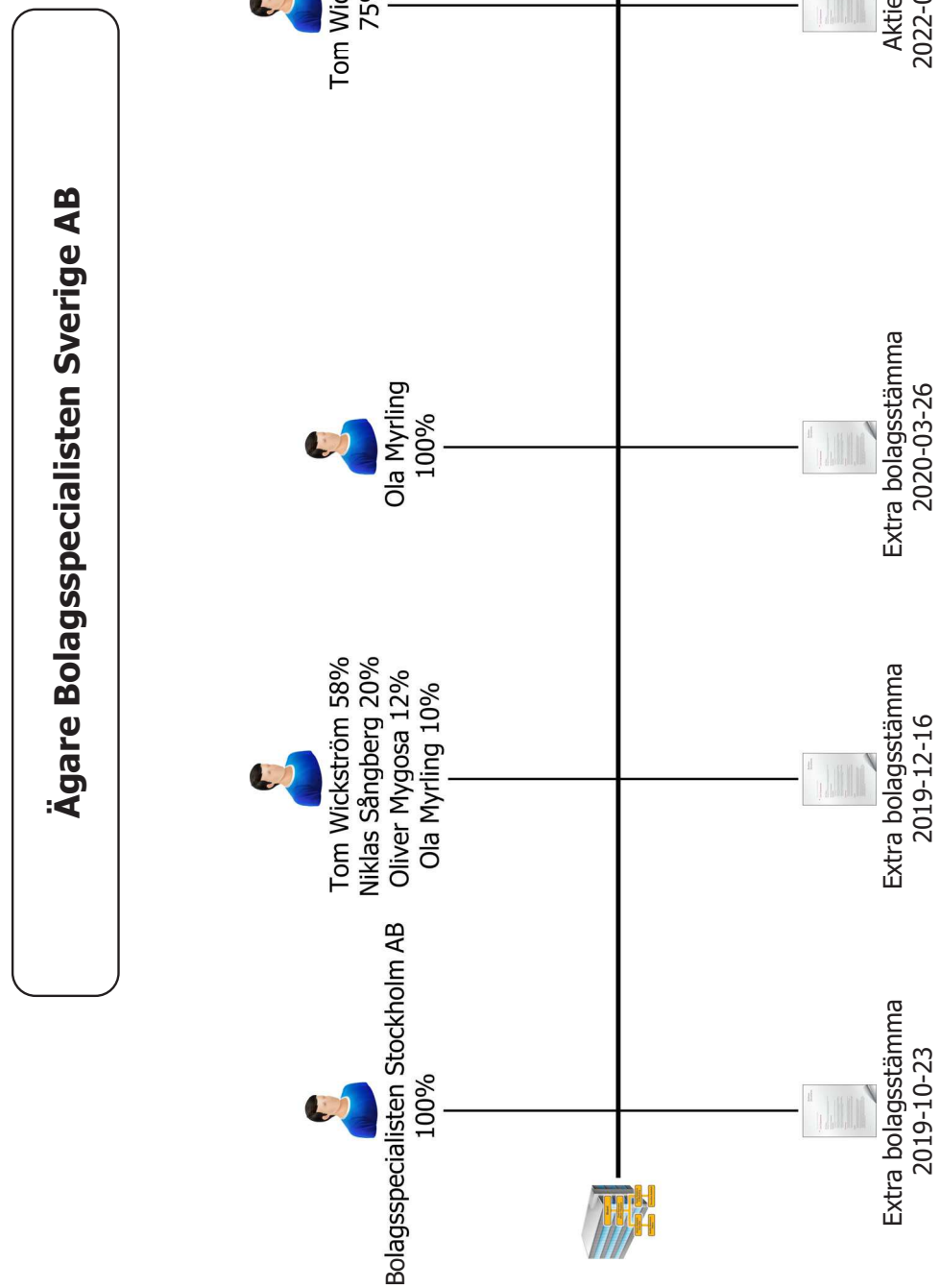
Anmärkning
Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Sundsvall den 23 januari 2023

Magnus Lundberg
Auktoriserad revisor

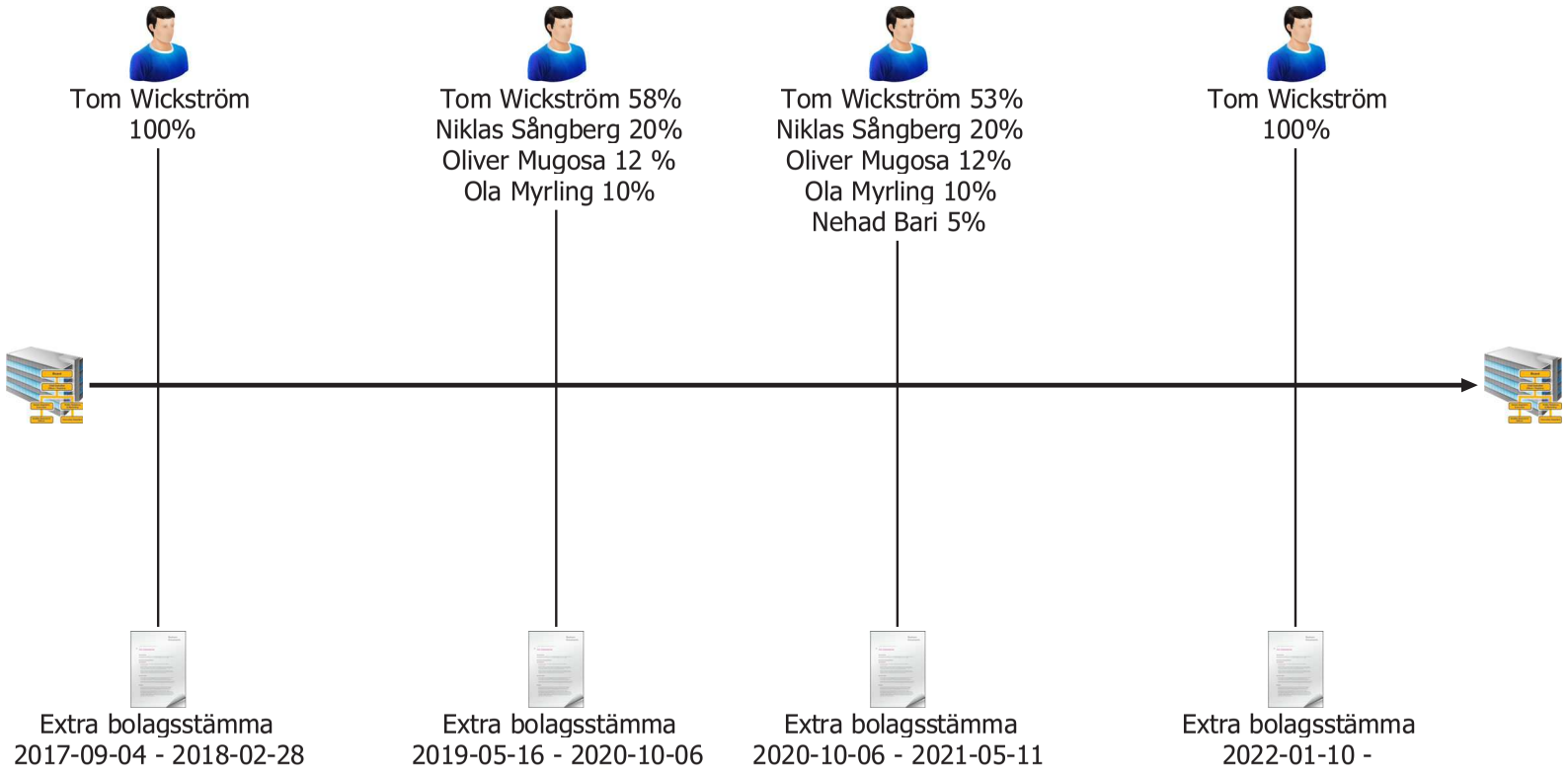
Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:
Anders Nylén

BILAGA 8


Ägare Bolagsspecialisten Sverige AB
Tom Wickström
75%
Aktiebok
2022-02-14
Ola Myrling
100%
Extra bolagsstämma
2020-03-26
Tom Wickström 58%
Niklas Sångberg 20%
Oliver Mygosa 12%
Ola Myrling 10%
Extra bolagsstämma
2019-12-16
Bolagsspecialisten Stockholm AB
100%
Extra bolagsstämma
2019-10-23

BILAGA 9

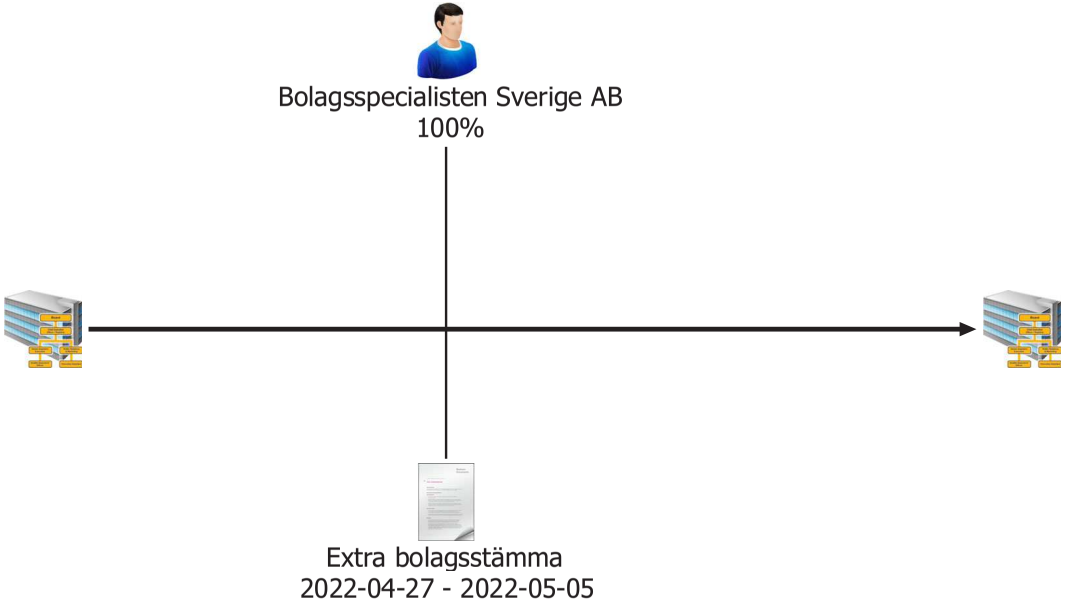
Ägare Bolagsspecialisten Stockholm AB



PM Ägarförhållanden Bolagsspecialisten, 2024-02-26 14:25 diarienr: 9000-K3243-22

BILAGA 10

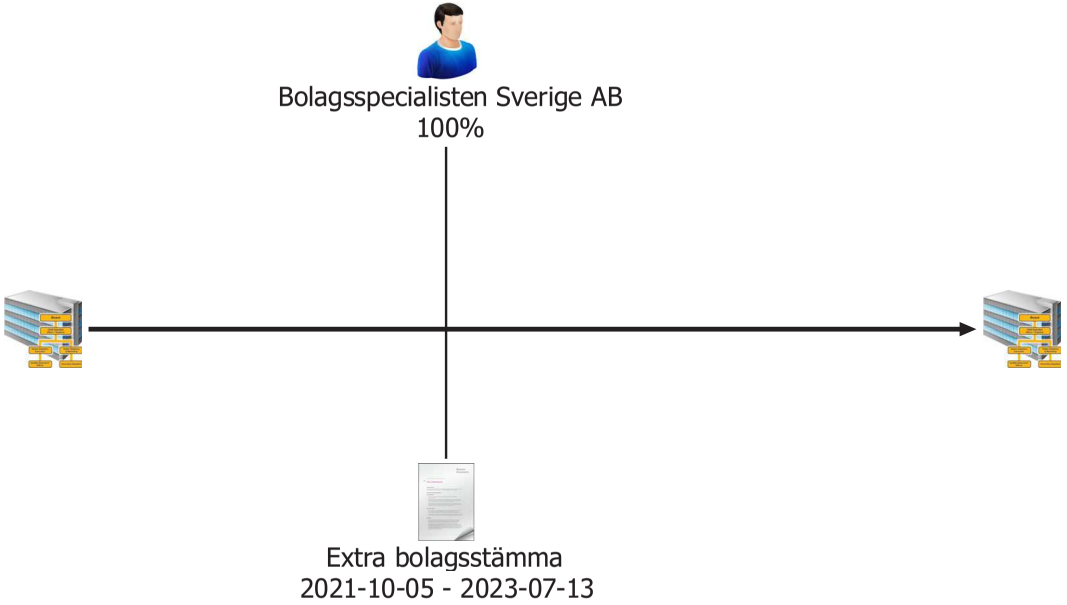
Ägare BSPE Holding AB



PM Ägarförhållanden Bolagsspecialisten, 2024-02-26 14:25 diarienr: 9000-K3243-22

Ägare Revspec Stockholm AB

BILAGA 11



PM Ägarförhållanden Bolagsspecialisten, 2024-02-26 14:25 diarienr: 9000-K3243-22

EB-6472-22

Sammanställning inhämtade uppgifter från bank avseende nedan bolag

Kommentar

Har sammanställt uppgifter för de bankkonton som nedan bolag har haft under perioden 2018-2023

Hänvisar till bilagor i de fall vi har erhållit en förklaring från bankerna anledningen till att banken har valt att avsluta kontot

Lars Eriksson

Ekorevisor Ekobrottsmyndigheten

Bolag	Person-/org.nr	Bank	Kontonummer	Kopplat PG eller BG konto	Kto öppnas	Avslut kto	Anledning avslut
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Bokio	5561090525		2021-10-20	2022-05-21	Bilaga 1
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Nordea	11953036511		2017-10-19	2021-02-15	Bilaga 2
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Nordea	11953036538		2017-10-19	2021-02-15	Bilaga 2
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Nordea	99604208457434	8457434	2017-05-23	2022-02-15	Bilaga 2
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Länsförsäkringar Bank	90257134427		2020-11-26	2021-08-30	Bilaga 3
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Länsförsäkringar Bank	90257134435		2020-11-26	2021-08-30	Bilaga 3
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Marginalen Bank	92352527163		2017-09-20	2023-09-21	
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	Ikano Bank	`0537226		2019-05-14	2019-11-01	
Bolagsspecialisten Sverige AB	559046-1785	Bokio		57994766	2022-03-12	2022-08-22	Bilaga 1
Bolagsspecialisten Sverige AB	559046-1785	Sveabanken	96609364062		2021-03-31	2022-06-03	Bilaga 4
Bolagsspecialisten Sverige AB	559046-1785	Sveabanken	96601353916		2021-03-31	2022-03-18	Bilaga 4
Bolagsspecialisten Sverige AB	559046-1785	Handelsbanken	6921596691521		2020-03-11	2020-08-12	Bilaga 5
Bolagsspecialisten Sverige AB	559046-1785	Nordea	8047896		Saknar uppg	2023-03-26	
Bolagsspecialisten Sverige AB	559046-1785	Revolut Bank	LT053250033896739510		2022-04-12		
BSPE Holding AB	559271-3068	Nordea	99604218729004		2021-03-12	2022-07-07	
BSPE Holding AB	559271-3068	Nordea	11953159559		2021-03-12	2022-07-07	
BSPE Holding AB	559271-3068	Svea Bank	96600686458		2022-04-27	2022-07-22	Bilaga 6
BSPE Holding AB	559271-3068	Svea Bank	96609924157		2022-04-27	2022-12-19	Bilaga 6
BSPE Holding AB	559271-3068	SEB/Bokio	55651098356	58232166	2022-07-19		
BSPE Holding AB	559271-3068	Länsförsäkringar	90256516474		2020-09-25	2021-11-29	
Revspec Stockholm AB	556704-2972	Bokio		58272501	2022-10-01		
Revspec Stockholm AB	556704-2972	Sveabanken	96602080492		2021-10-31	2022-10-25	Bilaga 7
Revspec Stockholm AB	556704-2972	Marginalen	92355445265		2023-10-01		

BILAGA 1

Från: Legal SE
Till: Lars Eriksson
Kopia: EBM Kansli Ek3 Stockholm
Ärende: Re: Begäran Ekobrottsmyndigheten EB-6472-22
Datum: den 19 juni 2023 20:28:45

Hej,

Återkommer här med anledning av förfrågan i rubricerat ärendenummer där ni begärt följande uppgifter: "Enligt uppgifter har Er bank avslutat bolagets konton. Beskriv bankens anledning till att kontona avslutades?"

Så vitt Bokio känner till har Bokios bank (där klientmedlet förvaras) inte ställt krav på att kunderna avslutas. Däremot har Bokio bedömt att Bokio inte har haft tillräcklig kundkännedom för att fortsätta kundrelationen. Det grundar sig dels i information från andra institut om att det kunde vara fråga om icke önskvärda kunder, dels att Bokio, i den efterföljande utökade monitoreringen, gjorde bedömningen att Bokio inte har tillräcklig förståelse för kundernas verksamhet. Det grundade sig bl.a. på att vissa bolag i sfären saknade F-skatt, hade varningssignaler i Retriver samt enbart använde Bokios betaltjänst och inte Bokios bokföringstjänst. Sammantaget gjorde Bokio en helhetsbedömning och gjorde, sammanvägt, bedömningen att kundrelationen inte kunde fortsätta.

Med vänlig hälsning
Sofia Arvidsson Rignell
legal@bokio.se

Bokför tryggt med Bokio och få stenkoll på din verksamhet

How would you rate the overall satisfaction for the resolution provided by the agent? / Hur betygsätter du hanteringen av ärendet?

Satisfied / Nöjd	It was OK / Det var OK	Dissatisfied / Missnöjd

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2023-06-19

Sida
1 (1)

BEGÄRAN TILL BOKIO
/Lars Eriksson

Begäran om uppgifter enligt 11 § lag (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse

I pågående förundersökning **EB-6472-22** begär åklagare att uppgifter enligt 11 § lag (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse om enskildes förhållanden lämnas ut enligt följande:

För bolagen:

Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785
Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032

begär vi följande uppgifter:

1. Enligt uppgifter har Er bank avslutat bolagets konton. Beskriv bankens anledning till att kontona avslutades?

Vänligen skicka begärda uppgifter genom att svara på detta mail. Om uppgifterna inte kan lämnas till Ekobrottsmyndigheten inom tre till fem arbetsdagar vänligen kontakta den utredare som begär uppgifterna

Vänliga hälsningar

Lars Eriksson
Ekorevisor
010-5629279

Frågor kan ställas via mail till, lars.eriksson@ebm.se

På uppdrag av kammaråklagare Marina Chirakova Ekobrottsmyndigheten

Nordea

BILAGA 2

1 (1) Sida

2021-01-15 Datum

Bolagsspecialisten Stockholm AB
C/O Bolagsspecialisten
Kronobergsgatan 27
11233 Stockholm, SE

Vi har inte uppnått tillräcklig kundkännedom

Enligt lag är alla svenska banker skyldiga att ha en god kännedom om så väl sina kunder, som på vilket sätt de använder bankens tjänster och produkter.

I syfte att uppdatera bankens kundkännedom om Bolagsspecialisten Stockholm AB har Nordea ställt ett antal frågor som ni har besvarat. Mot bakgrund bland annat av de uppgifter ni lämnat om verksamheten samt de transaktioner som sker på konto, 32171803282 och 3568797, bedömer Nordea att det inte finns förutsättningar att uppnå tillräcklig kundkännedom och fullgöra de skyldigheter vi har enligt lag.

Uppsägning av konton

Nordea kommer därför att kvarstå vid tidigare beslut om att avsluta konto 845743-4, 11953036511 och 11953036538 med tillhörande tjänster, med nytt datum, 2021-02-12.

Uppsägning av kontokredit

Banken har därför beslutat att säga upp kontokredit 8457434 per 2021-02-12, varför krediten i sin helhet förfaller till betalning sagda dag, vilket innebär att krediten ska vara återbetald i sin helhet senast den **2021-02-11.**

Vid utebliven betalning kan ärendet komma att överlämnas till inkasso, vilket kan medföra ytterligare kostnader, betalningsanmärkning och utmätning.

Om ärendet överlämnas till inkasso innebär det också att kontot inte längre kan användas för betalningar och att till kontot knutna tjänster kommer att avslutas.

Dröjsmålsränta utgår på förfallna belopp, enligt de allmänna villkoren, tills full betalning sker.

Vid frågor eller funderingar

Du kan läsa mer om varför vi som bank ställer frågor på www.nordea.se och Svenska Bankföreningens informationssida www.swedishbankers.se

Har du andra frågor eller funderingar är du välkommen att ringa oss på 0771–350 360. Du når oss vardagar 08-16

Med vänlig hälsning
Nordea

2020

Nordea

Bolagsspecialisten Stockholm AB
Kronobergsgatan 27
11233 Stockholm, SE

Vi har inte uppnått tillräcklig kundkännedom

Enligt lag är alla svenska banker skyldiga att ha en god kännedom om så väl sina kunder, som på vilket sätt de använder bankens tjänster och produkter.

Saknar efterfrågad information

Vi har vid upprepade tillfällen efterfrågat information gällande styrelseändring per post, med information om hur ni ska gå till väga, utan framgång. Därför saknar Nordea sådan information om er som gör att vi kan förstå och förutse ert behov av banktjänster och de transaktioner ni gör.

Med hänsyn till att ni inte följt instruktionerna och de transaktioner som sker har Nordea inte förutsättningarna att uppnå tillräcklig kundkännedom och fullgöra de skyldigheter vi har enligt lag. Mot denna bakgrund saknar Nordea möjlighet att upprätthålla affärsförbindelsen mellan banken och Bolagsspecialisten Stockholm AB.

Uppsägning av konton

Nordea kommer därför att avsluta konto 845743-4, 11953036511 och 11953036538 med tillhörande tjänster 2021-01-05.

Om det finns pengar kvar på era konton efter uppsägningstiden kommer de att betalas ut till er på utbetalningskort.

Vid frågor eller funderingar

Du kan läsa mer om varför vi som bank ställer frågor på www.nordea.se och Svenska Bankföreningens informationssida www.swedishbankers.se

Har du andra frågor eller funderingar är du välkommen att ringa oss på 0771–350 360. Du når oss vardagar 08:00-16:00

Med vänlig hälsning
Nordea

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2023-02-23

Sida
1 (1)

Begäran om uppgifter i förundersökning

I pågående förundersökning EB6472-22 begär åklagare att nedan uppgifter om enskildes förhållanden lämnas ut. Uppgifterna begärs i enlighet med rättegångsbalken 23 kap. och i förekommande fall enligt 1 kap. 11 § lag (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse.

559078-2032
Bolagsspecialisten Stockholm AB ~~559087-2032~~ har tidigare haft konto i Nordea.

Uppgift begärs om varför bolagets engagemang avslutas 15 februari 2022 (enligt kontoutdrag)? Kopior på avslutshandlingar önskas. Är det på bolagets eller bankens initiativ som konto avslutas och i så fall, varför avslutar banken.

Vänligen skicka begärda uppgifter genom att svara på detta mail. Om uppgifterna inte kan lämnas till Ekobrottsmyndigheten inom tre till fem arbetsdagar vänligen kontakta den utredare som begär uppgifterna

Vänliga hälsningar

Eva Berzell

Frågor kan ställas via mail till, eva.berzell@ebm.se

På uppdrag av
Åklagare Marina Chirakova

Eva Berzell

Från: Myndighetsfrågor <Myndighetsfragor@nordea.com>
Skickat: den 14 mars 2023 16:16
Till: Eva Berzell
Ämne: EB6472-22
Bifogade filer: Nytt beslut- Konto och Kontokredit - Bolagsspecialisten Stockholm AB.docx; [Untitled].pdf

Hej

Kunden är avslutad på Nordeas initiativ eftersom det inte har funnits tillräcklig kundkännedom, för att kunna hantera risken med kundrelationen.
Se bifogat brev.

Eventuella följdfrågor ställs som en ny begäran till: myndighetsfragor@nordea.com
Med vänlig hälsning
Nordea | Authority Request SE
Web: nordea.se
Tel: 010-156 34 50
Det här e-postmeddelandet kan innehålla konfidentiell information. Om du har fått meddelandet av misstag, var vänlig informera avsändaren, radera meddelandet och undvik att sprida eller kopiera det.
Please consider the environment before printing this mail.

Confidential

BILAGA 3

Eva Berzell

Från: Affärsservice <affarsservice@lansforsakringar.se>
Skickat: den 2 mars 2023 15:00
Till: Eva Berzell
Kopia: Fraud Bank
Ämne: Sv: EB3472-22
Bifogade filer: [Untitled].pdf; avslutsbrevbolagsspecialisten.docx

Hej Eva,

Kunden har haft ett Rörelsekonto samt ett Placeringskonto.
Kunden är avslutad på uppdrag av banken med bedömningen att verksamheten var för komplex att hantera.

Avslutsbrev skickades till kund 21-04-19. Avslutstiden förlängdes och engagemanget avslutades därmed per 21-08-30.

Påskrivna avslutshandlingar finns i kassamaterial från aktuellt datum. Avslut har gjorts på uppdrag av bankchef men underlagen behöver beställas hem från vårt externa förvaringsinstitut. Låt mig veta om det behövs.

Önskar dig en fin dag,

Vänliga hälsningar

Länsförsäkringar Bank AB (publ)
Produkt, Process & IT Operations

Länsförsäkringar behandlar personuppgifter i enlighet med vad som anges i informationen "Behandling av personuppgifter" som du hittar på vår webbplats lansforsakringar.se/personuppgifter.

Detta e-postmeddelande kan innehålla konfidentiell och känslig information. All obehörig kopiering och spridning av detta e-postmeddelande och dess innehåll är otillåten. Om du inte är avsedd mottagare ska du omedelbart radera e-postmeddelandet utan att spara någon kopia och meddela avsändaren.

This e-mail may contain information that is confidential or private. Any unauthorised copying, disclosure or distribution of the material is strictly forbidden. If you have received this e-mail in error, please delete it from your system and notify the sender, without making any copies.

Informationsklass: K4

Från: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Skickat: den 23 februari 2023 16:00
Till: Affärsservice <affarsservice@lansforsakringar.se>
Ämne: VB: EB3472-22

Hej,

Är ni vänliga och besvarar denna förfrågan från Ekobrottsmyndigheten. Skicka även kopia på svaret till fraud.bank@lansforsakringar.se

Niklas

Med vänlig hälsning

Länsförsäkringar Bank AB (publ)
106 50 Stockholm
08-588 400 00
Organisationsnummer: 516401-9878
Styrelsens säte: Stockholm
lansforsakringar.se

Informationsklass: K4

Från: Eva.Berzell@ebm.se <Eva.Berzell@ebm.se>
Skickat: den 23 februari 2023 09:43
Till: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Ämne: EB3472-22

Begäran om uppgifter, tack

Eva Berzell
Ekorevisor
Tredje kammaren, Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, Box 820, 101 36 Stockholm
Direkt:010-562 9267, Mobil 0705-690 082
Växel: 010-562 9000

Länsförsäkringar Stockholm

Sidnummer
1 (1)
Datum
2021-04-19
Referens

Informationsklass

Bolagsspecialisten Stockholm AB
C/O Bolagsspecialisten
Kronobergsgatan 27
112 33 Stockholm

Uppsägning av kontoavtal

Enligt Lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism är vi skyldiga att ha kännedom om våra bankkunder. Det innebär att vi måste säkerställa syftet med affärsförbindelsen och inhämta information om vilka produkter och tjänster företaget är i behov av samt hur de ska användas.

Banken har efter granskning av Bolagsspecialistens Stockholms verksamhet konstaterat att syftet med affärsförbindelsen är för komplex för Länsförsäkringar Bank att hantera. Banken kan då inte uppfylla de krav på kundkännedom och uppföljning som penningtvättsregelverket kräver och därmed har Banken beslutat att **säga upp kontoavtal 9025 7134427 & 90257134435 i Bolagsspecialisten Stockholm AB(559078-2032) med omedelbar verkan.**

Vi ber dig omgående flytta över dina pengar till din huvudbank.

Dina konton kommer att stängas 2021-06-30.

Detta är ett centralt beslut och kan inte överklagas på våra kontor.

Om du har synpunkter på vårt beslut kan du vända dig till vår lokala Kundombudsman på Länsförsäkringsbolaget. Samtliga kontaktuppgifter hittar du på vår hemsida www.lansforsakringar.se

Hälsningar
Länsförsäkringar Stockholm

Länsförsäkringar

Uttag – Kontoavslutning

Kontohavares namn

Bolagsspecialisten Stockholm AB
559078-2032

		Kronor
Kapital	+	0.-
Tillgodoränta	+	
Preliminär skatt	–	
Uttagsavgifter		
Skuldränta	–	

Kontonummer: 9025 713 49 35
Kontoinnehavare

Avv k-dag	Kod	Totalbelopp
		0.-
Avv k-dag	Kod	Totalbelopp
		0.-

Ogiltig — Kvittens, namnförtydligande — Telefon (privat/jobb)
21 03 30 — Per Bäckelund

Markera typ av ID-handling och fyll i ID-handlingens nummer

SIS-märkta ID-kort	Körkort	EU-pass	Nationellt ID-kort	ID-handlingens nummer	Signatur handläggare
				Ärende id 204484	Helena Edström

B28F03

LF 02646 utg 07 Stans 206139 2017-01

Länsförsäkringar

Uttag – Kontoavslutning

Kontohavares namn

Bilcss Specialisten Stockholm AB
559[illegible] 2052

Kontonummer
9825 [illegible]
Kontoinnehavare

Kontakt telefonnummer

Datum
[illegible]

	Kronor
Kapital	+ 0 |–
Tillgodoränta	+ 0 |–
Preliminär skatt	– |
Uttagsavgifter	– |
Skuldränta	– |
Totalbelopp	0 |–

Kod
Avv k-dag
Kod
Avv k-dag
Totalbelopp
Återstår (vid växling)

Markera typ av ID-handling och fyll i ID-handlingens nummer

SIS-märkta ID-kort	Körkort	EU-pass	Nationellt ID-kort	

ID-handlingens nummer

Signatur handläggare

Anmäl 10406977
20[illegible]

Anmäl 10406977
20[illegible]

LF 02845 u 9 07 sthpus 2006-39 2017-01

Länsförsäkringar

Bankens exemplar

2021-08-30 15:00:52 1 (2)

Handläggare: Fredrik Öberg

Bolagsspecialisten Stockholm AB
c/o Bolagsspecialisten
Hammarby Allé 93
12063 Stockholm

Kvittens

Datum: 2021-08-30

Kund i fokus: 559078-2032

Kontaktuppgifter: x

x

Uttag av avgifter

Transaktionsid: 1630328408035283

Frånkonto	Avgiftstyp	Belopp
90257134427	Avgift - Övriga avgifter	0,71

Kontor: 283

Meddelande till avsändare: Avg. Övriga avgifter

Orsak: avslut konto pua av bankchef.

Underskrift

Stockholm 21-08-30

Ort och datum

pua av Bankchef

Underskrift Firmatecknare 1 för Bolagsspecialisten Stockholm AB Namnförtydligande: R2570R

pua av Bankchef

Underskrift Firmatecknare 2 för Bolagsspecialisten Stockholm AB (Om två i förening krävs) Namnförtydligande:

Helena Edström

Länsförsäkringar

Bankens exemplar

2021-08-30 15:00:52 2 (2)

Handläggare: Fredrik Öberg

Legitimationskontroll

Identitetskontroll har gjorts genom:

19870527-0034

[X] Kontroll utan kunds närvaro

[X] Kundens uppgifter är kontrollerade mot externa register

[X] Bekräftelse är skickad till folkbokföringsadress

Firmatecknare 2

☐ kontroll av godkänd identitetshandling på plats

- ☐ SIS-märkt ID-kort
- ☐ Körkort
- ☐ ID-kort från Skatteverket
- ☐ EU-pass
- ☐ Nationellt ID-kort

ID-handlingens nummer:_____

☐ kontroll utan kunds närvaro

- ☐ Kundens uppgifter är kontrollerade mot externa register
- ☐ Vidimerad kopia av id-handling är inhämtad
- ☐ Bekräftelse är skickad till folkbokföringsadress
- ☐ Pinkod

B28FOB

Signatur av banktjänsteman

Signatur av banktjänsteman Helena Edström

Länsförsäkringar

Kundens exemplar

2021-08-30 15:00:52 1 (1)

Handläggare: Fredrik Öberg

Bolagsspecialisten Stockholm AB
c/o Bolagsspecialisten
Hammarby Allé 93
12063 Stockholm

Kvittens

Datum: 2021-08-30

Kontaktuppgifter: x

x

Uttag av avgifter

Transaktionsid: 1630328408035283

Frånkonto	Avgiftstyp	Belopp
90257134427	Avgift - Övriga avgifter	0,71

Meddelande till avsändare: Avg. Övriga avgifter

Handläggare: Fredrik Öberg

Eljournal

Sökkriterier

Datum: 210830 Kontor: Handläggare: b28fob

Avancerad sökning

Belopp: Frånkonto: Tillkonto:

Personnummer: Kassan Transaktions-ID: BaNCS Transaktions-ID:

Dual.kontrollerad av: [ ] Signerade transaktioner [ ] Transaktioner med *

Sökresultat

Datum & Tid	Transaktionsid	Kontor	Handl.	Löpnr	Bet.typ	Betalare	Frånkonto	Tillkonto	Belopp
2021-08-30 15:08	1630328408035283	283	b28fob	308	Bokning Avgift	Bolagsspecialisten Stockholm AB	90257134427		0,71

326 fob

PM Bankkonton BS-bolagen, 2024-02-28 13:36 diarienr: 9000-K3243-22 161
Bankhandlingar Avslutshdl Länsförsäkringar Bank BS Sthlm, 2023-03-09 15:23 diarienr: 9000-K3243-22 6

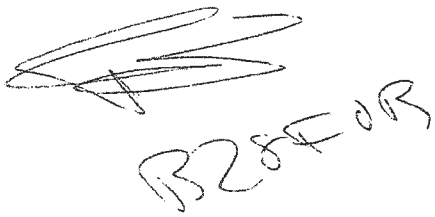
Länsförsäkringar

KASSARAPPORT FRÅN BaNCS

Datum Från: 30-Aug-21
Datum Till: 30-Aug-21
Kontor: 283
Användar-ID: b28fob

Transaktions-ID	Transaktionstyp	Betalarens kontonummer	Mottagarens kontonummer	Belopp	Status	Handläggare	Skapad den
31-204484	Avslut konto	24-1583	90257134435	0,00	Avräknad	b28fob	30-Aug-21 020356
31-204489	Avslut konto	24-1583	90257134427	0,00	Avräknad	b28fob	30-Aug-21 021108

*** SLUT PÅ RAPPORTEN ***



Handläggare: Alma Carsjö

Eljournal

Sökkriterier

Datum: 2021-08-30 Kontor: 283 Handläggare:

Avancerad sökning

Belopp: Frånkonto: Tillkonto:

Personnummer: Kassan Transaktions-ID: BaNCS Transaktions-ID:

Dual.kontrollerad av: [ ] Signerade transaktioner [ ] Transaktioner med *

Sökresultat

Datum & Tid	Transaktionsid	Kontor	Handl.	Löpnr	Bet.typ	Betalare	Frånkonto	Tillkonto	Belopp
2021-08-30 15:08	1630328408035283	283	b28fob	308	Bokning Avgift	Bolagsspecialisten Stockholm AB	90257134427		0,71
2021-08-30 13:55		283	b281ds	68	Byt kontor				
2021-08-30 10:47	1630313189358283	283	b28shx	125	Bokning Avgift	Alex Doody	90231506378		8,44

- var på annat kontor
- underlag ang, Skickade direkt till marijana

Jennifer Göksin

PM Bankkonton BS-bolagen, 2024-02-28 13:36 diarienr: 9000-K3243-22
Bankhandlingar Avslutshdl Länsförsäkringar Bank BS Sthlm, 2023-03-09 15:23 diarienr: 9000-K3243-22
8
163

BILAGA 4

Eva Berzell

Från: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Skickat: den 24 februari 2023 16:11
Till: Eva Berzell
Ämne: VB: EB6472-22

Hej Eva,

Inkommer med begärd information i ärende: EB6472-22
I detta fall hänvisade vi till följande paragraf från våra avtalsvillkor "det enligt Bankens bedömning föreligger misstanke om att konto och/eller tjänsten används eller kommer att användas för eller i samband med brottslig verksamhet eller i övrigt i strid med gällande lagstiftning, förordning, eller myndighetsföreskrifter, eller på ett sätt som kan orsaka Banken eller annan skada," samt denna paragraf "Kunden i orimlig grad betungar eller besvärar Banken eller dess anställda och inte förmås till rättelse.".

Företaget var en bolagsförmedlare som sålde vidare bolag till oss, personerna som de sålde bolagen till var ofta kriminella, och de transaktioner banken observerade på deras konton var avvikande och misstänksamma. Bolaget ringde mycket via telefon istället för att svara skriftligen och de inkom inte med de underlag vi efterfrågade. Med anledning av detta valde banken att avsluta bolagets engagemang.

Återkom vid ytterligare frågor eller funderingar,

Med vänliga hälsningar,

Svea Bank-2526

SVEA

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: Eva.Berzell@ebm.se <Eva.Berzell@ebm.se>
Skickat: den 23 februari 2023 13:42
Till: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Ämne: SV: EB6472-22

Hej,

Kan jag skicka kompletterande frågor på detta sätt?

Uppgift om på vilket sätt bolaget inte uppfyllde avtalsvillkor och vilka brister i kundkännedom, dvs. mer konkret vilka brister banken iakttagit som medförde att bolagets konton avslutades.
Kontakta gärna mig på telefon nedan om jag behöver ställa frågan på annat sätt.

Mvh

Eva Berzell
Ekorevisor
Tredje kammaren, Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, Box 820, 101 36 Stockholm
Direkt:010-562 9267, Mobil 0705-690 082
Växel: 010-562 9000

Från: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Skickat: den 23 februari 2023 11:11
Till: Eva Berzell <Eva.Berzell@ebm.se>
Ämne: VB: EB6472-22

Hej,

Inkommer med begärd information i ärende: EB6472-22
Banken sa upp bolaget med hänvisning till avtalsvillkoren samt på grund av bristande kundkännedom. Vänligen se den bifogade Excelfilen för kopia på kommnukationen som skedde när Banken sade upp kunden.

Återkom vid ytterligare frågor eller funderingar,

Med vänliga hälsningar,

Svea Bank-2526

SVEA

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: Eva.Berzell@ebm.se <Eva.Berzell@ebm.se>
Skickat: den 23 februari 2023 09:46
Till: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Ämne: EB6472-22

Begäran om uppgifter, tack

Eva Berzell
Ekorevisor
Tredje kammaren, Ekobrottsmyndigheten

BILAGA 5

Berzell Eva

Från: Eva.Berzell@ebm.se
Skickat: måndag den 27 mars 2023 08:12
Till: Berzell Eva
Ämne: VB: SV: EB6472-22
Bifogade filer: EB6472-22 BOLAGSSPECIALISTEN SVERIGE AB Engagemang .docx.xlsx; EB6472-22 BOLAGSSPECIALISTEN SVERIGE AB Transaktioner .docx.xlsx; [Untitled].pdf

-----Ursprungligt meddelande-----
Från: myndighetsforfragningar@handelsbanken.se <myndighetsforfragningar@handelsbanken.se>
Skickat: den 22 mars 2023 10:29
Till: Eva Berzell <Eva.Berzell@ebm.se>
Ämne: Re: SV: EB6472-22

Hej
Här kommer efterfrågad uppgifter.
Kunden avslutades i Handelsbanken 2020-08-12. Jag har försökt i våra system och kan inte få fram om varför kunden avslutades som kund. Inget dokumenterat (See attached file: EB6472-22 BOLAGSSPECIALISTEN SVERIGE AB Engagemang .docx.xlsx)(See attached file: EB6472-22 BOLAGSSPECIALISTEN SVERIGE AB Transaktioner .docx.xlsx)
_____ Med vänlig hälsning,

Handelsbanken
CXOA , KYC Operations & Authority Investigation
075

Telefon gruppnr: +46 (0)8 701 15 23
Telefontid: vardagar kl 8:00-15:00

This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862.

Från: "Eva.Berzell@ebm.se" <Eva.Berzell@ebm.se> den 2023-03-13 06:44 GMT

Information classification: Internal.

BOLAGSSPECIALISTEN SVERIGE AB, 559046-1785 Informationsklass: Kän

Avslutade avtal

Avtalstyp	Avtalsnummer	Avslutsdatum
Affärskonto	596 691 521	2020-08-12
App företag SE		2020-08-12
Avgifter		2020-08-12
Internet Företag		2020-08-12

BILAGA 6

Uppsägning av konto omedelbart

Uppsägning av kontona 9660–0686458 och 9660-9924157 samt tilläggstjänster hos Svea Bank AB

2022-07-14 13:11

Med hänvisning till avtalsvillkoren säger Svea Bank AB (Banken) omedelbart upp BSPE Holding ABs (Bolagets) företagskonto med tillhörande tilläggstjänster.

Banken bedömer att ett fortsatt engagemang med Bolaget medför risker som Banken inte kan hantera. Av denna anledning avser Banken avsluta kundförhållandet omedelbart.

Vänligen inkom med kontonummer senast onsdag för utbetalning av innestående saldo annars kommer det att utbetalas via utbetalningsavi som skickas till den företagsadress som registrerats hos Bolagsverket.

Med vänliga hälsningar,

Svea Bank AB

Avslut av transaktionskonto Utbetalat 23 664 kr till konto 9235 - 2527163	2022-12-19 10:08
V	2022-12-19 09:37
V	2022-12-09 14:15
F	2022-10-03 16:54
Mejlat ut en till avslutningsblanke ...	2022-08-18 14:23
Återbetalning av insättning 62500:- Kund fått in insättning efter avslut. Betalare hört av sig och begärt återbetalning. Underlag sparat i akt.	2022-08-17 10:03
Fel blankett ifylld, därav ej avslut Mejlar ut en avslutningsblankett för att kunna stänga ner kontot. Ops ska ha stoppat så att inga fler betalningar från kunds kunder ska kunna komma in på kontot.	2022-08-16 11:58
ısättningar x2 efter avslut	2022-07-29 07:50
Avslut av konto ÖVF på 866.339,97 till konto 9235 - 2527163 sedan avslut	2022-07-22 08:13
Överföring avvaktas pga av reserver ...	2022-07-18 16:31
Överföringsblankett inkommen - skickat ut för digital signering via bankidkontoret.	2022-07-18 07:02

BILAGA 7

Från: Polisförfrågningar
Till: Lars Eriksson
Ärende: VB: Begäran EB-6472-22 Revspec Stockholm AB
Datum: den 11 maj 2023 16:41:37
Bilagor: image002.png
Begäran anledning avslut konto.docx

Hej,

Inkommer med begärd information i ärende: EB-6472-22

1. Anledning till att kontona avslutades var att bolaget hade en koppling till Tom Wickström. Stora belopp inkom sporadisk för att sedan direkt tömmas från kontot.
2. Inga pengar fördes över då det inte fanns pengar kvar på kontona när de avslutades.

Återkom vid ytterligare frågor eller funderingar,

Med vänliga hälsningar,

Svea Bank-2725
SVEA
Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: Lars.Eriksson@ebm.se <Lars.Eriksson@ebm.se>
Skickat: den 11 maj 2023 13:07
Till: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Kopia: ek3stockholm@polisen.se
Ämne: Begäran EB-6472-22 Revspec Stockholm AB

Hej!
Bifogar begäran

Vänliga Hälsningar!

Lars Eriksson
Ekorevisor

Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Hantverkargatan 15, Box 820, 101 36 STOCKHOLM

Direkt 010-562 92 79, Mobil 0708-44 00 31
Växel 010-562 90 00

lars.eriksson@ebm.se

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

CAUTION: This email originated from outside of Svea. Do not open attachments or links from unknown senders or unexpected email.

Skiss

Ang Bankengagemang

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Signerat av

Signerat datum

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2024-01-31	13:10

Involverad personal	Funktion
Kenneth Larsson	Uppgiftslämnare

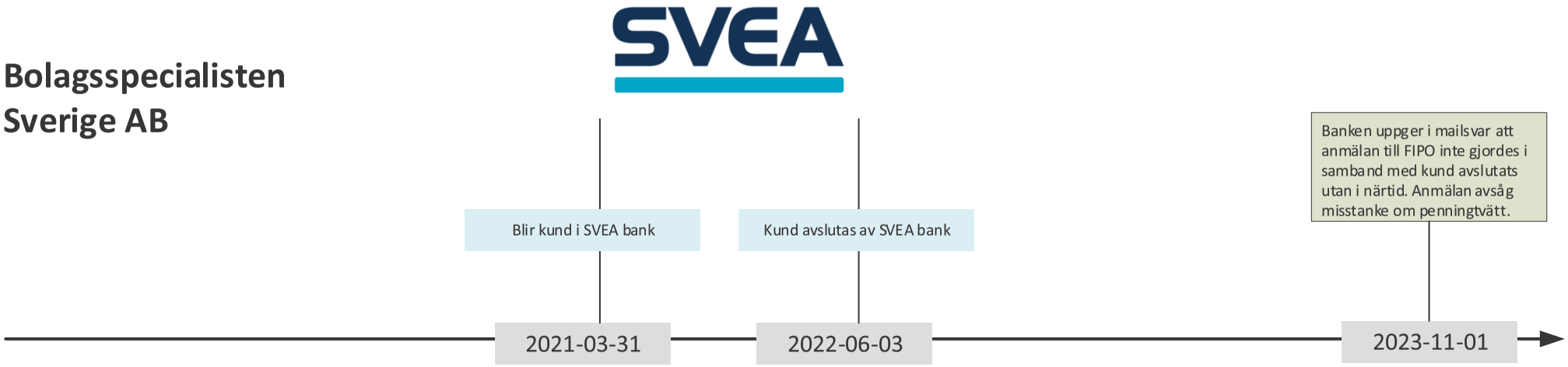
Berättelse

Skissen avser en översikt av Banker som Bolagsspecialisten varit kund i och där bankerna anmält till FIPO.

Insp Kenneth Larsson

Sammanställning över anmälningar till FIPO från banker gällande Bolagsspecialisten

Bolagsspecialisten Sverige AB



Bolagsspecialisten Stockholm AB

Skiss Ang Bankengagemang, 2024-01-31 13:10 diarienr: 9000-K3243-22

Svar från FIPO

Signerat av

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Signerat datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2023-10-31	10:31

Involverad personal	Funktion
Kenneth Larsson	Uppgiftslämnare

Berättelse

Mailet med bilagor sparat i FILIP.

Det framkom att anmälningar inkommit från Nordea, Länsförsäkringar, Svea Bank samt Marginalen bank. Dessa anmälningar är begärda från resp bank.

Det framkom vidare att ingen anmälan från något av Bolagsspecialisten-sfären bolagen gjorts till FIPO.

Insp Kenneth Larsson

Polisen
Nationella operativa avdelningen
Underrättelseenheten
Finanspolissektionen

Sekretess enligt 18 kap. 1-2§§ och 35 kap. 1-2§§ Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400) är tillämplig på uppgifter i denna underrättelsesammanställning.
Även sekretess enligt 15 kap. 1-2§§ kan vara tillämplig.

Användarvillkor
H0 = Får användas i FU och annan tjänsteutövning
Särskilda villkor för H3

Svar på begäran om finansiell information

Handläggare hos FIPO	242
Datum	2023-10-30
Ärendenummer FIPO	OPC-231030-01172
Bedömning av källa	B = Oftast trovärdig
Bedömning av information	2 = Känd av källan (förstahandsinformation)

Polisen
Nationella operativa avdelningen
Underrättelseenheten
Finanspolissektionen

1. Inledning

1.1. Anledning till utlämnandet

Finanspolisen har mottagit er begäran med referensnummer IRFIT-231030-00177 och behandlat er förfrågan i enlighet med lagen (2022:613) om finansiell information i brottsbekämpningen.

Behovet av uppgifterna är klarlagt och de kan därför lämnas ut då de bedöms vara relevanta för det ändamål som de har begärts och utlämnandet inte inverkar negativt på Finanspolisens arbete i övrigt.

1.2 Begäran avser frågeställningen

Period: 2018-01-01 t.o.m. 2023-08-30

EBK har inkommit med en förfrågan som avser rapporter som Finanspolisen har tillhanda avseende nedan bolag. Dels om bolagen är rapporterade och även om de själva har rapporterat in misstänkta transaktioner på sina kunder.

Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785
Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032
BSPE Holding Stockholm AB, 559271-3068
Revspec AB, 556704-2972

1.3 Utlämnandet

Bifogat delgivningen finns två (2) transaktionslistor.

2. Sammanställning av tillgänglig information

2.1 Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785

Finanspolisen har följande information avseende Bolagsspecialisten Sverige AB kontoengagemang:

Bank	Kontonummer	IBAN-nummer
Svea Bank AB	96609364062	
Svea Bank AB	96601353916	SE2596600000096601353916

Under efterfrågad period har Bolagsspecialisten Sverige AB rapporterats med anledning av:

- Misstanke om penningtvätt
- Konkreta uppgifter från brottsbekämpande myndighet

Bifogat finns alla transaktioner som berör Bolagsspecialisten Sverige AB som Finanspolisen förfogar över.

2.2 Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032

Finanspolisen har följande information avseende Bolagsspecialisten Stockholm AB kontoengagemang.

Bank	Kontonummer	Swishnummer
Nordea	99604208457434	1232074466
Länsförsäkringar	90257134427	
Marginalen Bank AB	92352527163	

Under efterfrågad period har Bolagsspecialisten Stockholm AB rapporterats med anledning av:

- Misstanke om penningtvätt

- Kund antas lämna inga/oriktiga uppgifter
- Kund antas agera för annans räkning
- Kunds uppgifter framstår som ovanliga eller alltför komplicerade för dess verksamhet
- Kund är ny eller förändrar sin verksamhet som ger stor påverkan på kundkännedom
- Kund använder produkter/tjänster eller genomför transaktion på ett för kunden avvikande sätt
- Avvikande transaktionshastighet
- Avvikande omsättning

Bifogat finns alla transaktioner som berör Bolagsspecialisten Stockholm AB som Finanspolisen förfogar över.

2.3 Har de efterfrågade bolagen i sin tur rapporterat in misstänkta transaktioner?

Av goAML, Finanspolisens system, framgår att inget av de efterfrågade bolagen, under aktuell tid, har rapporterat in misstänkta transaktioner eller aktiviteter till Finanspolisen.

2.4 Involverade objekt i förfrågan som Finanspolisen inte har information om

BSPE Holding Stockholm AB, 559271-3068
Revspec AB, 556704-2972

3. Övrigt

Rapportering av verksamhetsutövare till Finanspolisen görs med stöd av 4 kap 3§ Lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Det innebär att Finanspolisen inte kan garantera att informationen är korrekt eller att en det finns en misstanke om penningtvätt eller terrorfinansiering.

Involverade organisationer

Org id	Org namn	Eventuellt fasadnamn	Adress
5590782032	Bolagsspecialisten Stockholm AB		HAMMARBY ALLÉ 93, 12063, STOCKHOLM, , SVERIGE
5590461785	Bolagsspecialisten Sverige AB		

Kenneth Larsson

Från: Penningtvätt <penningtvatt@marginalen.se>
Skickat: den 31 oktober 2023 13:28
Till: Kenneth Larsson
Ämne: SV: Rättelse begäran
Bifogade filer: Svar FF EB-6472-22.zip

Hej

Skickar svaret på nytt enligt begäran.
Vänligen återkom igen ifall svaret inte är läsbart.

Se bifogad komprimerad fil som innehåller de frågor banken ställt till kunden samt dennes svar.
Rapporttexten som skickades till FIPO
Samt den kompletta rapportfil (XML) som skickades till FIPO. Den kan öppnas även i exempelvis wordpad.

Vänligen återkom om ni önskar något ytterligare.

Med vänlig hälsning

MARGINAL BANK
AML
penningtvatt@marginalen.se
Tel +46 10 495 10 00 |
www.marginalen.se | Facebook | LinkedIn
Box 261 34, 100 41 Stockholm | Adolf Fredriks Kyrkogata 8

From: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Sent: den 31 oktober 2023 10:25
To: Myndighetsforfragan <myndighetsforfragan@marginalen.se>
Subject: Rättelse begäran

Hej igen
Jag skrev felaktigt FI i förra begäran denna är rättad och det avser FIPO.

Med vänlig hälsning
Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm
Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Bilaga

1. Bilagor till mailsvar

Bilaga till Externt dokument 2023-11-01 15:01, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Orsak:

Rapporterad kund Bolagsspecialisten i Stockholm AB 559078-2032, har tidigare varit föremål för monitorering av Banken men uppmärksammas i detta läge vid ankommet penningbeslag från Ekobrottsmyndigheten EB-6472-22. Kundens verksamhet är försäljning av lagerbolag samt avveckling av befintliga aktiebolag. Kundens transaktionsmönster består till största del av kontoöverföringar, ofta med jämna summor och med hänvisning till olika organisationsnummer, som skall avse köpta och sålda bolag. Större bankgirobetalningar sker även till Skatteverket. Banken skickar ett transaktionsbrev till kunden som ombedes inkomma med underlag samt redogörelse för syfte och ursprung på omfrågade transaktioner. Kunden inkommer med underlag (se bifogat).

Gällande omfrågade transaktioner 7 och 8 som avser insättningarna 2023-08-21 250 000SEK och 2023-08-16 220 000 SEK, menar kunden skall avse försäljning av bolagen med organisationsnummer 559055-1023, 559001-9682, 559060-9144, 559184-0730 samt 559091-7471 där 250 000 SEK skall avse aktiekapitalet för samtliga bolag (50 000 SEK x 5) och att 220 000 skall avse köpeskillingen för bolagen. Tidigare har verksamheten i bolagen i fråga varit fastighetsförmedlning och nu skall det enligt uppgifter forskning kring informationsteknologi. Köparen Johan Norling, 911029-1334, saknas i folkbokföringen och har inte heller signerat köpeavtalet. Person som signerat är i stället personer med efternamn Gültekin där signerande ledamot Nupelda Gultekin 000404-8369 och är inbetalare av köpesummorna. Johan Norling är beställare av ändringar av företagsnamn och är ny verklig huvudman i alla bolag men sitter inte med i styrelserna. Insättare och ledamot är född 2000 och har bott på den adress där de övriga styrelsesuppleanterna, födda 1979 och 2005, fortfarande är boende på. De har inga andra historiska företagsengagemang men alla tre personer är styrelsemedlemmar för alla fem sålda bolag. Misstanke finns att styrelsepersonerna agerar bulvaner pga låg ålder, samma efternamn, koppling via adress och avsaknad av tidigare engagemang i bolag med tekniskt avancerad inriktning vilket företagen verkar ha. Köpesumman framstår också som avvikande för samtliga bolag då den nya verksamheten framstår som kapitalintensiv.

Gällande transaktion 11 2023-08-09 35 000 SEK som skall avse försäljning av bolaget 556975-1406, så har ändring av firmatecknare för bolag som sålts har inte gjorts. Köpare Abdujamol Abdurasulov, 850718-5356, har inga nuvarande eller historiska företagsengagemang.

Gällande transaktioner 15 och 19 2023-08-02 200 000SEK och 2023-07-10 350 000SEK hänvisar kunden till ett köpeavtal gällande bolaget 5569374-9703 som tidigare varit en bilfirma med namnet Bilarnas Bilas Stockholm AB. RG Sverige AB som bolaget döps om till skall verka inom affärsutveckling och franchise. Undertecknade Viktor Cederlöf 940710-6237, är även ny verklig huvudman i bolaget. Köpeskillingen sätts till 500 000 SEK + 50 000 SEK för aktiekapitalet. De 350 000SEK som inkommer 2023-07-10 överförs redan innan köpeavtalet signeras (2023-08-08) och kommer dessutom från en privatperson utan synlig koppling till bolaget, en Håkan Tellner 681106-7211. De 200 000SEK som sedan inkommer 2023-08-02, även dessa innan avtalet signerades, inkommer från ett annat konto tillhörande REKONSTRUKTIONSGRUPPEN SVERIGE AB, 559302-8979.

Transaktion 12 anges vara ett lån till bolag BSPE Holding AB som har vhm/ledamot Carl Filip Aranin 900223-5331, som också enligt bifogade lönespecifikationer är anställd hos Bolagsspecialisten. Skuldebrev saknas bland underlagen och utbetalning sker till giro 2936839 som står på orgnr 556836-7667 som enligt BGC tillhör Worldauto Consulting AB som i dagsläget heter KRG Wermdö AB. Mottagande bolag har inte bytt namn eller genomgått genomgripande byte av styrelse de senaste åren. Koppling till påstådd låntagare saknas.

Gällande transaktioner 17 och 18 så betalar kund en marknadsföringsfaktura som är utställd av New Customers Sweden AB till BSPE Holding AB (som enligt uppgift var låntagare i transaktion 12). Nicklas Filip Sångberg 750314-8558 är verklig huvudman i både betalande bolag Bolagsspecialisten Stockholm AB och mottagaren New Customers Sweden AB.

Gällande transaktion 20 så är insättare av 95 000 SEK 2023-07-10 en RAVJIKH JARGALSAIKHAN 931012-1638 men köpare är enligt bifogat avtal Aslambek Mazazaev 831119-8835. Insättaren saknar synbar koppling till bolaget som Bolagsspecialisten säljer och han har varken nuvarande eller historiska företagsengagemang.

Banken bedömer att fullgod kundkännedom och transaktionskännedom ej kan uppnås. Information har även inkommit från brottsbekämpande myndighet att kunden utreds för grov näringspenningtvätt.

Åtgärd:

2023-08-29 Penningbeslag EB-6472-22 inkommer och medlen placeras på AML-avdelningens klientmedelskonto.

2023-08-29 Kundens konto spärras och transaktionsförfrågan skickas till kunden

2023-09-07 Kunden ringer till Bankens kundservice och meddelar att de besvarar Bankens brev snarast och Banken förlänger svarstiden. Kontot fortsatt spärrat.

2023-09-21 Kundens engagemang avslutas

MARGINAL BANK EN

Transaktionsverifikation

Med anledning av lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism samt Finansinspektionens föreskrifter.

Stockholm 2023-08-29

Namn: BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB

Person.nr/Org.nr.: 559078-2032

Produkt: Företagskonto 92352527163

Transaktion	Datum	Konto	Transaktionstext	Belopp kr	In/Ut
1	2023-08-25	92352527163	AV5592201213	55,457.00	ut
2	2023-08-25	92352527163	LÖN	41,713.00	ut
3	2023-08-25	92352527163	LÖN	48,827.00	ut
4	2023-08-25	92352527163	LÖN	38,061.00	ut
5	2023-08-25	92352527163	AKTIER	150,000.00	ut
6	2023-08-24	92352527163	AK 556034-61	80,000.00	in
7	2023-08-21	92352527163	AK 5STYCK	250,000.00	in
8	2023-08-16	92352527163	GULTEKIN	220,000.00	in
9	2023-08-11	92352527163	AV5568246572	91,861.00	ut
10	2023-08-09	92352527163	5567324453	95,000.00	in
11	2023-08-09	92352527163	ÖVERFÖRING	35,000.00	in
12	2023-08-08	92352527163	LÅN	120,000.00	ut
13	2023-08-07	92352527163	5562796077	100,000.00	in
14	2023-08-02	92352527163	AV5567324453	96,802.00	ut
15	2023-08-02	92352527163	556937-9703.	200,000.00	in
16	2023-07-21	92352527163	AKTIEUTDELNING	200,000.00	ut
17	2023-07-11	92352527163	BSPE 2023225995984	532,750.00	ut
18	2023-07-11	92352527163	BSPE 2023225995992	86,875.00	ut
19	2023-07-10	92352527163	HÅKANTELLNER	350,000.00	in
20	2023-07-10	92352527163	559130-3622	95,000.00	in

Företagskonto 92352527163

MARGINALEN BANK

OBS! Vänligen bifoga underlag som styrker/verifierar dina svar nedan.

Transaktion	Redogörelse för transaktionens syfte, samt pengarnas ursprung:
1	Köp av bolag/avveckling
2	Lön
3	Lön
4	Lön
5	Utbetalning av aktiekapital
6	Inbetalning av aktiekapital vid ~~köp av~~ försäljning av bolag
7	aktiekapita till 5 bolag 50.000/st.
8	försäljning av 5 bolag.
9	Köp av bolag/avveckling
10	Inbetalning av aktiekapital vid bolags försäljning

Vi emotser ditt svar senast: 2023-09-06

Med vänlig hälsning, Marginalen Bank Bankaktiebolag (publ)

Underskrift

Ort och datum	
Stockholm 2023-09-06	
Kontohavarens underskrift	Namnförtydligande
	Zelimhan Chamiev

Företagskonto 92352527163

MARGINALEN BANK

OBS! Vänligen bifoga underlag som styrker/verifierar dina svar nedan.

Transaktion	Redogörelse för transaktionens syfte, samt pengarnas ursprung:
11	Försäljning av bolag
12	Lån till BSPE Holding AB
13	Försäljning av bolag
14	Köp av bolag / avveckling
15	Försäljning delsumma
16	Utdelning
17	Lefaktura vår Holding bolag
18	Levfaktura vår Holding bolag
19	Försäljning delsumma
20	Försäljning av bolag.

Vi emotser ditt svar senast: 2023-09-06

Med vänlig hälsning, Marginalen Bank Bankaktiebolag (publ)

Underskrift

Ort och datum	
Kontohavarens underskrift	Namnförtydligande

(1)

AKTIEÖVERLÅTELSEAVTAL

Exakt Consulting AB - 559220-1213

KÖPARE

Namn
Bolagsspecialisten Sverige AB

Organisationsnummer
559046-1785

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

SÄLJARE

Namn
Eric Philippe Toujas

Personnummer
19860204-5836

ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-08-14

1. ÖVERLÅTELSE

1.1 Säljaren överlåter till Köparen rätten till samtliga aktier i följande bolag, när samtliga villkor i detta aktieöverlåtelseavtal har uppfyllts: **Exakt Consulting AB - 559220-1213**

1.2 Köparen skall erlägga en köpeskilling motsvarande nedanstående belopp för att erhålla aktierna i Bolaget:

Nordea (4105 17 61375): 50.570:-

Nordea (95 36 06-1): 10.882:-

Avveckling: -5995:-

Total köpeskilling: 55.457:-

1.3 Köpeskillingen erläggs, för Säljarens räkning, till Säljares bankkonto som betalning för bolagets aktier.

1.4 Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. Parterna är dock överens om att i den mån Säljaren agerat på något vis som inneburit att Köparen ej kunnat byta styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Köparen skall Säljaren vara ersättningsskyldig för sådan skada.

2. INFORMATION OM BOLAGET

Bolaget är ett vilande bolag och det har inte bedrivit någon verksamhet dom senaste 3 månaderna. I den mån något anspråk riktas mot Bolaget kring dess nuvarande eller tidigare verksamhet skall Köparen hålla säljaren fri från ansvar för sådant anspråk.

3. SÄLJARENS GARANTIER

Säljaren, som inte givit några utfästelser om Bolaget, svarar för oriktigheter i av Säljaren lämnad information endast i den mån Säljaren haft full vetskap härom och den oriktiga uppgiften medfört väsentlig skada för Köparen. Säljaren lämnar per Avtalsdagen och Tillträdesdagen följande garantier till Köparen om inte annat skriftligen anges Parterna emellan:

Säljaren garanterar:

- att Säljaren har full och oinskränkt äganderätt till Aktierna och att dessa inte är pantförskrivna samt att dispositionsrätten inte på annat sätt är inskränkt.
- Säljaren inte undanhållit Köparen omständighet eller förhållande rörande Bolaget vilka skulle haft väsentlig betydelse vid utformning av dessa köpevillkor.
- Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.
- Säljaren ansvarar för allt fram till överlåtelsedatum samt att tillhandahålla komplett och korrekt bokföring till köparen.
- Säljaren ansvarar för att ta bort eventuella ombud på Skatteverket.
- Säljaren är införstådd med att denne bär ansvar för eventuella skulder eller anspråk i övrigt som riktas mot Bolaget gällande perioden där denne varit ägare av Bolaget. I den mån Köparen ådrar sig några som helst kostnader på grund av händelse som rör Säljarens agerande skall Säljaren bära ansvar för att ersätta Köparen.
- Säljaren ansvarar även för åtaganden denne haft och fortsatt kommer att ha gentemot Bolagets kunder (exempelvis i form av att ha gett garantier eller liknande).
- Säljaren garanterar att aktierna överlåts utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.
- Säljaren har behörighet och befogenhet att ingå och fullgöra detta Avtal och Säljarens förpliktelser härunder. Alla beslut som är nödvändiga för att Säljaren ska kunna ingå och verkställa detta Avtal har fattats i behörig ordning och detta Avtal utgör ett giltigt och bindande Avtal för Säljaren.
- Överlåtelsen enligt detta Avtal står ej i strid med lag, författning, Bolagets bolagsordning, avtal med annan part, optionsavtal, gåvor, eller dylikt.
- Såvitt Säljaren känner till, både enskilt och tillsammans, gör de inte och har heller inte gjort, intrång i annans rättigheter, exempelvis i fråga om immateriella rättigheter tillhörande tredje man eller Bolaget på något vis som ska kunna belasta denna aktieöverlåtelse.
- Säljaren ansvarar för att ta bort sig själv från företagets digitala brevlåda.
- Säljaren är införstådd med och intygar att denne bär ansvar för att lagra räkenskapsinformation avseende Bolaget för tiden fram till överlåtelsen samt möjliggöra för nya ägare, externa granskare och myndigheter att även fortsättningsvis få tillgång till berörd information.
- Säljaren ansvarar för sin egen kommande K10-blankett där avyttring av andelar registreras. Bolagsspecialisten kan hjälpa till med detta om så önskas till en debitering om totalt 1495:- ink moms per deklaration vid deklarationstillfälle. Säljaren ansvarar i så fall över att kommande år återkomma i god tid till Bolagsspecialisten när deklaration skall inlämnas.

4. KÖPARENS GARANTIER

- Köparen garanterar att vid nästkommande ordinarie bolagsstämma bevilja Bolagets nuvarande styrelse ansvarsfrihet. Köparen garanterar att denne kommer att hålla nästkommande bolagsstämma senast fjorton (14) arbetsdagar efter överlåtelsen.
- Köparen äger rätten att använda bolaget till försäljning som ett tomt lagerbolag.
- Köparen ansvarar för samtliga hanteringar av:
  - Ändringar i Bolagsverket
  - Hantering gällande Bank
  - Ändringar av verklig huvudman

5. TVIST

5.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

6. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

6.1 Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

7. BANK

7.1 Säljaren ansvarar för inkommande utav uppgifter om bankkonto till bolaget (om Bankkonto finns).

7.2 Uppgifter om bankkonto bifogar kund i "Kommentar" vid signering.

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering

2023-08-14 07:38:38 UTC

William Sångberg
william@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

EXAKT CONSULTING AB 559220-1213 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-08-14 09:11:57 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIC PHILIPPE TOUJAS
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 198602045836

Datum

Eric Philippe Toujas
akafitz@gmail.com
19860204-5836

Leveranskanal: E-post

2

Lönebesked

Bolagsspecialisten Stockholm AB
Bolagsspecialisten, Hammarby Allé 93
12063 STOCKHOLM
559078-2032
08-12441410

William Sångberg

Hallandsgatan 50
118 57 STOCKHOLM

Utbetalningsdatum	2023-08-25
Bankkonto	33000307089656
Anställningsnummer	0008
Löneperiod	2023-07-01 - 2023-07-31
Avvikelseperiod	2023-07-01 - 2023-07-31

Meddelande

Löneart	Benämning	Antal	A-pris	Belopp
040	Månadslön	1,00	23 000,00	23 000,00
153	Provision Avveckling	31,00	200,00	6 200,00
151	Bonus	1,00	2 000,00	2 000,00
931	Friskvård	1,00	471,00	471,00
153	Provision Försäljning	1,00	24 010,00	24 010,00

	måndag	tisdag	onsdag	torsdag	fredag	lördag	söndag
Jul v 26						1	2
v 27	3	4	5	6	7	8	9
v 28	10	11	12	13	14	15	16
v 29	17	18	19	20	21	22	23
v 30	24	25	26	27	28	29	30
v 31	31						

Ackumulatorer

	Antal	Belopp

Skatt

Skattetabell	30
Skatt/Jämkning i %	

Ackumulerad lön

Bruttolön	296 317,00
Förmåner	
Skatt	65 363,00

Summa

Bruttolön	55 210,00
Förmåner	
Skatt	-13 968,00
Skattefria avdrag	
Skattefria ers.	471,00
Fackavgift	
Utbetalt	**41 713,00**

Årets semester

Betalda	Obetalda	Förskott	Preliminära
20,00	5,00		

Sparad semester

År 1	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6

3

Lönebesked

Bolagsspecialisten Stockholm AB
Bolagsspecialisten, Hammarby Allé 93
12063 STOCKHOLM
559078-2032
08-12441410

Carl Filip Aranin

Ormingeringen 44 B lgh 1101
132 33 SALTSJÖ-BOO

Utbetalningsdatum	2023-08-25
Bankkonto	
Anställningsnummer	0005
Löneperiod	2023-07-01 - 2023-07-31
Avvikelseperiod	2023-07-01 - 2023-07-31

Meddelande

Löneart	Benämning	Antal	A-pris	Belopp
153	Provision	1,00	58 955,00	58 955,00
940	Nettolöneavdrag	1,00	-5 227,00	-5 227,00
930	Utlägg	1,00	10 350,00	10 350,00
151	Bonus	1,00	2 000,00	2 000,00

	måndag	tisdag	onsdag	torsdag	fredag	lördag	söndag
Jul v 26						1	2
v 27	3	4	5	6	7	8	9
v 28	10	11	12	13	14	15	16
v 29	17	18	19	20	21	22	23
v 30	24	25	26	27	28	29	30
v 31	31						

Ackumulatorer

	Antal	Belopp

Skatt

Skattetabell	31
Skatt/Jämkning i %	

Ackumulerad lön

Bruttolön	418 868,00
Förmåner	
Skatt	118 557,00

Summa

Bruttolön	60 955,00
Förmåner	
Skatt	-17 251,00
Skattefria avdrag	-5 227,00
Skattefria ers.	10 350,00
Fackavgift	
Utbetalt	**48 827,00**

Årets semester

Betalda	Obetalda	Förskott	Preliminära

Sparad semester

År 1	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6

4

Lönebesked

Bolagsspecialisten Stockholm AB
Bolagsspecialisten, Hammarby Allé 93
12063 STOCKHOLM
559078-2032
08-12441410

Zelimhan Chaniev

Vasagränd 7
177 53 JÄRFÄLLA

Utbetalningsdatum	2023-08-25
Bankkonto	84249033901274
Anställningsnummer	0002
Löneperiod	2023-08-01 - 2023-08-31
Avvikelseperiod	2023-07-01 - 2023-07-31

Meddelande

Löneart	Beräkning	Antal	A-pris	Belopp
040	Månadslön	1,00	48 000,00	48 000,00
151	Bonus	1,00	2 000,00	2 000,00
153	Provision	2,00	300,00	600,00

	måndag	tisdag	onsdag	torsdag	fredag	lördag	söndag
Jul v 26						1	2
v 27	3	4	5	6	7	8	9
v 28	10	11	12	13	14	15	16
v 29	17	18	19	20	21	22	23
v 30	24	25	26	27	28	29	30
v 31	31						

Ackumulatorer

	Antal	Belopp

Skatt

Skattetabell	31
Skatt/Jämkning i %	

Ackumulerad lön

Bruttolön	384 834,45
Förmåner	
Skatt	94 201,00

Summa

Bruttolön	50 600,00
Förmåner	
Skatt	-12 539,00
Skattefria avdrag	
Skattefria ers.	
Fackavgift	

Årets semester

Betalda	Obetalda	Förskott	Preliminära
23,00	2,00		

Sparad semester

År 1	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6

Utbetalt **38 061,00**

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Vd Tobbe Jirvelius

Personnummer
19931231-7333

Telefonnummer
+46 70-842 59 51

Adress
Bärsta Lilla Vad

Postnummer
71691

Postort
Fjugesta

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

Aros Affärssystem AB**Org.nr:**556550-7059

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
60.000:- +150.000 AK

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-07-28

1. Bilagor till mailsvar, 2023-11-01 15:01 diarienr: 9000-K3243-22

Parterna är överens om att Köparen går i personlig borgen för Bolagets skulderevers (hänvisas till *punkt 8. Övrigt*) och att i den mån eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET

Bolagsspecialisten ansvarar för att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen får tillbaka 25.000;- en del av Aktiekapital så snart dem har Accses till företagetsbankkonto eller öppnat upp nytt konto.

Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. I den mån Köparen ej bytt styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Säljaren skall Köparen vara ersättningsskyldig för sådan skada.

Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet i bolaget.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen godkänner att Bolagsspecialisten gör en kreditupplysning på Ledamöter och Suppleanter vilket görs via dotterbolaget Revspec Stockholm AB.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 24 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Sverige AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Sverige AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

10. KAPITALTÄCKNINGSGARANTI

Som ny ägare till aktierna i BOLAGET, org.nr: 111111-1111 (härefter "Bolaget"), förbinder jag härmed såsom tillskott, antingen genom tillskjutande av kapital eller genom avstående av fordran, svara för att Bolagets egna kapital vid varje tillfälle uppgår till det registrerade aktiekapitalet

Bolaget egna kapital har säkerställts genom kapitaltäckningsgaranti av tidigare ägaren. Denna kapitaltäckningsgaranti övertas från tillträdesdagen av aktierna av mig såsom ny ägare av Bolagets aktier.

I den mån tillskott görs ska tillskottet vara "villkorat" på så sätt att återbetalning av tillskottet skall kunna ske ur disponibla vinstmedel enligt fastställd balansräkning, under förutsättning att sådan betalning inte står i strid med lag och mot god affärssed. Detta villkor om återbetalning uppställs inte i förhållande till Bolaget utan endast gentemot Bolagets aktieägare.

Denna garanti är begränsad tills att bolagets nästkommande årsredovisning/bokslut och är beloppsbegränsad till XX kr. Denna garanti är oåterkallelig och underkastad svensk lag.

11. SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i cetta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

12. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

13. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering

2023-07-28 12:50:32 UTC

Joakim Franzén
joakim@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

TOBBE JIRVELIUS 19931231-7333 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-07-28 12:55:27 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Tobias Per Jirvelius
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 199312317333

Tobbe Jirvelius
tobias.tcentreprenad@gmail.com
19931231-7333

Datum

Leveranskanal: E-post

DAVID BREMLER 19960621-6696 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-07-28 12:52:08 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: DAVID BREMLER
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 199606216696

David bremler
info@neext.se
19960621-6696

Datum

Leveranskanal: E-post

6

Köpeavtal

2019 Konsulterna i Sundsvall AB - 559190-9725

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Christoffer Björk

Personnummer

Telefonnummer

Adress
Ängsnäsvägen 7 lgh 1102

Postnummer
141 46

Postort
Huddinge

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

2019 Konsulterna i Sundsvall AB - 559190-9725

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
80.000:- (50.000:- aktiekapital)

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-08-17

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK

Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga nuvarande skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.

Parterna är överens om att Köparen går i personlig borgen för Bolagets skulderevers (hänvisas till *punkt 8. Övrigt*) och att i den mån eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET

Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. I den mån Köparen ej bytt styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Säljaren skall Köparen vara ersättningsskyldig för sådan skada.

Köparen erhåller tillbaka 50.000 som avser aktiekapital till bolagens bank konto.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 24 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Sverige AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Sverige AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

11. SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

12. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

13. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering — *2023-08-22 06:58:12 UTC*

Carl Filip Aranin
filip@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

CHRISTOFFER BJÖRK Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-08-23 13:31:30 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTOFFER BJÖRK
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 198911134958

Christoffer Björk
info@bjss.se

Datum

Leveranskanal: E-post

JOHANNA BJÖRK 199312015002 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-08-22 14:08:35 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johanna Mathilda Björk
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 199312015002

Johanna Björk
cricko.bjork@gmail.com
199312015002

Datum

Leveranskanal: E-post

7 8

Köpeavtal

559055-1023 / 559001-9682 / 559060-9144 / 559184-0730 / 559091-7471

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Johan Norling

Personnummer
19911029-1334

Telefonnummer

Adress
ss Båtyxevägen 46 lgh 1101,

Postnummer
22655

Postort
Lund

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

559055-1023 / 559001-9682 / 559060-9144 / 559184-0730 / 559091-7471

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
220.000:- + 250.000 AK per bolag

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-08-14

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK

Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga nuvarande skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.

Parterna är överens om att Köparen går i personlig borgen för Bolagets skulderevers (hänvisas till *punkt 8. Övrigt*) och att i den mån eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET

Bolagsspecialisten ansvarar för att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. I den mån Köparen ej bytt styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Säljaren skall Köparen vara ersättningsskyldig för sådan skada.

Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet i bolagen.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen godkänner att Bolagsspecialisten gör en kreditupplysning på Ledamöter och Suppleanter vilket görs via dotterbolaget Revspec Stockholm AB.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 72 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Sverige AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Sverige AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

10.SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörance Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

11. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

12. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering — *2023-08-14 15:48:38 UTC*

Joakim Franzén
joakim@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

NUPELDA GULTEKIN LEDAMOT 20000404-8369 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-08-14 23:01:04 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Nupelda Kerima Gültekin
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 200004048369

Nupelda Gultekin Ledamot
nupelda.norling@icloud.com
20000404-8369

Datum

Leveranskanal: E-post

GULTEKIN FATIMA 19790404-8369 Sverige

Signerat med E-signering — *2023-08-15 15:15:12 UTC*

Gultekin Fatima
fatima.norling@icloud.com
19790404-8369

Datum

Leveranskanal: E-post

NALIN GULTEKIN SUPPLEANT 20050509-8087 Sverige

Signerat med E-signering — *2023-08-15 14:53:58 UTC*

Nalin Gultekin Suppleant
nalin.norling@icloud.com
20050509-8087

Datum

Leveranskanal: E-post

9

AKTIEÖVERLÅTELSEAVTAL

Reindeer AB - 556824-6572

KÖPARE

Namn
Bolagsspecialisten Sverige AB

Organisationsnummer
559046-1785

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

SÄLJARE

Namn
Zhe Wang

Personnummer
19691110-0151

ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-08-03

1. ÖVERLÅTELSE

1.1 Säljaren överlåter till Köparen rätten till samtliga aktier i följande bolag, när samtliga villkor i detta aktieöverlåtelseavtal har uppfyllts: **Reindeer AB - 556824-6572**

1.2 Köparen skall erlägga en köpeskilling motsvarande nedanstående belopp för att erhålla aktierna i Bolaget:

SEB (5201 11 608 12): 124.058:-

Skattekonto: 1423:-

Moms: -15.475:-

Vinstskatt 2023: -12.150:-

Avveckling: -5995:-

Total köpeskilling: 91.861:-

1.3 Köpeskillingen erläggs, för Säljarens räkning, till Säljares bankkonto som betalning för bolagets aktier.

1.4 Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. Parterna är dock överens om att den mån Säljaren agerat på något vis som inneburit att Köparen ej kunnat byta styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Köparen skall Säljaren vara ersättningsskyldig för sådan skada.

2. INFORMATION OM BOLAGET

Bolaget är ett vilande bolag och det har inte bedrivit någon verksamhet dom senaste 3 månaderna. I den mån något anspråk riktas mot Bolaget kring dess nuvarande eller tidigare verksamhet skall Köparen hålla säljaren fri från ansvar för sådant anspråk.

3. SÄLJARENS GARANTIER

Säljaren, som inte givit några utfästelser om Bolaget, svarar för oriktigheter i av Säljaren lämnad information endast i den mån Säljaren haft full vetskap härom och den oriktiga uppgiften medfört väsentlig skada för Köparen. Säljaren lämnar per Avtalsdagen och Tillträdesdagen följande garantier till Köparen om inte annat skriftligen anges Parterna emellan:

Säljaren garanterar:

- att Säljaren har full och oinskränkt äganderätt till Aktierna och att dessa inte är pantförskrivna samt att dispcsitionsrätten inte på annat sätt är inskränkt.
- Säljaren inte undanhållit Köparen omständighet eller förhållande rörande Bolaget vilka skulle haft väsentlig betydelse vid utformning av dessa köpevillkor.
- Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.
- Säljaren ansvarar för allt fram till överlåtelsedatum samt att tillhandahålla komplett och korrekt bokföring till köparen.
- Säljaren ansvarar för att ta bort eventuella ombud på Skatteverket.
- Säljaren är införstådd med att denne bär ansvar för eventuella skulder eller anspråk i övrigt som riktas mot Bolaget gällande perioden där denne varit ägare av Bolaget. I den mån Köparen ådrar sig några som helst kostnader på grund av händelse som rör Säljarens agerande skall Säljaren bära ansvar för att ersätta Köparen.
- Säljaren ansvarar även för åtaganden denne haft och fortsatt kommer att ha gentemot Bolagets kunder (exempelvis i form av att ha gett garantier eller liknande).
- Säljaren garanterar att aktierna överlåts utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.
- Säljaren har behörighet och befogenhet att ingå och fullgöra detta Avtal och Säljarens förpliktelser härunder. Alla beslut som är nödvändiga för att Säljaren ska kunna ingå och verkställa detta Avtal har fattats i behörig ordning och detta Avtal utgör ett giltigt och bindande Avtal för Säljaren.
- Överlåtelsen enligt detta Avtal står ej i strid med lag, författning, Bolagets bolagsordning, avtal med annan part, optionsavtal, gåvor, eller dylikt.
- Såvitt Säljaren känner till, både enskilt och tillsammans, gör de inte och har heller inte gjort, intrång i annans rättigheter, exempelvis i fråga om immateriella rättigheter tillhörande tredje man eller Bolaget på något vis som ska kunna belasta denna aktieöverlåtelse.
- Säljaren ansvarar för att ta bort sig själv från företagets digitala brevlåda.
- Säljaren är införstådd med och intygar att denne bär ansvar för att lagra räkenskapsinformation avseende Bolaget för tiden fram till överlåtelsen samt möjliggöra för nya ägare, externa granskare och myndigheter att även fortsättningsvis få tillgång till berörd information.
- Säljaren ansvarar för sin egen kommande K10-blankett där avyttring av andelar registreras. Bolagsspecialisten kan hjälpa till med detta om så önskas till en debitering om totalt 1495:- ink moms per deklaration vid deklarationstillfälle. Säljaren ansvarar i så fall över att kommande år återkomma i god tid till Bolagsspecialisten när deklaration skall inlämnas.

4. KÖPARENS GARANTIER

- Köparen garanterar att vid nästkommande ordinarie bolagsstämma bevilja Bolagets nuvarande styrelse ansvarsfrihet. Köparen garanterar att denne kommer att hålla nästkommande bolagsstämma senast fjorton (14) arbetsdagar efter överlåtelsen.
- Köparen äger rätten att använda bolaget till försäljning som ett tomt lagerbolag.
- Köparen ansvarar för samtliga hanteringar av:
  - Ändringar i Bolagsverket
  - Hantering gällande Bank
  - Ändringar av verklig huvudman

5. TVIST

5.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

6. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

6.1 Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

7. BANK

7.1 Säljaren ansvarar för inkommande utav uppgifter om bankkonto till bolaget (om Bankkonto finns).

7.2 Uppgifter om bankkonto bifogar kund i "Kommentar" vid signering.

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering

2023-08-03 12:39:27 UTC

William Sångberg
william@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

REINDEER AB 556824-6572 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-08-03 13:42:43 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ZHE WANG
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196911100151

Zhe Wang
tjvatten@gmail.com
19691110-0151

Datum

Leveranskanal: E-post

10

Köpeavtal

Stig Lennart El & Bygg ABOrg.nr:556732-4453

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Prestigo Öst AB

Org
559110-2024

Telefonnummer
0735-075353

Adress
Aröds Industriväg 9

Postnummer
417 05

Postort
Göteborg

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

Stig Lennart El & Bygg ABOrg.nr:556732-4453

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
45.000;- + Aktiekapital 50.000:- 95.000:-

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-08-07

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK

Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga nuvarande skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.

Parterna är överens om att Köparen går i personlig borgen för Bolagets skulderevers (hänvisas till *punkt 8. Övrigt*) och att i den mån eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET

Bolagsspecialisten ansvarar för att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen erhåller tillbaka Aktiekapitalet 50.000:- in på sitt företagskonto så fort dem har Accses till kontot eller öppnat upp ett nytt.

Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. I den mån Köparen ej bytt styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Säljaren skall Köparen vara ersättningsskyldig för sådan skada.

Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet i bolaget.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen godkänner att Bolagsspecialisten gör en kreditupplysning på Ledamöter och Suppleanter vilket görs via dotterbolaget Revspec Stockholm AB.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 24 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Sverige AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Sverige AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

10.SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

11.TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

12 TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering — *2023-08-07 13:02:12 UTC*

Joakim Franzén
joakim@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

KATARZYNA WARTECKA SUPPLEANT 19610614-2349 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-08-07 15:20:45 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: KATARZYNA WARTECKA
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196106142349

Katarzyna Wartecka Suppleant
wlay.kasha@gmail.com
19610614-2349

Datum

Leveranskanal: E-post

LUKAS WARTECKI. VD 19850518-5077 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-08-07 13:04:31 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lukas Andreas Wartecki
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 198505185077

Lukas Wartecki. VD
lukas@prestigo.se
19850518-5077

Datum

Leveranskanal: E-post

ADAM Sverige

Granskare

Adam
adam@prestigo.se

Leveranskanal: E-post

11

Köpeavtal

Digiqal AG - 556975-1406

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Abdujamol Abdurasulov

Personnummer
19850718-5356

Telefonnummer
0764288985

Adress

Postnummer

Postort

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

Digiqal AG - 556975-1406

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
35.000:-

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-08-03

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK

Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga nuvarande skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.

Parterna är överens om att Köparen går i personlig borgen för Bolagets skulderevers (hänvisas till *punkt 8. Övrigt*) och att i den mån eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET

Bolagsspecialisten ansvarar för att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. I den mån Köparen ej bytt styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Säljaren skall Köparen vara ersättningsskyldig för sådan skada.

Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet i bolaget.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen godkänner att Bolagsspecialisten gör en kreditupplysning på Ledamöter och Suppleanter vilket görs via dotterbolaget Revspec Stockholm AB.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 24 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Sverige AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Sverige AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

10. KAPITALTÄCKNINGSGARANTI

Som ny ägare till aktierna i Digiqal AG - 556975-1406 (härefter "Bolaget"), förbinder jag härmed såsom tillskott, antingen genom tillskjutande av kapital eller genom avstående av fordran, svara för att Bolagets egna kapital vid varje tillfälle uppgår till det registrerade aktiekapitalet

Bolaget egna kapital har säkerställts genom kapitaltäckningsgaranti av tidigare ägaren. Denna kapitaltäckningsgaranti övertas från tillträdesdagen av aktierna av mig såsom ny ägare av Bolagets aktier.

I den mån tillskott görs ska tillskottet vara "villkorat" på så sätt att återbetalning av tillskottet skall kunna ske ur disponibla vinstmedel enligt fastställd balansräkning, under förutsättning att sådan betalning inte står i strid med lag och mot god affärssed. Detta villkor om återbetalning uppställs inte i förhållande till Bolaget utan endast gentemot Bolagets aktieägare.

Denna garanti är begränsad tills att bolagets nästkommande årsredovisning/bokslut och är beloppsbegränsad till 10.000 kr. Denna garanti är oåterkallelig och underkastad svensk lag.

11. SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

12. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

13. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering

2023-08-05 17:24:30 UTC

Carl Filip Aranin
filip@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

ABDUJAMOL ABDURASULOV 19850718-5356 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-08-05 16:05:17 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ABDUJAMOL ABDURASULOV
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 198507185356

Datum

Abdujamol Abdurasulov
rahmonov85@hotmail.com
19850718-5356

Leveranskanal: E-post

13

Köpeavtal

Bolev AB - 556279-6077

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Roy Bowden

Personnummer
196304201236

Telefonnummer

Adress
Gransjöås 205

Postnummer
438 92

Postort
Härryda

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

Bolev AB - 556279-6077

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
125.000:- (100.000:- Aktiekapital)

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-07-17

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK

Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga nuvarande skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.

Eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET

Bolagsspecialisten ansvarar för att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen erhåller tillbaka 100.000:- som avser aktiekapitalet på bolagens bankkonto som startas.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 24 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Sverige AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Sverige AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

10. SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

11. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

12. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering — *2023-07-18 19:15:31 UTC*

Carl Filip Aranin
filip@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

ROY BOWDEN (LEDAMOT) 196304201236 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-07-20 07:21:49 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROY ERIC BOWDEN
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196304201236

Roy Bowden (Ledamot)
roy@expovision.se
+46734252518
196304201236

Datum

Leveranskanal: E-post

DARREN TATMAN (SUPPLEANT) 19710929-9698 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-07-20 07:23:28 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Darren Tatman
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 197109299698

Darren Tatman (Suppleant)
darrentatman1@outlook.com
19710929-9698

Datum

Leveranskanal: E-post

AKTIEÖVERLÅTELSEAVTAL

14

Stig Lennart El & Bygg AB 556732-4453

KÖPARE

Namn
Bolagsspecialisten Sverige AB

Organisationsnummer
559046-1785

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

SÄLJARE

Namn
Stig Lennart Björkqvist

Personnummer
19490831-5015

ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-07-17

1. ÖVERLÅTELSE

1.1 Säljaren överlåter till Köparen rätten till samtliga aktier i följande bolag, när samtliga villkor i detta aktieöverlåtelseavtal har uppfyllts: **Stig Lennart El & Bygg AB 556732-4453**

1.2 Köparen skall erlägga en köpeskilling motsvarande nedanstående belopp för att erhålla aktierna i Bolaget:

Handelsbanken (615 089 992): 95.628:-

Moms: 7169:-

Avveckling: -5995:-

Total köpeskilling: 96.802:-

1.3 Köpeskillingen erläggs, för Säljarens räkning, till Säljares bankkonto som betalning för bolagets aktier.

1.4 Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. Parterna är dock överens om att den mån Säljaren agerat på något vis som inneburit att Köparen ej kunnat byta styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Köparen skall Säljaren vara ersättningsskyldig för sådan skada.

2. INFORMATION OM BOLAGET

Bolaget är ett vilande bolag och det har inte bedrivit någon verksamhet dom senaste 3 månaderna. I den mån något anspråk riktas mot Bolaget kring dess nuvarande eller tidigare verksamhet skall Köparen hålla säljaren fri från ansvar för sådant anspråk.

3. SÄLJARENS GARANTIER

Säljaren, som inte givit några utfästelser om Bolaget, svarar för oriktigheter i av Säljaren lämnad information endast i den mån Säljaren haft full vetskap härom och den oriktiga uppgiften medfört väsentlig skada för Köparen. Säljaren lämnar per Avtalsdagen och Tillträdesdagen följande garantier till Köparen om inte annat skriftligen anges Parterna emellan:

Säljaren garanterar:

- att Säljaren har full och oinskränkt äganderätt till Aktierna och att dessa inte är pantförskrivna samt att dispositionsrätten inte på annat sätt är inskränkt.
- Säljaren inte undanhållit Köparen omständighet eller förhållande rörande Bolaget vilka skulle haft väsentlig betydelse vid utformning av dessa köpevillkor.
- Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.
- Säljaren ansvarar för allt fram till överlåtelsedatum samt att tillhandahålla komplett och korrekt bokföring till köparen.
- Säljaren ansvarar för att ta bort eventuella ombud på Skatteverket.
- Säljaren är införstådd med att denne bär ansvar för eventuella skulder eller anspråk i övrigt som riktas mot Bolaget gällande perioden där denne varit ägare av Bolaget. I den mån Köparen ådrar sig några som helst kostnader på grund av händelse som rör Säljarens agerande skall Säljaren bära ansvar för att ersätta Köparen.
- Säljaren ansvarar även för åtaganden denne haft och fortsatt kommer att ha gentemot Bolagets kunder (exempelvis i form av att ha gett garantier eller liknande).
- Säljaren garanterar att aktierna överlåts utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.
- Säljaren har behörighet och befogenhet att ingå och fullgöra detta Avtal och Säljarens förpliktelser härunder. Alla beslut som är nödvändiga för att Säljaren ska kunna ingå och verkställa detta Avtal har fattats i behörig ordning och detta Avtal utgör ett giltigt och bindande Avtal för Säljaren.
- Överlåtelsen enligt detta Avtal står ej i strid med lag, författning, Bolagets bolagsordning, avtal med annan part, optionsavtal, gåvor, eller dylikt.
- Såvitt Säljaren känner till, både enskilt och tillsammans, gör de inte och har heller inte gjort, intrång i annans rättigheter, exempelvis i fråga om immateriella rättigheter tillhörande tredje man eller Bolaget på något vis som ska kunna belasta denna aktieöverlåtelse.
- Säljaren ansvarar för att ta bort sig själv från företagets digitala brevlåda.
- Säljaren är införstådd med och intygar att denne bär ansvar för att lagra räkenskapsinformation avseende Bolaget för tiden fram till överlåtelsen samt möjliggöra för nya ägare, externa granskare och myndigheter att även fortsättningsvis få tillgång till berörd information.
- Säljaren ansvarar för sin egen kommande K10-blankett där avyttring av andelar registreras. Bolagsspecialisten kan hjälpa till med detta om så önskas till en debitering om totalt 1495:- ink moms per ceklaration vid deklarationstillfälle. Säljaren ansvarar i så fall över att kommande år återkomma i god tid till Bolagsspecialisten när deklaration skall inlämnas.

4. KÖPARENS GARANTIER

- Köparen garanterar att vid nästkommande ordinarie bolagsstämma bevilja Bolagets nuvarande styrelse ansvarsfrihet. Köparen garanterar att denne kommer att hålla nästkommande bolagsstämma senast fjorton (14) arbetsdagar efter överlåtelsen.
- Köparen äger rätten att använda bolaget till försäljning som ett tomt lagerbolag.
- Köparen ansvarar för samtliga hanteringar av:
  - Ändringar i Bolagsverket
  - Hantering gällande Bank
  - Ändringar av verklig huvudman

5. TVIST

5.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

6. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

6.1 Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

7. BANK

7.1 Säljaren ansvarar för inkommande utav uppgifter om bankkonto till bolaget (om Bankkonto finns).

7.2 Uppgifter om bankkonto bifogar kund i "Kommentar" vid signering.

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering

2023-07-17 09:17:42 UTC

William Sångberg
william@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

STIG LENNART EL & BYGG AB 556732-4453 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-07-18 10:53:19 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Lennart Björkqvist
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 194908315015

Datum

Stig Lennart Björkqvist
stiglennarts@gmail.com
19490831-5015

Leveranskanal: E-post

Granskare

Peter Hagberg
peter@ekord.se

Leveranskanal: E-post

19 15

Köpeavtal

Bilarnas bilar Stockholm AB - 556937-9703

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Viktor Cederlöf

Personnummer
19940710-6237

Telefonnummer
0708236014

Adress
Skeppsbron 26

Postnummer
111 30

Postort
Stockholm

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

Bilarnas bilar Stockholm AB - 556937-9703

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
500.000 + 50.000 AK

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2023-08-08

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK

Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga nuvarande skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.

Parterna är överens om att Köpa·en går i personlig borgen för Bolagets skulderevers (hänvisas till *punkt 8. Övrigt*) Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

- Bolaget inte såvitt säljaren känner till, är bundet av väsentliga avtal eller andra förpliktelser (inklusive lämnade offerter).
- Bolaget inte, såvitt säljaren känner till, riskerar att bli inblandat i förfarande inför domstol, myndighet eller skiljeförfarande eller annan tvist.
- Bolaget, såvitt säljaren känner till, inte riskerar skatterevision.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET

Bolagsspecialisten ansvarar för att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen åtar sig att återställa 50.000:- till bolaget som avser reglering av skuldrevers, dvs. kapital som Bolagsspecialisten Sverige AB har återtagit från företagets bankkonto. Detta bör göras omgående och detta kan göras i form av likvida medel.

Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. I den mån Köparen ej bytt styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Säljaren skall Köparen vara ersättningsskyldig för sådan skada.

Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet i bolaget.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen godkänner att Bolagsspecialisten gör en kreditupplysning på Ledamöter och Suppleanter vilket görs via dotterbolaget Revspec Stockholm AB.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen åtar sig att betala 350.000 inom 24 timmar och ytterligare 200.000 inom fjorton dagar. När hela köpeskillingen om 550.000 varav 50.000 avser aktiekapital, har mottagits, kommer säljaren att överföra ägandet av bolaget till köparen. Vid utebliven betalning kommer affären att ogiltigförklaras och Bolagsspecialisten kommer att behålla 100.000 kr av handpenningen. Eventuell återstående summa kommer att återbetalas till köparen.

10. SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

11. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

12. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering — *2023-08-08 11:12:23 UTC*

William Sångberg
william@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

VIKTOR CEDERLÖF 19940710-6237 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-08-08 11:13:25 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: VIKTOR CEDERLÖF HJALMARSSON
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 199407106237

Viktor Cederlöf
viktor@rekonstruktionsgruppen.se
+46708236014
19940710-6237

Datum

Leveranskanal: E-post

LUCIA BATRAKOV 20020911-0469 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-08-08 11:16:13 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: LUCIA BATRAKOV
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 200209110469

Lucia Batrakov
lucian00@hotmail.se
20020911-0469

Datum

Leveranskanal: E-post

851 81 Sundsvall
0771-670 670
Bolagsverket.se

16

1685364701
Ö-nummer

Organisationsnummer
559078-2032

Företagsnamn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Ombud/kontaktperson

Namn (förnamn och efternamn)	Ombudets telefonnummer
Tom Wickström	0767093338
Ombudets e-postadress	
tom@bolagsspecialisten.se	

Denna anmälan avser:
Vinstutdelning

Registreringsavgift
Avgift för detta ärende
0

Vinstutdelning på extra bolagsstämma

Beslutsdatum	Räkenskapsår som vinstutdelningen grundar sig på	Totalt belopp som delas ut
2023-06-30	2022-12-31	200 000,00 SEK

Försäkran och underskrifter

Undertecknad försäkrar härmed på heder och samvete att:

-uppgifterna i anmälan stämmer överens med det beslut som bolaget har fattat.

-medel motsvarande det belopp som anmäls i enlighet med aktiebolagslagen finns tillgängligt för vinstutdelning i det som återstår av det fria egna kapitalet som redovisades i bolagets vid beslutstidpunkten senast fastställda balansräkning.

Undertecknad av:
TOM WICKSTRÖM
2023-06-30

1. Bilagor till mailsvar, 2023-11-01 15:01 diarienr: 9000-K3243-22

17

Från

New Customers Sweden AB
NYA HAMNGATAN 21
852 29 Sundsvall

Faktura

OCR-nummer	2023225995984
Fakturadatum	2023-04-28
Förfallodatum	2023-05-28 (30 dagar)
Leveranstidpunkt	2023-04-28
Betalas till Bankgiro	5602-5562
Fakturanummer	0000598
Vår referens	Nicklas Sångberg

Fakturaadress

BSPE Holding AB
ORMINGERINGEN 44 B
132 33 S Saltsjö-Boo

Kvantitet	Beskrivning	Pris	Totalt
1 st	Utlägg Google Ads Perioden 12/4 till 30/4 2023	151 200,00 SEK	151 200,00 SEK
1 st	Google Ads - Maj 2023	275 000,00 SEK	275 000,00 SEK
		Exklusive moms	426 200,00 SEK
		Moms (25%)	106 550,00 SEK
		Att betala	**532 750,00 SEK**

New Customers Sweden AB
NYA HAMNGATAN 21
852 29 Sundsvall

Moms reg. nr.
SE559173322401
Godkänd för F-skatt

Telefon
0703877177

E-post
nicklas@newcustomers.se

Hemsida
www.newcustomers.se

Bankgiro
5602-5562

18

Från

New Customers Sweden AB
NYA HAMNGATAN 21
852 29 Sundsvall

Faktura

Fakturaadress

BSPE Holding AB
Tom Wickström
ORMINGERINGEN 44 B
132 33 S Saltsjö-Boo

OCR-nummer	2023225995992
Fakturadatum	2023-04-24
Förfallodatum	2023-05-24 (30 dagar)
Leveranstidpunkt	2023-04-24
Betalas till Bankgiro	5602-5562
Fakturanummer	0000599
Vår referens	Nicklas Sångberg
Er referens	Tom Wickström

Kvantitet	Beskrivning	Pris	Totalt
	Löpande SEO och Google Ads arbete Ansvarig SearchManager: Robert Nyberg Optimering av nya annonser avveckling & försäljning : Gary Catterole Kampanjer Ads - Uppföljning och optimering FaceBook - Löpande arbete med optimering av annonser.		
1 st	Period: April 2023	20 000,00 SEK	20 000,00 SEK
1 st	Utlägg köp av facebookannonsering April 2023	32 500,00 SEK	32 500,00 SEK
1 st	Utveckling customer connect - avveckling - Dennis Andersson	17 000,00 SEK	17 000,00 SEK

Exklusive moms	69 500,00 SEK
Moms (25%)	17 375,00 SEK
Att betala	**86 875,00 SEK**

20

Köpeavtal

Compileit Talent AB - 559130-3622

SÄLJARE

Namn
Bolagsspecialisten Stockholm AB

Organisationsnummer
559078-2032

Adress
Hammarby Allé 93

Postnummer & Ort
120 63 Stockholm

KÖPARE

Namn
Aslambek Mazazaev

Personnummer
19831119-8835

Telefonnummer
0704969887

Adress
Ekholmsvägen 253 lgh 1204

Postnummer
127 46

Postort
Skärholmen

1. KÖPEOBJEKT

Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i följande bolag till Köparen:

Compileit Talent AB - 559130-3622

2. KÖPESKILLING

Belopp (Kronor)
95.000:- (25.000:- erhåller kunden tillbaka)

3. ÖVERLÅTELSEDATUM

Datum
2021-09-27

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK

Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga nuvarande skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.

Parterna är överens om att Köparen går i personlig borgen för Bolagets skulderevers (hänvisas till *punkt 8. Övrigt*) och att i den mån eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER

Parterna är införstådda med att Säljaren som förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till överlåtelsedatum enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Sverige AB kan INTE påverka dessa handläggningstider. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET

Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (SNI koder) stämmer överrens med verksamhetens ändamål. Överrensstämmer inte sni-koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se. Detta är jätteviktigt att det görs och det görs efter man står som firmatecknare i bolaget.

8. ÖVRIGT

Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt.

Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse/aktieägare.

Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2023.

Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet i bolaget.
Erhåller tillbaka 25.000 tillbaka på bank kontot som avser en del av akitekapital.

Köparen intygar att denne kommer att upprätta erforderlig aktiebok och ombesörja nödvändig administration för att tillförsäkra att de från och med Tillträdesdagen nya aktieägarna förs in i aktieboken.

Köparen godkänner att Bolagsspecialisten gör en kreditupplysning på Ledamöter och Suppleanter vilket görs via dotterbolaget Revspec Stockholm AB.

Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 kr till borgenärerna.

9. BETALNINGSFÖRSUMMELSE

Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 24 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Sverige AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Sverige AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

11. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

12. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:

Kontonummer: 92352527163
Bank: Marginalen Bank
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Referens: Köpeobjektets namn eller organisationsnummer

Deltagare

BOLAGSSPECIALISTEN STOCKHOLM AB 559078-2032 Sverige

Signerat med E-signering

2023-07-06 19:52:43 UTC

Carl Filip Aranin
filip@bolagsspecialisten.se

Datum

Leveranskanal: E-post

ASLAMBEK MAZAZAEV 19831119-8835 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-07-06 19:46:53 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ASLAMBEK MAZAZAEV
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 198311198835

Datum

Aslambek Mazazaev
mazazaev@hotmail.com
19831119-8835

Leveranskanal: E-post

LEILA HAKIMOVA 19810622-3723 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-07-06 18:37:50 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LEILA HAKIMOVA
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 198106223723

Datum

Leila Hakimova
leilahakimova@gmail.com
19810622-3723

Leveranskanal: E-post

Kenneth Larsson

Från: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Skickat: den 1 november 2023 07:38
Till: Kenneth Larsson
Ämne: Sv: Begäran rättelse

Uppföljningsflagga: Följ upp
Flagga: Har meddelandeflagga

Hej,

Angående begäran i förundersökning EB-6472-22
Länsförsäkringar Bank har lämnat en misstankerapport till Polisens finansunderrättelseenhet (Fipo) gällande Bolagsspecialisten Stockholm AB (559078-2032).
Av 1 kap. 11 § LBF framgår att uppgifter om enskildas förhållanden till banken ska lämnas om det begärs av bland annat en förundersökningsledare i en förundersökning.

Enligt 4 kap. 9 § penningtvättslagen råder tystnadsplikt (obehörigt röjande) avseende vissa uppgifter enligt den lagen. Bestämmelsen om tystnadsplikt anger att verksamhetsutövaren inte får, för kund eller utomstående, röja att en bedömning av misstänkt penningtvätt pågår, har genomförts eller kommer att genomföras eller att uppgifter med anledning av detta har lämnats till Fipo eller Säpo. Från tystnadsplikten görs vissa undantag i penningtvättslagen. Det anses inte som ett obehörigt röjande att lämna uppgift till tillsynsmyndighet eller brottsbekämpande myndighet om att en bedömning av misstänkt penningtvätt utförs, har utförts eller kommer att utföras eller att uppgift lämnats till Fipo eller Säpo.

Undantaget från tystnadsplikten ger således en bank möjlighet att informera en tillsynsmyndighet och brottsbekämpande myndighet om att en misstankerapport har lämnats till Fipo. Undantagsbestämmelsen i penningtvättslagen (4 kap. 9 §) medger dock, enligt Bankens bedömning, inte att information kan lämnas ut om innehållet i en sådan rapport.

Fipo ska som central nationell enhet ansvara för att ta emot och analysera rapporter om misstänkta transaktioner och annan information som är relevant för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Fipo ansvarar för att till behöriga myndigheter sprida resultaten av sina analyser och andra relevanta uppgifter, när det finns skäl att misstänka penningtvätt, associerade förbrott eller finansiering av terrorism. Fipo ska även kunna erhålla ytterligare uppgifter från ansvariga enheter. Det är således Fipo som har ansvar att eventuellt, sprida information om hela eller delar av innehållet i en banks rapport om misstänkt penningtvätt till andra myndigheter.

Det är viktigt att skilja på vad som enligt 1 kap. 11 § LBF utgör ”uppgift om enskilds förhållande” från information i underrättelsesyfte. Genom lagen (2022:613) om finansiell information i brottsbekämpningen har lagstiftaren öppnat upp möjligheten för brottsbekämpande myndigheter, såsom EBM, att få ut viss finansiell underrättelseinformation från Fipo. Det rör sig om finansiell information och/eller finansiell analys som finns hos Polisen. Det avser bland annat sådan finansiell analys som utgör resultatet av Fipo:s operativa och strategiska analyser som utförts vid fullgörande av uppgifter i enlighet med penningtvättsdirektivet.

EBM kan med stöd av 1 kap. 11 § respektive 4 kap. 9 § penningtvättslagen få information från bank om att en rapport enligt 4 kap. 3 § har skickats till Fipo. För att få del av innehållet i en sådan rapport måste EBM göra en begäran till Fipo i enlighet med lagen om finansiell information i brottsbekämpningen.

Med vänlig hälsning - 099

Länsförsäkringar Bank AB (publ)
106 50 Stockholm
08-588 400 00
Organisationsnummer: 516401-9878
Styrelsens säte: Stockholm
lansforsakringar.se

Informationsklass: K4

Från: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Skickat: den 31 oktober 2023 13:08
Till: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Ämne: SV: Begäran rättelse

> Du får inte e-post ofta från kenneth.larsson@ebm.se. Se varför det här är viktigt.

Hej
För att förtydliga. Jag har redan varit i kontakt med FIPO som lämnat uppgifter om att en anmälan inkommit från Länsförsäkringar gällande bolaget. FIPO har vidare informerat om att dom tar emot underrättelser men att det är banker som skall lämna ut informationen inom ramen för förundersökningar.

Med vänlig hälsning
Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm
Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39

Från: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Skickat: den 31 oktober 2023 11:03
Till: Kenneth Larsson <kenneth.larsson@ebm.se>
Ämne: Sv: Begäran rättelse

Hej,

Vi hänvisar er till FIPO som kan delge er FIPO-rapporten och dess underlag som kommer från Länsförsäkringar Bank.

Med vänlig hälsning - 099

Länsförsäkringar Bank AB (publ)
106 50 Stockholm
08-588 400 00
Organisationsnummer: 516401-9878
Styrelsens säte: Stockholm
lansforsakringar.se

Från: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Skickat: den 31 oktober 2023 10:21
Till: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Ämne: Begäran rättelse

> Du får inte e-post ofta från kenneth.larsson@ebm.se. Se varför det här är viktigt.

Hej igen
Jag skrev felaktigt FI i förra begäran denna är rättad och det avser FIPO.

Med vänlig hälsning
Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm
Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39

Bilaga

Avslut av engagemang

Bilaga till Externt dokument 2023-11-03 10:05, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Eva Berzell

Från: Affärsservice <affarsservice@lansforsakringar.se>
Skickat: den 2 mars 2023 15:00
Till: Eva Berzell
Kopia: Fraud Bank
Ämne: Sv: EB3472-22
Bifogade filer: [Untitled].pdf; avslutsbrevbolagsspecialisten.docx

Hej Eva,

Kunden har haft ett Rörelsekonto samt ett Placeringskonto.
Kunden är avslutad på uppdrag av banken med bedömningen att verksamheten var för komplex att hantera.

Avslutsbrev skickades till kund 21-04-19. Avslutstiden förlängdes och engagemanget avslutades därmed per 21-08-30.

Påskrivna avslutshandlingar finns i kassamaterial från aktuellt datum. Avslut har gjorts på uppdrag av bankchef men underlagen behöver beställas hem från vårt externa förvaringsinstitut. Låt mig veta om det behövs.

Önskar dig en fin dag,

Vänliga hälsningar

Länsförsäkringar Bank AB (publ)
Produkt, Process & IT Operations

Länsförsäkringar behandlar personuppgifter i enlighet med vad som anges i informationen "Behandling av personuppgifter" som du hittar på vår webbplats lansforsakringar.se/personuppgifter.

Detta e-postmeddelande kan innehålla konfidentiell och känslig information. All obehörig kopiering och spridning av detta e-postmeddelande och dess innehåll är otillåten. Om du inte är avsedd mottagare ska du omedelbart radera e-postmeddelandet utan att spara någon kopia och meddela avsändaren.

This e-mail may contain information that is confidential or private. Any unauthorised copying, disclosure or distribution of the material is strictly forbidden. If you have received this e-mail in error, please delete it from your system and notify the sender, without making any copies.

Informationsklass: K4

Från: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Skickat: den 23 februari 2023 16:00
Till: Affärsservice <affarsservice@lansforsakringar.se>
Ämne: VB: EB3472-22

Hej,

Är ni vänliga och besvarar denna förfrågan från Ekobrottsmyndigheten. Skicka även kopia på svaret till fraud.bank@lansforsakringar.se

Niklas

Med vänlig hälsning

Länsförsäkringar Bank AB (publ)
106 50 Stockholm
08-588 400 00
Organisationsnummer: 516401-9878
Styrelsens säte: Stockholm
lansforsakringar.se

Informationsklass: K4

Från: Eva.Berzell@ebm.se <Eva.Berzell@ebm.se>
Skickat: den 23 februari 2023 09:43
Till: Fraud Bank <Fraud.bank@lansforsakringar.se>
Ämne: EB3472-22

Begäran om uppgifter, tack

Eva Berzell
Ekorevisor
Tredje kammaren, Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, Box 820, 101 36 Stockholm
Direkt:010-562 9267, Mobil 0705-690 082
Växel: 010-562 9000

Länsförsäkringar Stockholm

Sidnummer
1 (1)
Datum
2021-04-19
Referens

Informationsklass

Bolagsspecialisten Stockholm AB
C/O Bolagsspecialisten
Kronobergsgatan 27
112 33 Stockholm

Uppsägning av kontoavtal

Enligt Lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism är vi skyldiga att ha kännedom om våra bankkunder. Det innebär att vi måste säkerställa syftet med affärsförbindelsen och inhämta information om vilka produkter och tjänster företaget är i behov av samt hur de ska användas.

Banken har efter granskning av Bolagsspecialistens Stockholms verksamhet konstaterat att syftet med affärsförbindelsen är för komplex för Länsförsäkringar Bank att hantera. Banken kan då inte uppfylla de krav på kundkännedom och uppföljning som penningtvättsregelverket kräver och därmed har Banken beslutat att **säga upp kontoavtal 9025 7134427 & 90257134435 i Bolagsspecialisten Stockholm AB(559078-2032) med omedelbar verkan.**

Vi ber dig omgående flytta över dina pengar till din huvudbank.

Dina konton kommer att stängas 2021-06-30.

Detta är ett centralt beslut och kan inte överklagas på våra kontor.

Om du har synpunkter på vårt beslut kan du vända dig till vår lokala Kundombudsman på Länsförsäkringsbolaget. Samtliga kontaktuppgifter hittar du på vår hemsida www.lansforsakringar.se

Hälsningar
Länsförsäkringar Stockholm

Länsförsäkringar

Uttag – Kontoavslutning

Kontohavares namn

Bolagsspecialisten Stockholm AB
559078-2032

	Kronor
Kapital	+ 0.-
Tillgodoränta	+
Preliminär skatt	−
Uttagsavgifter	
Skuldränta	−

Kontonummer: 5179625 713 49 35
Kontonummer IBAN

Avv k-dag	Kod	Totalbelopp
		0.-
Avv k-dag	Kod	Totalbelopp
		0.-

Ogiltig — Kvittens, namnförtydligande — Telefon (inkl riktnr)

Markera typ av ID-handling och fyll i ID-handlingens nummer

☐ SIS-märkta ID-kort	☐ Körkort	☐ EU-pass	☐ Nationellt ID-kort	ID-handlingens nummer	Signatur handläggare

Ärende id 204484

Helena Edström

B28F03

LF 02646 utg 07 Stans 206139 2017-01

Länsförsäkringar

Uttag – Kontoavslutning

Kontohavares namn

Bolagsspecialisten Stockholm AB
559[illegible]

Kontonummer
9825 [illegible]
Kontoinnehavare

Datum
[illegible]

Kronor

Kapital	+	0
Tillgodoränta	+	0
Preliminär skatt	–	
Uttagsavgifter	–	
Skuldränta	–	
Totalbelopp		0

Kod
Avv k-dag
Kod
Avv k-dag
Förfallobelopp
Kvittoni (utfärdas)

Markera typ av ID-handling och fyll i ID-handlingens nummer

ID-handlingens nummer				
Sis-märkta ID-kort	Körkort	EU-pass	Nationellt ID-kort	

Signatur handläggare

Anmäl 10406977
20[illegible]

Bolagsfors

LF 02845 u 9 07 sipus 2006-39 2017-01

Länsförsäkringar

Bankens exemplar

2021-08-30 15:00:52 1 (2)

Handläggare: Fredrik Öberg

Bolagsspecialisten Stockholm AB
c/o Bolagsspecialisten
Hammarby Allé 93
12063 Stockholm

Kvittens

Datum: 2021-08-30

Kund i fokus: 559078-2032

Kontaktuppgifter: x

x

Uttag av avgifter

Transaktionsid: 1630328408035283

Frånkonto	Avgiftstyp	Belopp
90257134427	Avgift - Övriga avgifter	0,71

Kontor: 283

Meddelande till avsändare: Avg. Övriga avgifter

Orsak: avslut konto pua av bankchef.

Underskrift

Stockholm 21-08-30

Ort och datum

pua av Bankchef

Underskrift Firmatecknare 1 för Bolagsspecialisten Stockholm AB

Namnförtydligande: R2570R

pua av Bankchef

Underskrift Firmatecknare 2 för Bolagsspecialisten Stockholm AB (Om två i förening krävs)

Namnförtydligande: Helena Edström

Länsförsäkringar

Bankens exemplar

2021-08-30 15:00:52 2 (2)

Handläggare: Fredrik Öberg

Legitimationskontroll

Identitetskontroll har gjorts genom:

19870527-0034

[X] Kontroll utan kunds närvaro

[X] Kundens uppgifter är kontrollerade mot externa register

[X] Bekräftelse är skickad till folkbokföringsadress

Firmatecknare 2

☐ kontroll av godkänd identitetshandling på plats

- ☐ SIS-märkt ID-kort
- ☐ Körkort
- ☐ ID-kort från Skatteverket
- ☐ EU-pass
- ☐ Nationellt ID-kort

ID-handlingens nummer:_____

☐ kontroll utan kunds närvaro

- ☐ Kundens uppgifter är kontrollerade mot externa register
- ☐ Vidimerad kopia av id-handling är inhämtad
- ☐ Bekräftelse är skickad till folkbokföringsadress
- ☐ Pinkod

B28FOB

Signatur av banktjänsteman

Signatur av banktjänsteman Helena Edström

Länsförsäkringar

Kundens exemplar

2021-08-30 15:00:52 1 (1)

Handläggare: Fredrik Öberg

Bolagsspecialisten Stockholm AB
c/o Bolagsspecialisten
Hammarby Allé 93
12063 Stockholm

Kvittens

Datum: 2021-08-30

Kontaktuppgifter: x

x

Uttag av avgifter

Transaktionsid: 1630328408035283

Frånkonto	Avgiftstyp	Belopp
90257134427	Avgift - Övriga avgifter	0,71

Meddelande till avsändare: Avg. Övriga avgifter

Handläggare: Fredrik Öberg

Eljournal

Sökkriterier

Datum: 210830 Kontor: Handläggare: b28fob

Avancerad sökning

Belopp: Frånkonto: Tillkonto:

Personnummer: Kassan Transaktions-ID: BaNCS Transaktions-ID:

Dual.kontrollerad av: [ ] Signerade transaktioner [ ] Transaktioner med *

Sökresultat

Datum & Tid	Transaktionsid	Kontor	Handl.	Löpnr	Bet.typ	Betalare	Frånkonto	Tillkonto	Belopp
2021-08-30 15:08	1630328408035283	283	b28fob	308	Bokning Avgift	Bolagsspecialisten Stockholm AB	90257134427		0,71

326+03

Avslut av engagemang, 2023-11-03 10:05 diarienr: 9000-K3243-22
Bankhandlingar Avslutshdl Länsförsäkringar Bank BS Sthlm, 2023-03-09 15:23 diarienr: 9000-K3243-22
6
244

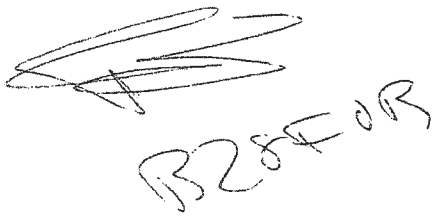
Länsförsäkringar

KASSARAPPORT FRÅN BaNCS

Datum Från: 30-Aug-21
Datum Till: 30-Aug-21
Kontor: 283
Användar-ID: b28fob

Transaktions-ID	Transaktionstyp	Betalarens kontonummer	Mottagarens kontonummer	Belopp	Status	Handläggare	Skapad den
31-204484	Avslut konto	24-1583	90257134435	0,00	Avräknad	b28fob	30-Aug-21 020356
31-204489	Avslut konto	24-1583	90257134427	0,00	Avräknad	b28fob	30-Aug-21 021108

*** SLUT PÅ RAPPORTEN ***



Handläggare: Alma Carsjö

Eljournal

Sökkriterier

Datum: 2021-08-30 Kontor: 283 Handläggare:

Avancerad sökning

Belopp: Frånkonto: Tillkonto:

Personnummer: Kassan Transaktions-ID: BaNCS Transaktions-ID:

Dual.kontrollerad av: [ ] Signerade transaktioner [ ] Transaktioner med *

Sökresultat

Datum & Tid	Transaktionsid	Kontor	Handl.	Löpnr	Bet.typ	Betalare	Frånkonto	Tillkonto	Belopp
2021-08-30 15:08	1630328408035283	283	b28fob	308	Bokning Avgift	Bolagsspecialisten Stockholm AB	90257134427		0,71
2021-08-30 13:55		283	b281ds	68	Byt kontor				
2021-08-30 10:47	1630313189358283	283	b28shx	125	Bokning Avgift	Alex Doody	90231506378		8,44

- var på annat kontor
- underlag finns, skickade direkt till marijana

Jennifer Göksin

Avslut av engagemang, 2023-11-03 10:05 diarienr: 9000-K3243-22
Bankhandlingar Avslutshdl Länsförsäkringar Bank BS Sthlm, 2023-03-09 15:23 diarienr: 9000-K3243-22
8
246

Kenneth Larsson

Från: Myndighetsfrågor <Myndighetsfragor@nordea.com>
Skickat: den 1 november 2023 15:57
Till: Kenneth Larsson
Ämne: Rättelse Begäran
Bifogade filer: EB 6472-22, Nordea.pdf

Hej,

Översänder svar enligt begäran.

”Utifrån de bestämmelser om tystnadsplikt som banken har att förhålla sig till enligt penningtvättsregelverket, är bankens uppfattning att banken har möjlighet att informera en tillsynsmyndighet och brottsbekämpande myndighet om att en misstankerapport har lämnats till finansunderrättelseenheten (Polisen). Bankens uppfattning är dock att dessa bestämmelser inte medger att information ges om innehållet i en sådan rapport. För att få del av innehållet i en sådan rapport hänvisas Ekobrottsmyndigheten därför till att göra en begäran till Fipo i enlighet med lagen (2022:613) om finansiell information i brottsbekämpningen.”

Eventuella följdfrågor ställs som en ny förfrågan till: myndighetsfragor@nordea.com

Med vänlig hälsning
Nordea | Authority Request SE
Web: nordea.se
Tel: 010-156 34 50
Det här e-postmeddelandet kan innehålla konfidentiell information. Om du har fått meddelandet av misstag, var vänlig informera avsändaren, radera meddelandet och undvik att sprida eller kopiera det.
Please consider the environment before printing this mail.

Confidential

From: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Sent: Tuesday, October 31, 2023 10:27 AM
To: Myndighetsfrågor <myndighetsfragor@nordea.com>
Subject: Rättelse Begäran

Hej igen
Jag skrev felaktigt FI i förra begäran denna är rättad och det avser FIPO.

Med vänlig hälsning
Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm
Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39
Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Bilaga

1. KYC formulär

Bilaga till Externt dokument 2023-11-03 10:08, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Känn-Din-Kund - Fullständig KDK Juridisk person

Kundnummer: 005590782032

Dokumentinformation *Information om detta formulär*		
Sparad av		
Sparad datum	2023-06-26T11:23:56.62	
Status	Slutförd, sparad	
KDK-process		
Känn Din Kund process	ODD - Fortlöpande KDK	
Kundansvarigt affärsområde *	Retail Banking	
Kanal för onboarding	Kontor	
Annan		
Ange skäl till ODD *	Periodisk uppdatering	
Ansvarig för grundläggande/fortlöpande KDK - CDD/ODD + Datum *Nordeamedarbetare som genomfört grundläggande/fortlöpande KDK - CDD/ODD på kunden och datum*		
Användar-ID för grundläggande KDK - CDD *		
Datum för grundläggande KDK - CDD *	2017-05-17	
Användar-ID för fortlöpande KDK - ODD *		
Datum för fortlöpande KDK - ODD *	2023-06-16	

Kommentar	OBS+denna+KDK+avser+endast+NLP:s+produkter.+Ny+KDK+krävs+för+ändrat+engagemang. NLP+har+försökt+få+kontakt+med+kunden+för+att+få+in+grundläggande+information.+Kunden+har+inte+svarat+vid+upprepade+kontaktförsök.+Då+vi+inte+har+grundläggande+information+angående+kunden+och+kunden+inte+har+några+regelbundna+transaktioner+så+förstår+jag+inte+kundens+relation+med+Nordea. Eftersom+kund+ej+försett+NLP+med+uppgifter+om+sig+själv+anges+i+KYC+Tool+tidigare+lämnade+uppgifter+kompletterat+med+vad+som+finns+i+interna+system+samt+offentliga+källor. Brev+har+skickats+till+kund+utan+svar.	
Generell information om kunden		
Kundens namn	BOLAGSSPECIALISTEN+STOCKHOLM+AB	
Kontrollen av den juridiska personens identitet omfattar registrerat namn, företagsform, Särskilt företagsnamn(bifirma) (i förekommande fall), registrerad adress, börsnotering (i förekommande fall), organisationsnummer och registreringsland *	Bolagsverket	
Kunden har ett svenskt organisationsnummer *	Ja	
Organisationsnummer	005590782032	

Organisationsnummer	0559070[illegible]	
Företagets fiktiva organisationsnummer som har tilldelats av Nordea för bolag under bildande		
Landet där kunden har sitt säte *	Sverige SE	
Registreringsdatum	2016-09-29	
Kunden har säte i USA *	Nej	
Juridisk form	Aktiebolag utom bank- och försäkringsaktiebolag	
Värdepapper utgivna av bolaget är upptagna till handel på en reglerad marknad *	Nej	

Handelsnamn/Särskilt företagsnamn (bifirma)

Ange om kunden är känd under något annat namn, varumärke eller har registrerat ett särskilt företagsnamn (bifirma)		

Verksamhetsländer
Om kunden har verksamhet i mer än ett land, ange alla

Land/länder där kunden har verksamhet *	Sverige SE	

Registreringsländer
Om kunden är registrerad i mer än ett land, ange samtliga

Registreringsland *	Sverige SE	

Skatterättslig hemvist i länder
Information från kunden (om kunden har sin skatterättsliga hemvist i mer än ett land, ange alla)

Skatterättslig hemvist *	Sverige SE	
Jag har mottagit undertecknat intyg för nya kunder där kunden har skatterättslig hemvist i utlandet.		

Adresser och kontaktinformation
Andra adresser som är relevant ur ett riskperspektiv

Registrerad adress	C/O+BOLAGSSPECIALISTEN ,+HAMMARBY+ALLÉ+93+12 063+STOCKHOLM	
Land *	Sverige SE	
Avvikande adress *	Nej	
Mobiltelefon	46 76 7093338	
Fast telefon		
E-postadress	tom@bolagsspecialisten.se	
Kundens internet adress (hemsida)	www.bolagsspecialisten.se	
Kontaktperson		

Associated parties - privatpersoner
Information om nyckelpersoner i företaget

Information om representant *	198705270034 TOM ERIC WICKSTRÖM 2023-06-16	
Status för fullständigt namn	Uppgift hämtad från Spar	
Typ av representant *	Företrädare (den som lämnar KYC information)	
Typ av dokument som styrker att personen har rätt att företräda kunden *	Enbart+upplagd+för+att+kunna +slutspara+KYC+formuläret+- +2023-06-16+Kund+ej+inkommit+med+svar.	

Associated parties - Företag

Kunden kontrolleras av en annan juridisk person *	Nej	

Översikt riskfrågor för representanter

Representant är PEP/RCA *	Nej	
Sanktionerad representant *	Nej	

Beskrivning av verksamhet *Beskriv typ av verksamhet och dess affärsidé*		
Officiell branschkod	70220 Konsultverksamhet avseende företags organisation	
Nordea branschkod	69201 Redovisning och bokföring	
Förklaring till varför Nordea branschkod skiljer sig från officiell branschkod *	2023-06-16:+Kund+ej+inkommit+med+svar.+Information+inhämtad+från+tidigare+KDK+(2022-05-05),+då+kund+ej+svarat+på+brevutskick.	

Antal anställda	5-9	
Bedriver kunden tillståndspliktiga betalningsförmedlingstjänster som penningöverföring och valutaväxling eller agerar ombud för företag som bedriver sådan verksamhet? *	Nej	
Erbjuder kunden tjänster för virtuella valutor såsom växling, handel, mining, digitala plånböcker eller liknande, alternativt erbjuder tjänster som stödjer eller möjliggör växling/ handel av virtuella valutor? *	Nej	
Betydande leverantörer och affärspartners		
Har kunden affärspartners eller leverantörer som är betydande för kundens verksamhet? *	Ja	

Ange namnet på leverantören/affärspartnern *	Promentor+Finans+AB 2023-06-16:+Kund+ej+inkommit+med+svar.+Information+inhämtad+från+tidigare+KDK+(2022-05-05),+då+kund+ej+svarat+på+brevutskick.	
Ange de länder där leverantören/affärspartnern har sin huvudsakliga verksamhet. *	Sverige SE	

Produkter och tjänster		
Förväntas några förändringar av de produkter eller tjänster som kunden använder? *	Nej	
Beskriv behovet och användandet av de produkter och tjänster kunden har i banken *	2023-06-16:+Bolaget+har+ett+ramavtal+med+två+tjänstepensioner+för+två+anställda.+Totalt+värde:+208 235+kr,+senaste+insättningen+gjordes+20210202.+Inga+utbetalningar+har+startats.+Båda+tjänstepensionerna+ligger+i+fribrev.	
Förväntar sig kunden att använda någon av dessa produkter eller tjänster?		
Affärsförbindelsens syfte och art *Uppgifter från kunden*		
Syfte med affärsförbindelsen med Nordea *	2023-06-16:+Pensionssparande+för+framtida+pensionsutbetalning.	
Kunden förväntas ha Nordea som sin huvudbank. *	Nej	
Transaktionsmönster		
Stämmer transaktionerna med det förväntade transaktionsmönstret för	Nej	

kunden? *		

Transaktionsvolymer *Information från kund (snittbelopp per månad. Beloppet ska inte omfatta överföringar mellan kundens egna konton)*		
Kommer kunden genomföra regelbundna transaktioner? *	Nej	

Utlandstransaktioner *Information från kund och som ska jämföras med faktiska siffror (särskild uppmärksamhet på högriskländer)*		
Kommer kunden att överföra pengar till utlandet? *	Nej	
Kommer kunden att ta emot pengar från utlandet? *	Nej	

Kontantinsättningar-/uttag *Information från kunden (senare att bli jämförd med faktiskt användande av banken)*		
Förväntar sig kunden att göra kontantuttag? *	Nej	
Förväntar sig kunden att göra kontantinsättningar? *	Nej	

Ägarstruktur		
Beskrivning av ägarstruktur *	Tom+Wikström+19870527-0034+äger+53%+av+aktierna+privat+och+är+därmed+Verkligh uvudman+för+företaget.+ Niklas+Sångberg+19750314-8558+äger+20%+av+aktierna+genom+sitt+AB+556650-4782+Sångberg+och+CO-+Sälj+och+marknadsutveckling+AB Oliver+Mugosa+19920421-0919+äger+12%+av+aktierna+privat Ola+Myrling+19750705-0339+äger+10%+av+aktierna+genom+sitt+AB+556780-0064+Antling+invest+AB Nehad+Bari+19930605-9677+äger+5%+av+aktierna+genom+sitt+AB+559101-1498+Bari+Invest+AB 2023-06-16:+Eftersom+bolaget+inte+svarat+på+KDK+utskick+kan+inte+en+korrekt+ägarstruktur+anges+i+detta+avsnitt.+Eventuella+tidigare+registrerade+ägarstrukturer+som+finns+bifogade+anses+för+gamla.	
Kopia på dokumentation som förklarar ägarstrukturen *	Nej	
Kunden har en komplex ägarstruktur eller en ägarstruktur där verkliga huvudmän inte är möjliga att identifiera *	Nej	
Finns det någon nominell aktieägare (nominee shareholder) i ägarstrukturen? *	Nej	

Kontroll av verklig huvudman		
Jag har gjort en sökning i registret över verkliga huvudmän. *	Ja	

Finns det någon avvikelse mellan informationen i verklig huvudmansregistret och den information som samlats in under KDK-processen? *	Nej	

Transaktionsrapportering		

Kunden köper eller säljer finansiella instrument *	Nej	
Kunden har LEI kod (Legal Entity Identifier) *	Nej	

Bilaga

2 Tidigare erhållet svar ang avslut 23-03-14

Bilaga till Externt dokument 2023-11-03 10:08, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Eva Berzell

Från: Myndighetsfrågor <Myndighetsfragor@nordea.com>
Skickat: den 14 mars 2023 16:16
Till: Eva Berzell
Ämne: EB6472-22
Bifogade filer: Nytt beslut- Konto och Kontokredit - Bolagsspecialisten Stockholm AB.docx; [Untitled].pdf

Hej

Kunden är avslutad på Nordeas initiativ eftersom det inte har funnits tillräcklig kundkännedom, för att kunna hantera risken med kundrelationen.
Se bifogat brev.

Eventuella följdfrågor ställs som en ny begäran till: myndighetsfragor@nordea.com

Med vänlig hälsning
Nordea | Authority Request SE
Web: nordea.se
Tel: 010-156 34 50

Det här e-postmeddelandet kan innehålla konfidentiell information. Om du har fått meddelandet av misstag, var vänlig informera avsändaren, radera meddelandet och undvik att sprida eller kopiera det.

Please consider the environment before printing this mail.

Confidential

Nordea

Bolagsspecialisten Stockholm AB
C/O Bolagsspecialisten
Kronobergsgatan 27
11233 Stockholm, SE

Vi har inte uppnått tillräcklig kundkännedom

Enligt lag är alla svenska banker skyldiga att ha en god kännedom om så väl sina kunder, som på vilket sätt de använder bankens tjänster och produkter.

I syfte att uppdatera bankens kundkännedom om Bolagsspecialisten Stockholm AB har Nordea ställt ett antal frågor som ni har besvarat. Mot bakgrund bland annat av de uppgifter ni lämnat om verksamheten samt de transaktioner som sker på konto, 32171803282 och 3568797, bedömer Nordea att det inte finns förutsättningar att uppnå tillräcklig kundkännedom och fullgöra de skyldigheter vi har enligt lag.

Uppsägning av konton

Nordea kommer därför att kvarstå vid tidigare beslut om att avsluta konto 845743-4, 11953036511 och 11953036538 med tillhörande tjänster, med nytt datum, 2021-02-12.

Uppsägning av kontokredit

Banken har därför beslutat att säga upp kontokredit 8457434 per 2021-02-12, varför krediten i sin helhet förfaller till betalning sagda dag, vilket innebär att krediten ska vara återbetald i sin helhet senast den **2021-02-11.**

Vid utebliven betalning kan ärendet komma att överlämnas till inkasso, vilket kan medföra ytterligare kostnader, betalningsanmärkning och utmätning.

Om ärendet överlämnas till inkasso innebär det också att kontot inte längre kan användas för betalningar och att till kontot knutna tjänster kommer att avslutas.

Dröjsmålsränta utgår på förfallna belopp, enligt de allmänna villkoren, tills full betalning sker.

Vid frågor eller funderingar

Du kan läsa mer om varför vi som bank ställer frågor på www.nordea.se och Svenska Bankföreningens informationssida www.swedishbankers.se

Har du andra frågor eller funderingar är du välkommen att ringa oss på 0771–350 360. Du når oss vardagar 08-16

Med vänlig hälsning
Nordea

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2023-02-23

Sida
1 (1)

Begäran om uppgifter i förundersökning

I pågående förundersökning EB6472-22 begär åklagare att nedan uppgifter om enskildes förhållanden lämnas ut. Uppgifterna begärs i enlighet med rättegångsbalken 23 kap. och i förekommande fall enligt 1 kap. 11 § lag (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse.

Bolagsspecialisten Stockholm AB ~~559087-2032~~ 559078-2032 har tidigare haft konto i Nordea.

Uppgift begärs om varför bolagets engagemang avslutas 15 februari 2022 (enligt kontoutdrag)? Kopior på avslutshandlingar önskas. Är det på bolagets eller bankens initiativ som konto avslutas och i så fall, varför avslutar banken.

Vänligen skicka begärda uppgifter genom att svara på detta mail. Om uppgifterna inte kan lämnas till Ekobrottsmyndigheten inom tre till fem arbetsdagar vänligen kontakta den utredare som begär uppgifterna

Vänliga hälsningar

Eva Berzell

Frågor kan ställas via mail till, eva.berzell@ebm.se

På uppdrag av
Åklagare Marina Chirakova

Kenneth Larsson

Från: AML Office <amloffice@svea.com>
Skickat: den 31 oktober 2023 12:32
Till: Kenneth Larsson
Ämne: Sv: Rättelse begäran
Bifogade filer: Anledning till rapport_Bolagsspecialisten Sverige AB.docx; Engagemangsöversikt_Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785.docx

Hej Kenneth,

Med hänvisning till uppgiftsbegäran med diarienummer EB-6472-22, se efterfrågade uppgifter bifogade.

Återkom om ytterligare uppgifter önskas.

Med vänlig hälsning

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Skickat: den 31 oktober 2023 10:29
Till: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Ämne: Rättelse begäran

Hej igen
Jag skrev felaktigt FI i förra begäran denna är rättad och det avser FIPO.

Med vänlig hälsning
Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm
Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

CAUTION: This email originated from outside of Svea. Do not open attachments or links from unknown senders or unexpected email.

Bilaga

1. Anledning till rapport

Bilaga till Externt dokument 2024-01-31 10:22, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Anledning till rapport

Inledning:

Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785 (Kunden) blev kund hos Svea Bank (Banken) 2021-03-23. Kundens engagemang hos Banken är avslutat sedan 2022-06-03, men dessförinnan omfattades engagemanget av ett transaktionskonto (9660-9364062) samt ett Sparkonto (9660-1353916).

Händelseförlopp:

Kunden förekommer i ärende **TKBS** samt förekommer i ett flertal förfrågningar från Polismyndigheten och Skatteverket.

Transaktionsanalys:

Under perioden 2021-03-23 till 2022-06-03 har Kunden haft en total omsättning på 35 244 714 kr på sitt transaktionskonto. Omsättningen har genererats genom insättningar från diverse konton i olika banker eller via Swishbetalningar. Återkommande förekommer meddelandetexter med organisationnummer eller företagsnamn.

Utgående transaktioner uppgår till motsvarande belopp som omsatts, och uttag sker mestadels genom banköverföringar eller bankgirobetalningar. Återkommande förekommer meddelandetexter med antingen organisationsnummer eller företagsnamn i kombination med ”aktier”.

Företrädare:

Bolagsspecialisten Sverige AB och dess företrädare är uppmärksammade i media pga pågående ärende EB-6472-22, där tre personer för närvarande är häktade. Ärendet avser misstänkt näringspenningtvätt.

Kundkännedom:

Som svar på bankens kundkännedomsfrågor har Kunden angett en förväntad årsomsättning på 3 till 30 MKR. Företagskontot uppges ska användas för att göra/ta emot betalningar och detta ska ske varje månad. Syftet med sparkontot är ekonomiska trygghet.

Samlad bedömning:

Bolagsspecialisten Sverige AB rapporteras med anledning av att bolaget varit Kund hos Svea Bank under perioden 2021-03-23-2022-06-03, en tidsperiod som omfattas av häktningsframställan, varför det finns starka skäl att misstänka att engagemanget i Svea Bank nyttjats för den brottslighet som bolaget är misstänkt för.

Vidtagna/planerade åtgärder:

Engagemanget är sedan tidigare avslutat av Banken.

Bilaga

2. Engagemangsöversikt

Bilaga till Externt dokument 2024-01-31 10:22, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Engagemangsöversikt för Bolagsspecialisten Sverige AB (559046-1785) i Svea Bank:

- Transaktionskonto: (9660-9364062) aktiverat 2021-03-31, avslutat 2022-06-03.
- Sparkonto: (9660- 1353916) aktiverat 2021-03-31, avslutat 2022-03-18.

Bolagsspecialisten Sverige AB blev kund i Svea Bank 2021-03-31 och avslutades på Bankens initiativ den 2022-06-03. Inga krediter eller kreditkort finns kopplade till kunden från Svea Bank.

Historiskt utbyte av fullmakt:

Ola Myrling 197507050339

Filtrerar 2 av 2

Tidsstämpel	Roll	Förändring av åtkomst	Ändrad av
2021-03-31 15:07:56	Full access	Tillagd/Ändrad	Ola Myrling (197507050339)
2022-01-11 12:37:10	Full access	Borttagen	Tom Wickström (198705270034)

Lilian Edington 197912014706

Filtrerar 2 av 2

Tidsstämpel	Roll	Förändring av åtkomst	Ändrad av
2021-04-27 08:32:50	Kan förbereda	Tillagd/Ändrad	Nehad Bari (199306059677)
2022-03-18 10:00:39	Kan förbereda	Borttagen	[redacted]

Edith Lau 198108095020

Filtrerar 2 av 2

Tidsstämpel	Roll	Förändring av åtkomst	Ändrad av
2021-04-27 14:32:13	Kan förbereda	Tillagd/Ändrad	Nehad Bari (199306059677)
2022-03-18 10:00:37	Kan förbereda	Borttagen	[redacted]

Daniel Prem 198309050295

Filtrerar 2 av 2

Tidsstämpel	Roll	Förändring av åtkomst	Ändrad av
2021-09-02 07:45:29	Full access	Tillagd/Ändrad	Nehad Bari (199306059677)
2022-03-18 10:00:35	Full access	Borttagen	[redacted]

Tom Wickström 198705270034

Filtrerar 2 av 2

Tidsstämpel	Roll	Förändring av åtkomst	Ändrad av
2021-04-26 12:04:42	Full access	Tillagd/Ändrad	Ola Myrling (197507050339)
2022-03-18 10:00:40	Full access	Borttagen	[redacted]

Nehad Bari 199306059677

Filtrerar 3 av 3

Tidsstämpel	Roll	Förändring av åtkomst	Ändrad av
2021-04-26 12:17:01	Full access	Tillagd/Ändrad	Tom Wickström (198705270034)
2021-10-15 09:24:40	Kan förbereda	Tillagd/Ändrad	Tom Wickström (198705270034)
2021-10-22 05:10:01	Kan förbereda	Borttagen	Tom Wickström (198705270034)

Medarbetares namn har exkluderats genom markering.

Svea Bank utfärdar/tillhandahåller inte bankfack eller bankdosa.

Personuppgifter:

E-post: info@bolagsspecialisten.se

Skatteland: Sweden

Organisationsnummer: 559046-1785

Telefonnummer: +46704264111

Postadress:

Hammarby Allé 93

12063 Stockholm

Sweden

Kundkännedom:

Om företaget

Hanterar företaget kontanter?

Nej

Har företaget verksamhet utanför EU/EES?

Nej

Produkter

Företagskonto

Vad kommer ditt företag att använda företagskontot till?

Göra betalningar

Ta emot betalningar

Vilken omsättning förväntas företaget ha kommande år?

Mellan 3 och 30 miljoner

Hur ofta kommer ni att göra insättningar/uttag?

Varje månad

Sparkonto

Vad är syftet med sparkontot?

Ekonomisk trygghet

Och hur ofta kommer ni att göra uttag?

Mer sällan

Uppskatta, hur ofta kommer ni att göra insättningar på sparkontot?

Mer sällan

Uppskatta, hur stora kommer insättningarna på sparkontot att vara?

20 000 – 50 000 kr

Bilaga

3. Mail & svar ang kompletternade fråga

Bilaga till Externt dokument 2024-01-31 10:22, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Kenneth Larsson

Från: AML Office <amloffice@svea.com>
Skickat: den 1 november 2023 13:15
Till: Kenneth Larsson
Ämne: Sv: Rättelse begäran

Hej Kenneth,

Det stämmer som du skriver. Företagskunden har endast rapporterats till FIPO nyligen, inte i samband med kundens engagemangsavslut.

Hör av dig om du skulle ha fler frågor.

Med vänlig hälsning

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Skickat: den 1 november 2023 12:46
Till: AML Office <amloffice@svea.com>
Ämne: SV: Rättelse begäran

Ok en sista fråga då..
Innebär det att det har anmälts till FIPO nu i närtid och inte i samband med att ni avslutade kontot.

Med vänlig hälsning
Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm
Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Från: AML Office <amloffice@svea.com>
Skickat: den 1 november 2023 09:52
Till: Kenneth Larsson <kenneth.larsson@ebm.se>
Ämne: Sv: Rättelse begäran

Hej Kenneth,

1. Grunden till Svea Banks beslut om att avsluta Bolagsspecialisten Sverige AB's engagemang är pga bristande kundkännedom.
   Motiveringen till FIPO angående rapporteringen anser vi framgår under rubriken "Samlad bedömning":
   Bolagsspecialisten Sverige AB rapporteras med anledning av att bolaget varit Kund hos Svea Bank under perioden 2021-03-23-2022-06-03, en tidsperiod som omfattas av häktningsframställan, varför det finns starka skäl att misstänka att engagemanget i Svea Bank nyttjats för den brottslighet som bolaget är misstänkt för.
2. TKBS är ett internt begrepp mellan Svea Bank och Finanspolisen.
3. Namnen som framgår i fet blå text är fullmaktshavaren. Den person som har gjort ändringar av fullmakter framgår längst till höger under rubriken "Ändrad av".

Återkom om du har ytterligare funderingar eller frågor.

Med vänlig hälsning

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Skickat: den 31 oktober 2023 13:38
Till: AML Office <amloffice@svea.com>
Ämne: SV: Rättelse begäran

Hej
Tack för informationen. Jag har några kompletterande frågor.
1- Jag saknar grunden för att Svea bank valt att avsluta Bolagsspecialisten Sverige AB som kund. Jag saknar Svea banks motivering/ anmälan till FIPO om vad skälet / grunden till eran misstanke baserats på?

2- Vad avses under rubriken "Händelseförlopp" med ärende TKBS?

3- Gällande "Historik utbyte av fullmakt" så framgår namn i fet blå text. Skall jag tolka det som att den personen genomfört ändringar av fullmakter?

Med vänlig hälsning

Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm
Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Från: AML Office <amloffice@svea.com>
Skickat: den 31 oktober 2023 12:32
Till: Kenneth Larsson <kenneth.larsson@ebm.se>
Ämne: Sv: Rättelse begäran

Hej Kenneth,

Med hänvisning till uppgiftsbegäran med diarienummer EB-6472-22, se efterfrågade uppgifter bifogade.

Återkom om ytterligare uppgifter önskas.

Med vänlig hälsning

SVEA

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: kenneth.larsson@ebm.se <kenneth.larsson@ebm.se>
Skickat: den 31 oktober 2023 10:29
Till: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Ämne: Rättelse begäran

Hej igen
Jag skrev felaktigt FI i förra begäran denna är rättad och det avser FIPO.

Med vänlig hälsning
Inspektör Kenneth Larsson
Tel 010-562 99 55, 0733-31 59 41

Tredje Ekobrottskammaren, Stockholm

Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, BOX 820, 101 36 Stockholm
Växel 010-562 90 00, Fax 010-562 92 39

CAUTION: This email originated from outside of Svea. Do not open attachments or links from unknown senders or unexpected email.

Eva Berzell

Från: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Skickat: den 24 februari 2023 16:11
Till: Eva Berzell
Ämne: VB: EB6472-22

Hej Eva,

Inkommer med begärd information i ärende: EB6472-22
I detta fall hänvisade vi till följande paragraf från våra avtalsvillkor "det enligt Bankens bedömning föreligger misstanke om att konto och/eller tjänsten används eller kommer att användas för eller i samband med brottslig verksamhet eller i övrigt i strid med gällande lagstiftning, förordning, eller myndighetsföreskrifter, eller på ett sätt som kan orsaka Banken eller annan skada," samt denna paragraf "Kunden i orimlig grad betungar eller besvärar Banken eller dess anställda och inte förmås till rättelse.".

Företaget var en bolagsförmedlare som sålde vidare bolag till oss, personerna som de sålde bolagen till var ofta kriminella, och de transaktioner banken observerade på deras konton var avvikande och misstänksamma. Bolaget ringde mycket via telefon istället för att svara skriftligen och de inkom inte med de underlag vi efterfrågade. Med anledning av detta valde banken att avsluta bolagets engagemang.

Återkom vid ytterligare frågor eller funderingar,

Med vänliga hälsningar,

Svea Bank-2526

SVEA

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: Eva.Berzell@ebm.se <Eva.Berzell@ebm.se>
Skickat: den 23 februari 2023 13:42
Till: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Ämne: SV: EB6472-22

Hej,

Kan jag skicka kompletterande frågor på detta sätt?

Uppgift om på vilket sätt bolaget inte uppfyllde avtalsvillkor och vilka brister i kundkännedom, dvs. mer konkret vilka brister banken iakttagit som medförde att bolagets konton avslutades.
Kontakta gärna mig på telefon nedan om jag behöver ställa frågan på annat sätt.

Mvh

Eva Berzell
Ekorevisor
Tredje kammaren, Ekobrottsmyndigheten
Hantverkargatan 15, Box 820, 101 36 Stockholm
Direkt:010-562 9267, Mobil 0705-690 082
Växel: 010-562 9000

Från: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Skickat: den 23 februari 2023 11:11
Till: Eva Berzell <Eva.Berzell@ebm.se>
Ämne: VB: EB6472-22

Hej,

Inkommer med begärd information i ärende: EB6472-22
Banken sa upp bolaget med hänvisning till avtalsvillkoren samt på grund av bristande kundkännedom. Vänligen se den bifogade Excelfilen för kopia på kommnukationen som skedde när Banken sade upp kunden.

Återkom vid ytterligare frågor eller funderingar,

Med vänliga hälsningar,

Svea Bank-2526

SVEA

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00
Vxl: +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Från: Eva.Berzell@ebm.se <Eva.Berzell@ebm.se>
Skickat: den 23 februari 2023 09:46
Till: Polisförfrågningar <polisforfragningar@svea.com>
Ämne: EB6472-22

Begäran om uppgifter, tack

Eva Berzell
Ekorevisor
Tredje kammaren, Ekobrottsmyndigheten

Från: Christina Callander <christina.callander@svea.com>
Skickat: den 22 december 2023 17:20
Till: kenneth.larsson@ebm.se.s
Ämne: Ang EB 6472-22
Bifogade filer: Ang EB 6472-22 (12,0 kB); Ang EB 6472-22 (24,8 kB); Ang EB 6472-22 (26,6 kB); Ang EB 6472-22 (19,8 kB)

Hej,

bifogat finns kommunikation kopplat till uppsägning av kundavtalet.

Har fått följande information i samband med dialog med tidigare anställda:

- Inget samarbetsavtal har förelegat mellan Svea och Bolagsspecialisten, Svea har heller aldrig givit dem någon ersättning.
- Svea observerade att Bolagsspecialisten förekom i samband med kunder som avslutades pga att AML-risken inte kunde hanteras, varefter möte togs med Bolagsspecialisen för att förstå vad de höll på med.
- Bevakade inflödet en viss period varefter manuell fördjupad granskning infördes mot bolag där företrädarna för Bolagsspecialisten suttit i styrelsen,
- Kunderna inkom till Svea via vanlig onboarding.
- Då spärr saknades för att blocka nya inkommande kunder begärdes från Bolagsspecialisten lista över vilka kunder som kom från dem, extrakontroll genomförds på dessa kunder och i flera fall nekades nya kundförhållanden.
- Kundförhållet med dem sades upp, se bifogad dokumentation.
- Kunder som de ”förmedlat” har sagts upp.

Med vänlig hälsning
Christina Callander

Christina Callander
SUB/ Head of AML Office

Direct: +46 8 735 76 17
Mob: +46 70 600 18 46
christina.callander@svea.com

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 735 90 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

Bilaga

1. Nicklas till SVEA 22-03-18 kl 09:43

Bilaga till Externt dokument 2024-01-31 09:40, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Från: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 18 mars 2022 09:43
Till: Jeanette Kangur; Tom Wickström
Ämne: Sv: Samtal

Hej Jeanette och Svea Bank

Vi väljer att ta vår dialog med er genom dig Jeanette.
Vi är mycket nöjda med er som bank. All kommunikation inför att vi skulle bli kund, all feedback all kommunikation har varit superbra. Vi är supernöjda med dig och Banken förutom den slutliga hanteringen av oss som företag och entreprenörsgrupp.

Ni har grundligt gått igenom vår verksamhet innan vi fick bli kunder.
Vi bedriver en seriös verksamhet, vi har en seriös redovisningsfirma som sköter våra böcker, vi betalar våra skatter till punkt och pricka och vi har en revisor som skriver på våra böcker. Vi är helt transparenta med vår verksamhet, våra rutiner och vårt sätt att göra affärer.
Vi har som alla entreprenörer barnsjukdomar, problem med anställda och alla andra problem som det innebär att skapa en fungerande verksamhet och produkt. Vi har inte varit prickfria under vår uppstart, det har vi varit 100% öppna med när vi kom till er på Svea. Vi har också styrt om alla våra rutiner kring att stänga ner alla bankkonton vid samtliga våra avvecklingar på inrådan av er. Ett beslut och som vi tog action på bara någon vecka efter det ni påtalad ökad säkerhet för alla banker i och med den rutinen. Vi gör över 1000 affär årligen och vi ökar stadigt i volym vi har genomgående nöjda kunder.

Vi är givetvis ledsna, upprörda och till viss del också förbannade i och med at vi känner oss påhoppade då vår heder är ifrågasatt , sedan att bli uppsagda som kund på alla hjärtans dag via sms är väl bland det mest märkliga jag som entreprenör varit med om. Har ändå drivit olika bolag sedan jag var 19 år och är nu 47 så är detta bland det skevaste jag varit med om. Vi har heller inte fått 1 skäl skriftligen presenterat för oss varför vi inte skulle vara berättigade att ha tillgång till transaktionskonton.

Vi har tagit detta vidare internt i vår ägargrupp och vi kommer att bestrida vår uppsägning och är beredda att denna gång ta det hela vägen om vi måste. Vi köper inte detta. Vi har också under en tid rådfrågat och konsulterat en mängd olika experter och sakkunniga som även de lyfter på ögonbrynen över vår rätt att vara kund och hanteringen av oss. De går givetvis under sekretess och denna fråga diskuteras enbart i ägarforumet och med dessa.

Vi vill ha en fortsatt rak och bra dialog med er som den seriös och hårt jobbande affärspartner vi är idag.

Vi utgår efter detta mail att alla våra banktjänster fortsatt kommer att fungera på som normalt

Väl mött / Ägargruppen / Tom Wickström och Nicklas Sångberg

--
Nicklas Sångberg
Marknad och partneransvarig

E nicklas@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 70 387 71 77

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Jeanette Kangur <jeanette.kangur@svea.com>
Skickat: den 15 februari 2022 13:09
Till: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Samtal

Hej

Jag visar till samtal av i dag och visar till bankens klagomålshantering: https://www.svea.com/se/sv/om-oss/kundklagomal/

Jeanette Kangur
Head of Operations

Direct: +46 8 616 99 91
Mobile: +46 72 22 727 52
jeanette.kangur@svea.com

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

CAUTION: This email originated from outside of Svea. Do not open attachments or links from unknown senders or unexpected email.

Bilaga

2. Tom till SVEA 22-03-18 kl 10:24

Bilaga till Externt dokument 2024-01-31 09:40, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 18 mars 2022 10:24
Till: Jeanette Kangur
Ämne: Sv: Samtal

Hej,

Kan du kolla vilka konton detta innefattar? Märkligt att man avslutar alla bolag till följd av detta. Det är olika ägande i olika bolag, har samtliga begått fel eller vad beror det på att Byggentreprenaden blir uppsagd? Helt olika verksamheter. Mitt privatkonto? Får jag ha kvar detta? Inte sett något besked om den men jag har pengar där som jag behöver flytta om detta också avslutas idag. Vi kommer inte acceptera detta beslut baserat på dessa grunder, jag har tagit in juridisk hjälp med detta som känner till ett liknande fall hos Swedbank där man sagt upp på felaktiga grunder som inte blev till gagn för den banken. Vi måste gå vidare med detta då ni inte ger oss annat val att driva vår verksamhet vidare. Allt vi kräver är bankkonto för att driva verksamhet. Men just nu saboterar ni affärer värde miljontals kronor för oss. Vi kommer inte försvinna till följd av detta. Bedömer man oss vara ett så stort problem? Är det då lättare att sabotera? Samla den kreditinstans i Sverige som tycker vi är ett problem, sätt ett pris så ser vi till att inte driva verksamheten vidare. Tills dess är Bolagsspecialisten en verksam helt laglig verksamhet som kommer att fortsätta. Vi är trötta på dialogen och sabotagen mot oss men det kommer inte att få bort oss. Vi är öppna för utköp av marknaden, det kan vi ta dialog om kan du föra vidare men vi tänker inte lägga oss ner och dö.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten Sverige AB | Hammarby Allé 93 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Bolags specialisten

Från: Jeanette Kangur <jeanette.kangur@svea.com>
Skickat: den 18 mars 2022 10:14
Till: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Kopia: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Samtal

Hej Nicklas,

Jag tackar för det bra samarbete och den dialog vi har haft, men beslutet kring avslut av företagets engagemang kvarstår.
Berörd enhet meddelar att företagets konton kommer att avslutas i dag fredag 18:e mars.

Jeanette Kangur
Head of Operations

jeanette.kangur@svea.com

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

CAUTION: This email originated from outside of Svea. Do not open attachments or links from unknown senders or unexpected email.

Bilaga

3. Tom till SVEA 22-03-18 kl 10:43

Bilaga till Externt dokument 2024-01-31 09:40, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 18 mars 2022 10:43
Till: Jeanette Kangur
Ämne: Re: Samtal

Tack Jeanette! Inget personligt det förstår nog både du och jag. Men det är klart att vi är upprörda och vi måste se om våran affär också.

Hämta Outlook för iOS

Från: Jeanette Kangur <jeanette.kangur@svea.com>
Skickat: Friday, March 18, 2022 10:32:26 AM
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Samtal

Hej Tom,

Jag behöver hänvisa dig till bankens klagomålshantering: https://www.svea.com/se/sv/om-oss/kundklagomal/

Jeanette Kangur
Head of Operations

jeanette.kangur@svea.com

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

CAUTION: This email originated from outside of Svea. Do not open attachments or links from unknown senders or unexpected email.

Bilaga

4. Tom till SVEA 22-03-22 kl 15:26

Bilaga till Externt dokument 2024-01-31 09:40, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 22 mars 2022 15:26
Till: Jeanette Kangur
Ämne: Sv: Samtal

Ni har ingen rätt juridiskt att neka oss ett transaktionskonto Jeanette. vi har tittat upp detta juridiskt. Tilläggstjänster som Bankgirot/Plusgirot är en sak men enligt svensk lag får ni inte neka någon ett transaktionskonto. Vi kräver att ni öppnar upp våra konton igen. Om ni vill avsluta Bankgiro på dessa påhittade grunder får det vara så men ett transaktionskonto ska vi iallafall ha kvar.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten Sverige AB | Hammarby Allé 93 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Jeanette Kangur <jeanette.kangur@svea.com>
Skickat: den 18 mars 2022 10:32
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Samtal

Hej Tom,

Jag behöver hänvisa dig till bankens klagomålshantering: https://www.svea.com/se/sv/om-oss/kundklagomal/

Jeanette Kangur
Head of Operations

jeanette.kangur@svea.com

Svea Bank AB (publ)
SE-169 81, Solna, Sweden
Phone number +46 8 616 99 00

Evenemangsgatan 31
svea.com

NOTICE: This email is confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure and is intended solely for the use of the named addresse(s). If you are not an intended recipient, you are hereby notified that any dissemination, distribution, printing, disclosure or use of the contents of this communication is strictly prohibited. If you received this transmission in error, please notify the sender by reply e-mail and delete this message and any attachment(s) hereto. Thank you.

CAUTION: This email originated from outside of Svea. Do not open attachments or links from unknown senders or unexpected email.

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority
Tredje ekobrottskammaren, Stockholm

Eva Berzell
Ekorevisor

Tjänsteanteckning

Datum
2024-02-23

Sida
1 (1)

Dnr
EB6472-22

Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032 och Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785

Bokförda kostnader avseende fakturor utställda av StartUp Juristerna, Svensk Innovation & Juridik AB

Både Bolagsspecialisten Stockholm AB (BS Sthlm) och Bolagsspecialisten Sverige AB (BS Sverige) har bokfört kostnader avseende fakturor utställda av StartUp Juristerna, Svensk Innovation & Juridik AB (StartUp Juristerna).

BS Sthlm har för räkenskapsår (rå) 2020 bokfört konsultkostnader på 146 250 kr inklusive moms avseende tio mottagna fakturor från StartUp Juristerna, daterade 29 januari-8 december 2020. Fakturorna är utställda med moms och skulle bokförts som kostnad exkl. moms samt ingående moms.

Åtta fakturor avser *Juridisk rådgivning månad* och två fakturor avser *Avtalsgranskning, avtalsupprättande och rådgivning* respektive *Upprättande av avtal*". Avtalsfakturorna" har daterats 29 januari 2020, 25 000 kr (exkl. moms 6 250 kr) och 16 november 2020, 12 000 kr (exkl. moms 3 000 kr). *Bilaga 1 avtalsfakturor, ex. på rådgivningsfaktura.*

BS Sverige har för rå juli 2021-juni 2022 bokfört konsultkostnader på 168 750 kr inklusive moms avseende nio mottagna fakturor daterade 3 september 2021-10 april 2022. Fakturorna avser *Juridisk rådgivning månad* och är utställda med moms. De skulle därmed ha bokförts som kostnad exkl. moms samt ingående moms. Fakturorna avser *Juridisk rådgivning månad.*

BS Sverige har för rå juli 2022-juni 2023 bokfört Advokat- och rättegångskostnader på 75 000 kr inklusive moms avseende fyra mottagna fakturor daterade 4 juli-4oktober 2022. Fakturorna är utställda med moms och skulle bokförts som kostnad exkl. moms samt ingående moms.

Noteras att BS Sthlm och BS Sverige bokfört StartUp Juristernas "Rådgivningsfakturor" som konsultkostnader, men BS Sverige även som advokat- och räkttegångskostnader enligt använt bokföringskonto. Av fakturatext *Juridisk rådgivning plus belopp* kan inte förstås vad som avses.

Eva Berzell

Eva Berzell, ekorevisor

Från
Svensk Innovation & Juridik AB
Drottninggatan 88F
111 36 STOCKHOLM

Faktura

Fakturaadress
Bolagsspecialisten Stockholm AB
Kronobergsgatan 27
11233 STOCKHOLM

OCR-nummer	2020131554533
Fakturadatum	2020-01-29
Förfallodatum	2020-02-13 (15 dagar)
Leveranstidpunkt	2020-01-29
Betalas till Bankgiro	538-7154
Fakturanummer	0000453
Vår referens	Malki Afram
Er referens	Tom Wickström

Kvantitet	Beskrivning	Pris	Totalt
1 st	Avtalsgranskning, avtalsupprättande och rådgivning	25 000,00 kr	25 000,00 kr

Exklusive moms	25 000,00 kr
Moms (25%)	6 250,00 kr
Att betala	**31 250,00 kr**

Från
Svensk Innovation & Juridik AB
Drottninggatan 88F
111 36 STOCKHOLM

Faktura

Fakturaadress
Bolagsspecialisten Stockholm AB
Kronobergsgatan 27
11233 STOCKHOLM

OCR-nummer	2020131556322
Fakturadatum	2020-11-16
Förfallodatum	2020-12-01 (15 dagar)
Leveranstidpunkt	2020-11-14
Betalas till Bankgiro	538-7154
Fakturanummer	0000632
Vår referens	Malki Afram
Er referens	Tom Wickström

Kvantitet	Beskrivning	Pris	Totalt
1 st	Upprättande av avtal	12 000,00 kr	12 000,00 kr

Exklusive moms	12 000,00 kr
Moms (25%)	3 000,00 kr
Att betala	**15 000,00 kr**

Från

Svensk Innovation & Juridik AB
Drottninggatan 88F
111 36 STOCKHOLM

Faktura

OCR-nummer	2021131557716
Fakturadatum	2021-06-01
Förfallodatum	2021-06-16 (15 dagar)
Leveranstidpunkt	2021-06-01
Betalas till Bankgiro	538-7154
Fakturanummer	0000771
Vår referens	Malki Afram
Er referens	Tom Wickström

Fakturaadress

Bolagsspecialisten Stockholm AB
Kronobergsgatan 27
11233 STOCKHOLM

Beskrivning	Pris
Juridisk rådgivning (maj)	23 000,00 kr
Exklusive moms	23 000,00 kr
Moms (25%)	5 750,00 kr
Att betala	**28 750,00 kr**

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Case generated **Friday, September 8, 2023**
Report generated **Friday, February 23, 2024**

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	Evidence, Of interest
To	Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-01-20 13:16:29
Subject	VB: Återkoppling
Body	

Tom Wickström
VD

Från: Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se>
Skickat: den 17 januari 2020 13:58
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Re: Återkoppling

Hej Tom!

Bifogar tre avtal:

Ett där ni förvärvar bolag
Ett där ni säljer bolag
Ett aktieägaravtal

I era två köpavtal har jag gjort vissa ändringar i er text så att det ska hålla juridiskt samt gjort större tillägg i grön text där jag ansett att det funnits ett behov för att utöka ert skydd.

I aktieägaravtalet har jag skapat en grund som du kan använda - jag baserade det på att du nämnde att ni skulle vara 5 delägare. Antal delägare samt fördelning av aktier går att ändra fritt.

Återkom med eventuella funderingar samt säg till om du har önskemål kring tillägg eller ändringar.

Återkom även gärna med era faktureringsuppgifter så kan jag se till att maila fakturan.

Mvh,

Malki

Den lör 4 jan. 2020 kl 21:05 skrev Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>:

> Detta accepterar vi. Vi behöver också som du nämnde en paragraf där köpare åtar sig personlig borgen på liggande skuldebrev i bolaget.
>
> Tom Wickström
> VD
>
> E tom@bolagsspecialisten.se
> M + 46 (0) 76 709 33 38
>
> Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
> Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
> www.bolagsspecialisten.se
>
> **Från:** Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se>
> **Skickat:** den 3 januari 2020 14:21:28
> **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
> **Ämne:** Återkoppling
>
> Hej Tom!
>
> Nu har jag hunnit granska era avtal och fundera vidare över era behov. Sett i ljuset av vad vi diskuterade under mötet och att ni behöver skydda er i förhållande till säljare och köpare anser jag att det behövs en ordentlig revidering av avtalen. Förslagsvis reviderar jag bägge avtal samt gör nödvändiga tillägg och ändringar. Till detta följer all nödvändig rådgivning och korrespondens med er kring avtalen och eventuella önskemål om tillägg/ändringar ni kan tänkas ha.
> För arbetet tar vi ett fast pris om 17 500 kr exklusive moms. Återkom om ni accepterar priset så kan jag sätta igång omgående.
>
> Med önskan om en trevlig helg,
>
> Malki Afram

--

Malki Afram
Partner och Jurist

Mobil: 072- 251 26 36
E-post: malki.afram@startupjuristerna.se

Adress: StartupJuristerna
Drottninggatan 88F
111 36 Stockholm

Följ oss på / Follow us on

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> Subject: VB: Återkoppling Thread-Topic: Återkoppling Thread-Index: AQHVwji2E+9K/ffZ90KeqKqAWuU0m6fa7+k1gBP3YICABLvmZg== Date: Mon, 20 Jan 2020 13:16:29 +0000 Message-ID: <AM6P191MB0406B55D0A65B7F6D46BFBD9A4320@AM6P191MB0406.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <D11C5DC5-29B6-49FE-AA77-50B4DE8718E9@startupjuristerna.se> <AM6P191MB0406F293 D398B16359CC2A2EA4220@AM6P191MB0406.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<CAC- 6ZV3khAhqkNLE=zkvWVTXy5 Nb=Zu7QMCMGFvT5i2j2BfdVA@mail.gmail.com> In-Reply-To: <CAC-6ZV3khAhqkNLE=zkvWVTXy5Nb=Zu7QMCMGFvT5i2j2BfdVA@mail.gmail.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	6d8d7b5fa92988524b61861a6705c8f2
SHA1 Hash	355115eb143b677425506544f114f3c4bc693144
Attachment Name(s)	Outlook-fsxebjhr.png, Bolagsspecialisten - försäljning av bolag.docx, Bolagsspecialisten - Aktieägaravtal.docx, Bolagsspecialisten - köp av bolag.docx, Outlook-fsxebjhr.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\2\Messages\23026.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\2\Attachments\23026\1.2\Outlook-fsxebjhr.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\2\Attachments\23026\4\Bolagsspecialisten - försäljning av bolag.docx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\2\Attachments\23026\3\Bolagsspecialisten - Aktieägaravtal.docx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\2\Attachments\23026\2\Bolagsspecialisten - köp av bolag.docx
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	377198
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_377198.msg

Tuula Margit Bouhli

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 17 januari 2020 14:18
Till: Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Återkoppling
Bifogade filer: Bolagsspecialisten - försäljning av bolag.docx; Bolagsspecialisten - Aktieägaravtal.docx; Bolagsspecialisten - köp av bolag.docx

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se>
Skickat: den 17 januari 2020 13:58:51
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Re: Återkoppling

Hej Tom!

Bifogar tre avtal:

Ett där ni förvärvar bolag
Ett där ni säljer bolag
Ett aktieägaravtal

I era två köpavtal har jag gjort vissa ändringar i er text så att det ska hålla juridiskt samt gjort större tillägg i grön text där jag ansett att det funnits ett behov för att utöka ert skydd.

I aktieägaravtalet har jag skapat en grund som du kan använda - jag baserade det på att du nämnde att ni skulle vara 5 delägare. Antal delägare samt fördelning av aktier går att ändra fritt.

Återkom med eventuella funderingar samt säg till om du har önskemål kring tillägg eller ändringar.

Återkom även gärna med era faktureringsuppgifter så kan jag se till att maila fakturan.

Mvh,

Malki

Den lör 4 jan. 2020 kl 21:05 skrev Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>:

> Detta accepterar vi. Vi behöver också som du nämnde en paragraf där köpare åtar sig personlig borgen på liggande skuldebrev i bolaget.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se>
Skickat: den 3 januari 2020 14:21:28
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Återkoppling

Hej Tom!

Nu har jag hunnit granska era avtal och fundera vidare över era behov. Sett i ljuset av vad vi diskuterade under mötet och att ni behöver skydda er i förhållande till säljare och köpare anser jag att det behövs en ordentlig revidering av avtalen. Förslagsvis reviderar jag bägge avtal samt gör nödvändiga tillägg och ändringar. Till detta följer all nödvändig rådgivning och korrespondens med er kring avtalen och eventuella önskemål om tillägg/ändringar ni kan tänkas ha.
För arbetet tar vi ett fast pris om 17 500 kr exklusive moms. Återkom om ni accepterar priset så kan jag sätta igång omgående.

Med önskan om en trevlig helg,

Malki Afram

--

Malki Afram
Partner och Jurist

Mobil: 072- 251 26 36
E-post: malki.afram@startupjuristerna.se

Adress: StartupJuristerna
Drottninggatan 88F
111 36 Stockholm

Följ oss på / Follow us on

A K T I E Ö V E R L Å T E L S E A V T A L

Försäljning av bolag från Bolagsspecialisten AB till XXXX

SÄLJARE
Namn Bolagsspecialisten Stockholm AB
Organisationsnummer 559078-2032
Referens Tom Wickström
Telefonnummer 08-12441410
Adress Kronobergsgatan 27 Postnummer 112 33 Postort Stockholm
Säte Stockholm

KÖPARE
Namn
Personnummer
Telefonnummer
Adress Postnummer Postort

1. KÖPEOBJEKT Säljaren överlåter till köparen på nedan angivna villkor:

Samtliga aktier i XXXX BOLAGET AB - 556655-5566 till Köparen.

2. KÖPESKILLING
Köparen skall erlägga en köpeskilling motsvarande nedanstående belopp för att erhålla aktierna i XXXX BOLAGET AB:
Belopp (Kronor) Med bokstäver Belopp (Kronor) Med siffor

3. ÖVERLÅTELSEDATUM
Parterna är överens om att datum för överlåtelsen är: 2019-12-18 (”Tillträdesdatum”) om ej Parterna skriftligen kommit överens om annat överlåtelsedatum. Vid Tillträdesdatumet skall samtliga villkor som Parterna kommit överens om vara uppfyllda om ej annat skriftligen framkommer genom detta Avtal.

4. KÖPEOBJEKTETS SKICK
Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga skulder , kommande skulder eller betalningsanmärkningar. Parterna är överens om att Köparen går i borgen får Bolagets eventuella skulder och att i den mån eventuella anspråk riktas mot Bolaget eller i det fall Bolaget likvideras eller i övrigt blir föremål för en konkurs skall Säljaren hållas ansvarsfri. Säljaren garanterar att såvitt denne har kännedom så överlåts aktierna utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.

5. UTGIFTER OCH INKOMSTER
Parterna är införstådda med att Säljaren förbehåller sig den fullständiga äganderätten till köpeobjektet fram till det överlåtelsedatum som framgår enligt punkt 3. Säljaren skall svara för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet fram till och med det angivna

datumet. Från och med Tillträdesdatumet svarar köparen för utgifter och har rätt till inkomster avseende köpeobjektet.

6. BOLAGSVERKET
Köparen accepterar i och med detta avtal Bolagsverkets handläggningstider för hantering och korrigering av de ändringar man inlämnat. Bolagsspecialisten Stockholm AB kan INTE påverka dessa handläggningstider eller ge ut någon Generalfullmakt. Köparen ansvarar själv över att kontrollera och följa inlämnat ärende. Detta följer man via Bolagsverkets hemsida. Köparen står för Bolagsverkets avgifter. Köparen ansvarar för att anmäla verklig huvudman till Bolagsverket. Köparen är därmed införstådd med att denne inte kan rikta några anspråk mot Säljaren på grund av myndigheters handläggningstid eller hantering av dennes ärende i övrigt.

7. SKATTEVERKET
Köparen ansvarar över att Svensk näringsgrensindelning och dess koder (”SNI-Koder”) stämmer överens med verksamhetens ändamål. Överensstämmer inte SNI-Koderna med verksamhetens syfte måste köparen anmäla ändring av korrekta koder till Skatteverket. Köparen ansvarar även över att ändra delägare hos Skatteverket - enklast görs det via www.verksamt.se.

8. BANK
Bolagsspecialisten Stockholm AB intygar att bankkonto medföljer i köpet. Säljaren kan dock inte lämna några som helst garantier gällande bankens hantering av konto efter Köparens övertag av köpt aktiebolag.

9. ÖVRIGT
Detta köpeavtal har upprättats i två likalydande exemplar varav köparen och säljaren erhållit varsitt. Parterna är vidare överens om nedanstående punkter:

- Köparen lämnar ansvarsfrihet åt nuvarande styrelse / aktieägare.
- Köparen ansvarar för att upprätta årsredovisning och inkomstdeklaration för räkenskapsår 2019.
- Köparen måste återställa 50.000 kr som avser reglering av skuldrevers, dvs. kapital som Bolagsspecialisten Stockholm AB har tömt från bolagets företagskonto. Köparen intygar att denne går i personlig borgen för skuldreversen genom att signera detta Avtal.
- Köparen ansvarar över och garanterar för att tillsätta aktiekapital i bolaget.
- Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. I den mån Köparen ej bytt styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Säljaren skall Köparen vara ersättningsskyldig för sådan skada.

Utöver vad som följer av bestämmelserna i detta Avtal samt Bolagets bolagsordning äger Köparen ej rätt att utan Säljarens föregående skriftliga samtycke, överlåta, pantsätta eller utfärda option om att köpa eller sälja Aktierna före den XX januari 2023.

Kommenterad [MA1]: Om ni vill stoppa köparen från att sälja vidare bolaget innan ett visst datum – bra för er egen trygghet.

10. BETALNINGSFÖRSUMMELSE
Köparen betalar 100% av köpeskillingen senast 24 timmar efter signering till Bolagsspecialisten Stockholm AB. Brister köparen i sitt betalningsåtagande eller i något i detta Avtal angivet åtagande, har Säljaren rätt att ogiltigförklara köpet och åter bjuda ut Bolaget till försäljning till andra parter. Eventuella kostnader eller skador Säljaren ådragit sig

i samband med detta skall Köparen vara ersättningsskyldig för varför Bolagsspecialisten Stockholm AB förbehåller sig rätten att debitera köparen 25% av Köpeskillingen. Köparen har ej rätt att bruka Bolaget innan betalningen är gjord. Parterna är därmed överens att om Köparen ej erlagt fullständig köpeskilling vid Tillträdesdatumet skall Säljaren ha rätt att erbjuda Bolaget till annan part.

11. SEKRETESS

Parterna förbinder sig att behandla innehållet i detta Avtal som konfidentiell information och inte utan medgivande från den andra Parten röja innehållet för tredje man. Part ska dock äga rätt att lämna ut information i den utsträckning Parten är skyldig därtill på grund av (i) lag, (ii) domstols eller myndighets dom eller beslut eller (iii) att röjandet sker i samband med tvist eller annan rättsprocess rörande Parternas skyldigheter enligt Avtalet.

Parterna förbinder sig att inte utan vidare för utomstående utöver vad lag kan föreskriva yppa konfidentiell information rörande innehållet i detta Avtal eller Bolaget i övrigt. Med konfidentiell information rörande Bolaget förstås i denna bestämmelse varje uppgift – teknisk, kommersiell eller av annan art – oavsett om uppgiften dokumenterats eller inte som Bolaget önskar hålla hemlig, med undantag för uppgifter som är eller blir allmänt kända eller som kommit eller kommer till allmän kännedom på annat sätt än genom brott mot denna bestämmelse.

12. TVIST

12.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

13. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR

Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

Köparen betalar säljaren på:
Clearingnummer: 9960
Kontonummer: 4208457434
Bank: Nordea (Plusgirot)
Mottagare: Bolagsspecialisten Stockholm AB
Swish: 1232074466
Bolagets namn måste anges på Referens/Meddelande i betalningen.

A K T I E Ö V E R L Å T E L S E A V T A L

KÖPARE
Namn Bolagsspecialisten Stockholm AB
Organisationsnummer 559078-2032
Telefonnummer 08-12441410
Referens Tom Wickström
Adress Kronobergsgatan 27 Postnummer 112 33 Postort Stockholm

SÄLJARE
Namn
Personnummer
Telefonnummer
Referens/kontaktperson
Adress Postnummer Postort

ÖVERLÅTELSEDATUM
Parterna är överens om att datum för överlåtelsen är: 2019-12-18 (”Tillträdesdatum”) om ej Parterna skriftligen kommit överens om annat överlåtelsedatum. Vid Tillträdesdatumet skall samtliga villkor som Parterna kommit överens om vara uppfyllda om ej annat skriftligen framkommer genom detta Avtal.

ÖVERLÅTELSE 1.1.
Säljaren överlåter till Köparen rätten till samtliga sina aktier (nr. 1–500; ”Aktierna”) i xxxxxxx - 555566-2233 (”Bolaget”) när samtliga villkor i detta aktieöverlåtelseavtal (nedan ”Avtalet”) har uppfyllts.

1.2 Köparen skall erlägga en köpeskilling motsvarande nedanstående belopp för att erhålla aktierna i Bolaget:

NOLL Kronor (0) kronor (” Köpeskillingen”).

Köpeskillingen skall betalas till nedanstående konto:

Bank: 0
Skattekonto: 0
Skulder BR: 0
Avveckling: -5.995:-

1.3 Köpeskillingen erläggs, för Säljarens räkning, till Säljares bankkonto som betalning för bolagets aktier.

1.4 Köparen åtar sig ansvaret att byta styrelse vid överlåtelsedagen. Parterna är dock överens om att i den mån Säljaren agerat på något vis som inneburit att Köparen ej kunnat byta styrelse vid överlåtelsedagen eller i övrigt agerat på något vis som inneburit ansvar eller skada för Köparen skall Säljaren vara ersättningsskyldig för sådan skada.

2. INFORMATION OM BOLAGET

Bolaget är ett vilande bolag och det har inte bedrivit någon verksamhet dom senaste 1 månaderna. I den mån något anspråk riktas mot Bolaget kring dess nuvarande eller tidigare verksamhet skall Köparen hålla säljaren fri från ansvar för sådant anspråk.

3. SÄLJARENS GARANTIER

Säljaren, som inte givit några utfästelser om Bolaget, svarar för oriktigheter i av Säljaren lämnad information endast i den mån Säljaren haft full vetskap härom och den oriktiga uppgiften medfört väsentlig skada för Köparen. Säljaren lämnar per Avtalsdagen och Tillträdesdagen följande garantier till Köparen om inte annat skriftligen anges Parterna emellan:

Säljaren garanterar:

- Säljaren har full och oinskränkt äganderätt till Aktierna och att dessa inte är pantförskrivna samt att dispositionsrätten inte på annat sätt är inskränkt.
- att Säljaren inte undanhållit Köparen omständighet eller förhållande rörande Bolaget vilka skulle haft väsentlig betydelse vid utformning av dessa köpevillkor.
- Säljaren garanterar att den verksamhet som köpeobjektet avser har inga skulder, kommande skulder eller betalningsanmärkningar.
- Säljaren ansvarar för allt fram till överlåtelsedatum samt att tillhandahålla komplett och korrekt bokföring till köparen.
- Säljaren ansvarar för att ha gjort Årsredovisning och Inkomstdeklaration för senaste räkenskapsåret om inte Köparen och Säljaren har kommit överens om någonting annat. Säljaren ansvarar för att ta bort eventuella ombud på Skatteverket och Bankkonto.
- Säljaren är införstådd med att denne bär ansvar för eventuella skulder eller anspråk i övrigt som riktas mot Bolaget gällande perioden där denne varit ägare av Bolaget. I den mån Köparen ådrar sig några som helst kostnader på grund av händelse som rör Säljarens agerande skall Säljaren bära ansvar för att ersätta Köparen.
- Säljaren ansvarar även för åtaganden denne haft och fortsatt kommer att ha gentemot Bolagets kunder (exempelvis i form av att ha gett garantier eller liknande).
- Säljaren garanterar att aktierna överlåts utan några säkerhets-, options-, eller lösningsrätter eller andra rådighetsinskränkningar av något slag. Överlåtelsen innefattar jämväl en överlåtelse av samtliga till Aktierna hörande rättigheter, inklusive rätt till återbetalning av villkorade aktieägartillskott om ej Parterna skriftligen kommit överens om andra villkor.
- Säljaren har behörighet och befogenhet att ingå och fullgöra detta Avtal och Säljarens förpliktelser härunder. Alla beslut som är nödvändiga för att Säljaren ska kunna ingå och verkställa detta Avtal har fattats i behörig ordning och detta Avtal utgör ett giltigt och bindande Avtal för Säljaren.
- Överlåtelsen enligt detta Avtal står ej i strid med lag, författning, Bolagets bolagsordning, avtal med annan part, optionsavtal, gåvor, eller dylikt.
- Såvitt Säljaren känner till, både enskilt och tillsammans, gör de inte och har heller inte gjort, intrång i annans rättigheter, exempelvis i fråga om immateriella rättigheter tillhörande tredje man eller Bolaget på något vis som ska kunna belasta denna aktieöverlåtelse.
- Säljaren ansvarar för att ta bort sig själv från företagets digitala brevlåda.
- Säljaren åtar sig att maila Skatteverket och uppge att man inte längre är aktieägare för bolaget efter signering av avtalet. Enklast görs det via länk nedan

https://skatteverket.se/omoss/kontaktaoss/mejla/stallenfragaellerlamnaettsvar.4.71004e4c133e23bf6db8000110925.html

4. KÖPARENS GARANTIER
Köparen garanterar att vid nästkommande ordinarie bolagsstämma bevilja Bolagets nuvarande styrelse (enligt [bilägg aktuellt registreringsbevis]) ansvarsfrihet.

Köparen garanterar att denne kommer att hålla nästkommande bolagsstämma senast fjorton (14) arbetsdagar efter överlåtelsen.

Köparen äger rätten att använda bolaget till försäljning som ett tomt lagerbolag. Köparen ansvarar för samtliga hanteringar av:

- Ändringar i Bolagsverket
- Ändringar i Skatteverket
- Hantering gällande Bank
- Ändringar av verklig huvudman

5. TVIST
5.1 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska avgöras genom svensk rätt vid allmän domstol med Stockholms tingsrätt som första instans.

6. TILLÄGG OCH ÄNDRINGAR
6.1 Tillägg och ändringar till detta Avtal skall göras skriftligen samt skriftligen godkännas av bägge Parter för att kunna göras gällande.

7. BANK
7.1. Säljaren ansvarar för inkommande utav uppgifter om bankkonto till bolaget (om Bankkonto finns).
7.2 Uppgifter om bankkonto bifogar kund i "Kommentar" vid signering.

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Case generated Friday, September 8, 2023
Report generated Friday, February 23, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	Evidence
To	Daniel Prem <daniel@bolagsspecialisten.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-10-15 12:58:28
Subject	Re: Köpe- och säljavtal
Body	Hur menar du? Det är bara gå in i Oneflow och kopiera avtalsmallarna vi använder oss av idag. Hämta Outlook för iOS **Från:** Daniel Prem <daniel@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** Friday, October 15, 2021 3:54:25 PM **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se> **Ämne:** Köpe- och säljavtal Hej Tom och Nicklas, Vart kan jag hitta den senaste versionen av vårt köpe-/avvecklingsavtal och säljavtalen så att Malki och jag kan uppdatera klausulerna? Med vänlig hälsning, Daniel Prem Redovisningsekonom Snabbavveckling Mobil: 0731 529 586 Bolagsspecialisten Sverige AB Hammarby Allé 93 120 63 Stockholm
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Daniel Prem <daniel@bolagsspecialisten.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se> Subject: Re: Köpe- och säljavtal Thread-Topic: Köpe- och säljavtal Thread-Index: AdfBw6/95vuBIQMcRg2smiOQe/DwMwAAJqON Date: Fri, 15 Oct 2021 12:58:28 +0000 Message-ID: <AS8P191MB1912C0835BDA6936182F0BEDA4B99@AS8P191MB1912.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <PA4P191MB161539A12B44A018941B1AA5D9B99@PA4P191MB1615.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <PA4P191MB161539A12B44A018941B1AA5D9B99@PA4P191MB1615.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	52d014d93e91e4cc1a3a35113b65ac9a
SHA1 Hash	76de7a4224d0dfbc452227e181fb9fb700c66415
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\8\Messages\8812.emlx
Location	• n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	348064
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_348064.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 15 oktober 2021 14:58
Till: Daniel Prem <daniel@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se>
Ämne: Re: Köpe- och säljavtal

Hur menar du? Det är bara gå in i Oneflow och kopiera avtalsmallarna vi använder oss av idag.

Hämta Outlook för iOS

Från: Daniel Prem <daniel@bolagsspecialisten.se>
Skickat: Friday, October 15, 2021 3:54:25 PM
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se>
Ämne: Köpe- och säljavtal

Hej Tom och Nicklas,

Vart kan jag hitta den senaste versionen av vårt köpe-/avvecklingsavtal och säljavtalen så att Malki och jag kan uppdatera klausulerna?

Med vänlig hälsning,

Daniel Prem
Redovisningsekonom
Snabbavveckling

Mobil: 0731 529 586

Bolagsspecialisten Sverige AB
Hammarby Allé 93
120 63 Stockholm

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Case generated **Friday, September 8, 2023**
Report generated **Friday, February 23, 2024**

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	Evidence, Of interest
To	Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2022-01-24 11:49:06
Subject	Sv: Nytt avtal
Body	Det här är skuldebrevet so ligger kvar i bolaget som vi tar in. Kund betalar 1. Aktier i form av 10.000 kr - 80.000 kr eller vad dom nu betalar. Bolaget har en tömning av pengar på mellan 20.000 kr - 150.000 kr som Bolagsspecialisten betalar ut till oss som sedan betalas ut till förra aktieägaren. Kvar ligger skulden i bolaget. Vi fakturerar en fordran avseende konsultation på låt säga att skuldebrevet är 66.000 kr då fakturerar vi 66.000 kr + moms till kund för en konsultation. Sedan skickar vi tillbaka dessa 66.000 kr till bolaget och kvittar det skuldebrev vi en gång tog ut. Betalar aldrig kunden fakturan, då skickar vi dom hela vägen till konkurs. Tom Wickström VD **Från:** Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se> **Skickat:** den 24 januari 2022 12:17 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Re: Nytt avtal Vad menas med "kvittning mot intakt aktiekapital"? Mvh, Malki Afram 24 jan. 2022 kl. 11:12 skrev Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>: Detta lägger vi nu till på ALLA kunder som handlar av oss, vi ställer en faktura om konsultation, sedan kvittar VI tillbaka lånet när kunden betalt oss. Betalar man inte oss så har vi en fordran att gå på kunden med. Kan du se över formuleringen och kanske snygga till den? 8. Övrigt **"En faktura om 50.000 kr fakturerar Bolagsspecialisten avseende konsultation med 90 dagars betalning. Fakturan ställs 30 dagar före förfallo. Dessa återbetalas till köparens bolag i form av kvittning mot intakt aktiekapital. Vid betalning hävs borgenärernas motkrav om återställande av bolagets reglering av skulderevers."** Tom Wickström VD <oneflow-2598718.pdf>

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se> Subject: Sv: Nytt avtal Thread-Topic: Nytt avtal Thread-Index: AQHYEQo444uW1xi4c0miXrcPPWyCBKxyBbsAgAAIVNo= Date: Mon, 24 Jan 2022 11:49:06 +0000 Message-ID: <AS8P191MB1912630756172193A5BB0977A45E9@AS8P191MB1912.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <AS8P191MB191299C0FA88B952D5953562A45E9@AS8P191MB1912.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > <43AF41C2-4461-4ADC-9F6B-37EAF9DD8562@startupjuristerna.se> In-Reply-To: <43AF41C2-4461-4ADC-9F6B-37EAF9DD8562@startupjuristerna.se> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 suggested_attachment_session_id: 1c84997a-ef74-7988-24bd-a8d371a69d14 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	51266b35185a564539476f46ff269d1d
SHA1 Hash	5c0f188274f670fb11db8ad72ee585b8ca18a38d
Attachment Name(s)	Outlook-0tuaglnl.png, Outlook-0tuaglnl.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\Messages\6564.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\Attachments\6564\2\Outlook-0tuaglnl.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	345943
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_345943.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 24 januari 2022 12:49
Till: Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se>
Ämne: Sv: Nytt avtal
Bifogade filer: Outlook-0tuaglnl.png; Outlook-0tuaglnl.png_MAGNETFORENSICS0

Det här är skuldebrevet so ligger kvar i bolaget som vi tar in. Kund betalar 1. Aktier i form av 10.000 kr - 80.000 kr eller vad dom nu betalar. Bolaget har en tömning av pengar på mellan 20.000 kr - 150.000 kr som Bolagsspecialisten betalar ut till oss som sedan betalas ut till förra aktieägaren. Kvar ligger skulden i bolaget. Vi fakturerar en fordran avseende konsultation på låt säga att skuldebrevet är 66.000 kr då fakturerar vi 66.000 kr + moms till kund för en konsultation. Sedan skickar vi tillbaka dessa 66.000 kr till bolaget och kvittar det skuldebrev vi en gång tog ut. Betalar aldrig kunden fakturan, då skickar vi dom hela vägen till konkurs.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten Sverige AB | Hammarby Allé 93 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Malki Afram <malki.afram@startupjuristerna.se>
Skickat: den 24 januari 2022 12:17
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Re: Nytt avtal

Vad menas med ”kvittning mot intakt aktiekapital”?

Mvh,

Malki Afram

> 24 jan. 2022 kl. 11:12 skrev Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>:
>
> Detta lägger vi nu till på ALLA kunder som handlar av oss, vi ställer en faktura om konsultation, sedan kvittar VI tillbaka lånet när kunden betalt oss. Betalar man inte oss så har vi en fordran att gå på kunden med. Kan du se över formuleringen och kanske snygga till den?

8. Övrigt

"En faktura om 50.000 kr fakturerar Bolagsspecialisten avseende konsultation med 90 dagars betalning. Fakturan ställs 30 dagar före förfallo. Dessa återbetalas till köparens bolag i form av kvittning mot intakt aktiekapital. Vid betalning hävs borgenärernas motkrav om återställande av bolagets reglering av skulderevers."

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten Sverige AB | Hammarby Allé 93 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

<Outlook-3q1h4ghw.png>

<oneflow-2598718.pdf>

PM

Internetinhämtning Bolagsspecialisten

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Signerad av

Signerad datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Uppgiftslämnare	Datum	Tid
Bouhli, Tuula	2024-03-08	12:17

Beslag verkställt	Material för analys
Nej	Nej

Mottaget	Mottaget datum	Tid

Sätt på vilket uppgift lämnats

Upprättad av
Tuula Bouhli

Uppgiften avser
Internetinhämtning Bolagsspecialisten

Uppgift

Syftet med denna PM är att visa information och uppgifter som har inhämtats från Internet gällande Bolagsspecialisten.

PM visar utvalda delar av den informationen som har funnits på Bolagsspecialistens hemsida. PM sammanställning kan delas upp i tre delar:

Bilaga 1. Allmänt om Bolagsspecialisten

Bilaga 2 Starta AB / Lagerbolag / Historikbolag

Bilaga 4 Avveckla AB

Internetinhämtningen gjordes av utredare Anna Forsmark på EBM och undertecknad har sammanställt uppgifterna i detta PM.

En bättre start eller ett snabbare avslut

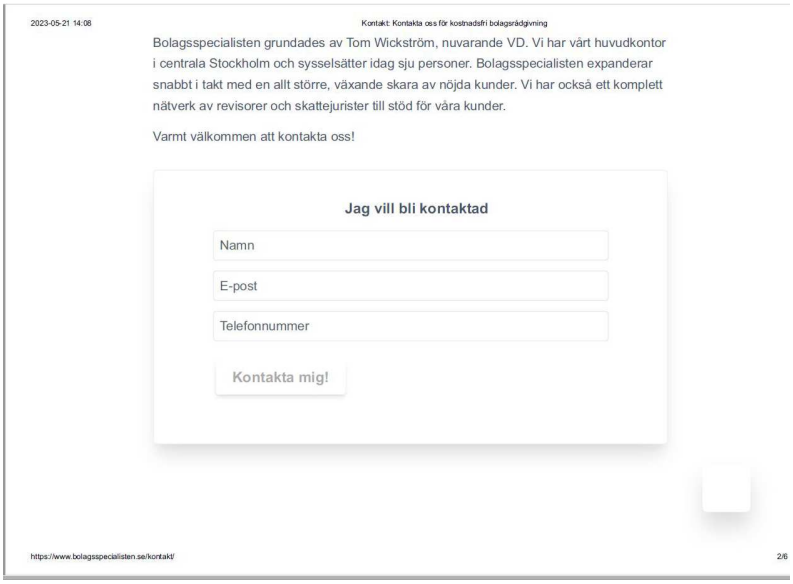
På Bolagsspecialisten har vi specialiserat oss på att hjälpa våra kunder med två saker: 1. att snabbt, säkert och billigt avveckla aktiebolag, och 2. sälja aktiebolag med affärshistorik.

Köpa aktiebolag **Avveckla aktiebolag**

Startsida » Kontakt

Det finns flera saker som förenar oss som jobbar på Bolagsspecialisten, inte minst vår passion för att förmedla och avveckla aktiebolag.

Vi levererar hög service och kompetent utförda uppdrag.



2023-05-21 14:08 Kontakt: Kontakta oss för kostnadsfri bolagsrådgivning

Bolagsspecialisten grundades av Tom Wickström, nuvarande VD. Vi har vårt huvudkontor i centrala Stockholm och sysselsätter idag sju personer. Bolagsspecialisten expanderar snabbt i takt med en allt större, växande skara av nöjda kunder. Vi har också ett komplett nätverk av revisorer och skattejurister till stöd för våra kunder.

Varmt välkommen att kontakta oss!

Jag vill bli kontaktad

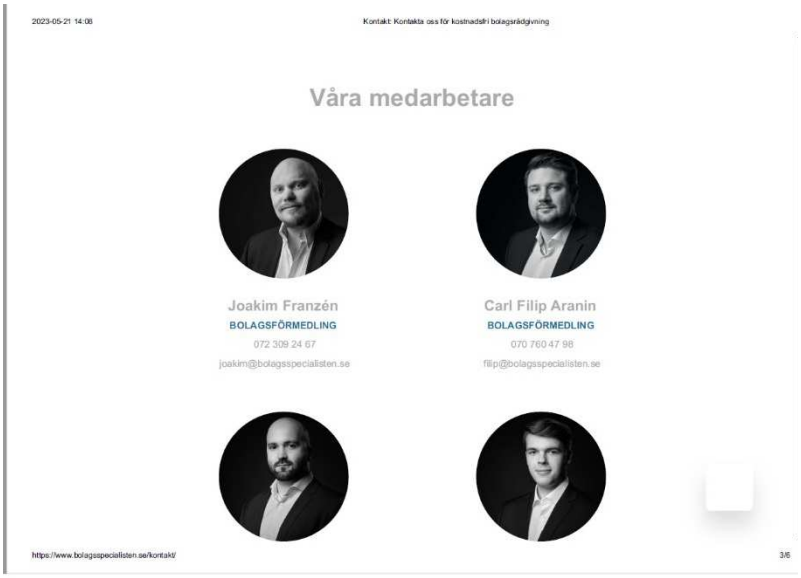
Namn

E-post

Telefonnummer

Kontakta mig!

https://www.bolagsspecialisten.se/kontakt/ 2/6



2023-05-21 14:08 Kontakt: Kontakta oss för kostnadsfri bolagsrådgivning

Våra medarbetare

Joakim Franzén
BOLAGSFÖRMEDLING
072 309 24 67
joakim@bolagsspecialisten.se

Carl Filip Aranin
BOLAGSFÖRMEDLING
070 760 47 98
filip@bolagsspecialisten.se

https://www.bolagsspecialisten.se/kontakt/ 3/6

Om oss

Startsida » Om oss

Om oss

Bolagsspecialisten grundades av Tom Wickström som också är vår nuvarande VD.

Vi har vårt huvudkontor i centrala Stockholm och sysselsätter idag sju personer. Vi har sedan start jobbat utifrån grundfilosofin hur vi skulle kunna serva våra kunder snabbare, säkrare och smartare. Utifrån detta togs nya externa ägare in med spjutspetskompetens

inom områdena digital affärsutveckling, administration, processutveckling och digital marknadsföring. Därefter skapade vi vår egenutvecklade mjukvara Document Intelligence som har varit, och fortfarande är, en stor förutsättning för vår tillväxtresa.

Nedan kan du se vår utveckling sedan start, samt vad våra kunder känner och tycker om oss genom sina recensioner om oss.

Jag vill veta mer om hur ni kan hjälpa mig!

Namn

E-post

Telefonnummer

Kontakta mig!

- **Prisgaranti** – Vi har Sveriges bästa pris på avveckling. Detta garanterar vi genom vår prisgaranti.

- **Sparar tid** – Säljer du ditt aktiebolag till oss så slipper du den långa processen på 6-9 månader.

- **Snabbt** – Tack vare vår erfarenhet har vi väl upparbetade rutiner och kompetens inom bolagsjuridik och redovisning. Säljer du ditt aktiebolag till oss så avvecklar vi det snabbt och säkert.

- **Tryggt** – Våra kunder sparar tid, pengar och framförallt onödig oro genom att anlita oss. Du får hjälp av våra erfarna bolagsförmedlare.

För att vi ska kunna avveckla ditt aktiebolag behöver vi aktuell balans- och resultatrapport. Inga nuvarande skulder eller skattefordringar får finnas i aktiebolaget.

Kontakta mig!

Vi hjälper dig att starta aktiebolag

Carl Filip Aranin
BOLAGSFÖRMEDLING
070 760 47 98

filip@bolagsspecialisten.se

Därför startar våra kunder aktiebolag med hjälp av oss

Flygande start

När du ska starta aktiebolag hos oss har du från dag ett F-skatt, moms och bättre kreditvärdighet.

Trovärdighet

När du startar ett aktiebolag med tidigare historik, skapas möjlighet att snabbare bygga trovärdighet, kapitalisering och förbättrad trygghet vid nya affärsrelationer.

Rätt historik

Med hundratals startade aktiebolag i ryggen, hittar vi rätt bolag som passar just din affärssituation och de behov du har.

Vad är ett aktiebolag?

Aktiebolag är den vanligaste företagsformen som bildas av en eller flera grundare. Ett aktiebolag är en juridisk person som kan teckna avtal, ha anställda och äga saker.

När man talar om att ett aktiebolag är en juridisk person, betyder det att bolaget har samma skyldigheter och rättigheter som en privatperson. Ägaren eller ägarna är med andra ord inte personligt ansvariga för de skulder och åtaganden som företaget har.

För att du ska kunna starta aktiebolag behöver du teckna aktier i företaget. Det är inget krav på att samtliga stiftare ska teckna aktier. Däremot behöver fördelningen redovisas i Stiftelseurkunden.

Fördelar med aktiebolag

- En av de främsta fördelarna är att företaget är en egen juridisk person, vilket innebär att du som ägare inte bär personligt ansvar för företagets ekonomi.

- Du får lön av bolaget, vilket gör det enklare att skilja på bolagets och din egen ekonomi.
- Har du anställda, är det tryggare och bättre för båda parter om du driver aktiebolag.
- Skulle företaget mot förmodan gå i konkurs, riskerar du bara att förlora aktiekapitalet du satsade när du startade bolaget.
- Precis som andra anställda, har du rätt till friskvårdsbidrag och andra löneförmåner.
- Går företaget med vinst, kan du ta utdelning i företaget med lägre skatt.
- Vid försäljning är skattereglerna mer generösa i aktiebolag, jämfört med andra bolagsformer.
- Ett aktiebolag är den bästa bolagsformen om du vill fortsätta ta ut lön eller utdelning efter att du har gått i pension.
- Aktiebolagets namn är skyddat i hela Sverige.
- I vissa branscher upplevs det som mer seriöst att ha ett AB i namnet och det är vanligt förekommande att andra företagare hellre gör affärer med aktiebolag, framför verksamheter med andra bolagsformer.

Så gör du för att starta aktiebolag – steg för steg

1. Besluta om start och upprätta stiftelseurkund och bolagsordning

Du, eller ni, som startar aktiebolaget kallas för stiftare och är vad som ska inkluderas i stiftelseurkunden. Stiftelseurkunden är alltså det dokument som visar att du har beslutat

att starta ett aktiebolag, ensam eller med andra. Sedan ska dokumentet undertecknas av samtliga stiftare och skickas in till Bolagsverket.

En stiftelseurkund får vara max 6 månader när den skickas in och behöver innehålla följande:

- ett förslag på företagsnamn.
- datum för stiftandet av aktiebolaget.
- det belopp som ska betalas för varje aktie.
- hur aktierna ska fördelas mellan stiftarna.
- personuppgifter på styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, revisorer, revisorssuppleanter och lekmannarevisorer.
- hur eventuell överkurs ska fördelas.
- att aktierna kan betalas med apportegendom.

Besök den digitala e-tjänsten verksamt.se för att logga in och skicka in ditt registrerade bolag. Genomför du registreringen digitalt är kostnaden 1 900 kronor, istället för 2 200 kronor.

Gå till e-tjänsten (https://www.verksamt.se/registrera-foretag_info)

2. Teckna och betala aktier i bolaget

För att du ska kunna starta aktiebolag behöver du teckna aktier i företaget. Det finns inget krav på att samtliga stiftare ska teckna aktier. Däremot behöver fördelningen redovisas i

stiftelseurkunden.

Minsta beloppet att betala för bolagets aktiekapital är 25 000 kronor för privata aktiebolag, respektive 500 000 kronor att betala för publika aktiebolag. När man pratar om publika aktiebolag, är det företag som kan erbjuda aktier på den öppna marknaden, medan övriga företag kallas privata aktiebolag.

3. Starta företagskonto och ordna bankintyg hos banken

För att kunna registrera aktiebolaget behövs ett bankintyg, vilket ger dig en bankkontakt och ett företagskonto där du sätter in aktiekapitalet.

Gå till banken och öppna ett företagskonto, alltså ett bankkonto. Du kommer då att få ett bankintyg som sedan ska anmälas till Bolagsverket för att de ska ha koll på vilket som är ditt företags bankkonto. Detta kan din bankkontakt hjälpa dig med.

Köper du däremot ett lagerbolag hos oss på Bolagsspecialisten, finns allt på plats från dag ett och du slipper då hela denna process.

4. Skriv under stiftelseurkunden

När samtliga stiftare har skrivit under stiftelseurkunden, är aktiebolaget bildat.

5. Registrera företaget hos Bolagsverket

När Bolagsverket har tagit emot bankintyget, fattas ett beslut om eventuell registrering. Du kan enkelt logga in på verksamt.se för att signera bankintyget.

När aktiebolaget har registrerats blir företaget en juridisk person, bolaget får sitt organisationsnummer och verksamheten kan sätta igång.

Kom ihåg att din anmälan måste lämnas in senast 6 månader efter att stiftelseurkunden har upprättats.

6. Ansök om F-skatt

F-skatt står för företagsskatt och innebär att du som egenföretagare själv betalar in skatt varje månad. Detta är en preliminärskatt som i största möjliga mån ska överensstämma med den slutgiltiga skatten. Bra är om du ansöker om F-skatt så snart som möjligt för att ha den på plats när du väl drar igång med din verksamhet. Detta kan du även göra i ett tidigare skede.

Du kan ansöka om F-skatt hos Skatteverket via e-tjänsten **verksamt.se** som är samlingsplatsen för Bolagsverkets, Skatteverkets och Tillväxtverkets respektive e-tjänst.

Gå till e-tjänsten (http://verksamt.se)

7. Anmäl verklig huvudman

En verklig huvudman är den personen som ytterst äger och kontrollerar aktiebolaget genom ägarandel eller rätt att utse, eller avsätta, mer än hälften av styrelseledamötema

Alla nyregistrerade aktiebolag måste anmäla verklig huvudman till Bolagsverket inom 4 veckor från registreringen.

Du kan läsa mer om verklig huvudman för aktiebolag på Bolagsverket (https://bolagsverket.se/ff/foretagsformer/aktiebolag/om-verklig-huvudman)

Tips när du ska starta aktiebolag

- Tar du med dig dessa råd och tips från oss på Bolagsspecialisten, kommer ditt bygge av ett stabilt och trovärdigt aktiebolag förhoppningsvis gå snabbare och bli enklare.
- Var noga med att definiera din egna affärsidé Det är din affärsidé som gör just dig och ditt företag unikt, där det är din affärsidé som ska få dina kunder att köpa dina varor och tjänster.
- Om du bildar bolaget med någon annan, är ni partners i både framgång och motgång. Därför är det viktigt att tänka på att personen i fråga ska passa dig som person. Ni behöver komma överens, men även komplettera varandra.
- Ditt minsta möjliga insatta aktiekapital är 25 000 kronor. Dock är det alltid bra att höja sitt insatta aktiekapital, då det skickar en positiv signal till banken, samarbetspartners och potentiella investerare.
- Innan, eller så snart som möjligt efter, du registrerar aktiebolaget ska ett aktieägaravtal skrivas.
- Dra aldrig igång din verksamhet utan att först ha din F-skatt och moms godkänd.
- Prioritera fram företagets verksamhetsplan och arbeta fram en enklare budget i ett tidigt skede.
- Ta tidigt med en revisor eller annan kunnig person inom ekonomi i bolaget som ett bollplank. Se därefter till att omge dig och ditt aktiebolag med en stabil och ekonomiskt trygg styrelse.
- Skapa tidigt en god relation till den bank du väljer att ditt företag ska ha som affärspartner.

- Registrera företaget på den ort där du ska bedriva din verksamhet.
- Undvik alltid betalningsanmärkningar. De kan, om än på små belopp, skapa stora problem när du ska arbeta med kapitalanskaffning och lån.
- Arbeta snabbt upp en bra rutin med företagets egna fakturering och håll alltid ett extra öga på din likviditet.
- Har ditt företag kraftig tillväxt, ska du skaffa dig en likviditetspartner som snabb: skapar bättre förutsättningar att expandera utan onödig växtvärk i frågan.
- Ha från start för vana att alltid vara snabb och tydlig i din dialog med Skatteverket. De finns till för dig som företagare.
- Att starta företag och driva det medför massor av uppsidor och möjligheter, men också en hel del krav och ansvar. Var rädd om och vårda ditt aktiebolag, samt se till att omge dig med goda rådgivare och personer som skapar bra energi.
- Företagets behov och möjlighet att överleva kräver ofta hårt jobb och många bra beslut som tas under en lång tid.

Aktiebolag med historik – ett smidigare alternativ när du vill starta aktiebolag

Står du i startgroparna och ska starta eget, men vill komma igång snabbare än vad de normala handlingstiderna tillåter? Ett annat sätt att starta ett aktiebolag är då att köpa ett färdigt aktiebolag, ett så kallat aktiebolag med historik eller lagerbolag.

I detta fall är aktiebolaget redan grundat, registrerat och klart hos Bolagsverket, vilket underlättar processen avsevärt för dig som på ett snabbt och smidigt sätt vill komma igång med din verksamhet. Här finns en tidigare upparbetad verksamhet där du direkt kan vidta din affärsidé, som även innebär ytterligare fördelar som bättre kreditbedömningar och tidigare omsättning.

Att starta bolag på detta sätt är med andra ord en betydligt snabbare process, än att starta ett helt nytt aktiebolag från grunden enligt stegen vi går igenom ovan. Du slipper flera av de administrativa momenten, långa handläggningstider och kan snabbare komma igång med fullt fokus på din verksamhet och dina kunder.

Att starta ett aktiebolag med affärshistorik hos Bolagsspecialisten

Bestäm vilken typ av verksamhet du ska bedriva och vilka behov du har

Vi vet att våra kunder har olika behov kopplade till sin verksamhet och sitt aktiebolag. Innan du registrerar ditt nya aktiebolag bör du därför tänka på vilka behov företaget kommer behöva leva upp till från start.

Du behöver inte ordna F-skatt och moms för att kunna starta

Ett aktiebolag med affärshistorik är ett redan färdigt aktiebolag med F-skatt, moms och bättre kreditvärdighet, vilket möjliggör för dig att sätta igång med arbetet och faktureringen omgående efter att bolaget har omregistrerats till dig som ny ägare.

Kom igång med ditt aktiebolag omedelbart

Genom att starta eget med ett aktiebolag med historik har du redan ett färdigt organisationsnummer, vilket betyder att du kan sätta igång med din verksamhet direkt.

Du erhåller din nya bolagsordning, ändringsanmälan samt stämmoprotokoll från Bolagsverket samma dag som bolaget betalats. Registreringsbeviset däremot, erhåller du via mail från Bolagsverket när handläggningen är slutförd, som normalt tar 3-4 veckor för dem att hantera.

Bolag med hög kreditvärdighet

Vi använder oss av tre olika kreditinstitut för bedömning av krediten. Vi erbjuder bolag med allt från 1 till 5 i UC:s bedömning där 1 är lägst och 5 är högst.

Vi har även ett kreditinstitut med rating via Bisnode där vi har en gradering av bolag med A-, AA-, AAA-rating, samt Creditsafe som graderar bolag från 0-100.

Vi sköter hela processen åt dig

All hantering med Bolagsverket, såsom ändringar vid köpt bolag, hanterar vi på Bolagsspecialisten. Vi förser dig som kund hos oss med en länk där du kan följa ditt ärende hela vägen.

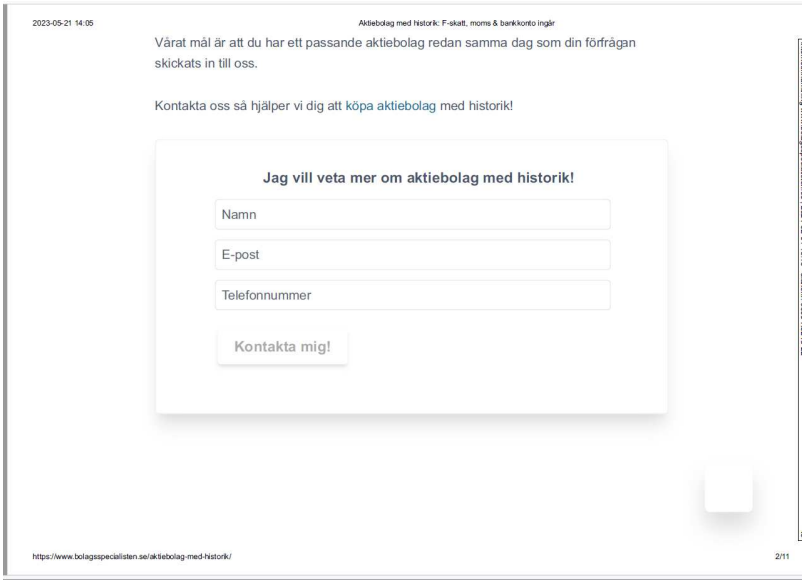
Rätt bolag med rätt historik

Vill du starta aktiebolag, men vill korta ned processen genom att köpa aktiebolag med historik, kan du kostnadsfritt ta kontakt med någon av våra bolagsförmedlare för rådgivning gällande vilket bolag som skulle passa just dig.

Startsida » Aktiebolag med historik

Färdiga aktiebolag med bank, F-skatt och moms.

Ett aktiebolag med affärshistorik är ett redan färdigt aktiebolag med bank, F-skatt och moms. Historiken i aktiebolaget ger dig från start bättre kreditvärdighet, du kommer snabbt igång med ditt organisationsnummer och kan direkt fokusera på bolagets kärnverksamhet.


2023-05-21 14:05
Aktiebolag med historik: F-skatt, moms & bankkonto ingår
Vårat mål är att du har ett passande aktiebolag redan samma dag som din förfrågan skickats in till oss.
Kontakta oss så hjälper vi dig att köpa aktiebolag med historik!
Jag vill veta mer om aktiebolag med historik!
Namn
E-post
Telefonnummer
Kontakta mig!
https://www.bolagsspecialisten.se/aktiebolag-med-historik/
2/11

2023-05-21 14:05
Aktiebolag med historik: F-skatt, moms & bankkonto ingår
Vi hjälper dig med aktiebolag med affärshistorik
Carl Filip Aranin
BOLAGSFÖRMEDLING
070 760 47 98
filip@bolagsspecialisten.se
Joakim Franzén
BOLAGSFÖRMEDLING
072 309 24 67
joakim@bolagsspecialisten.se
Därför köper våra kunder aktiebolag med affärshistorik
https://www.bolagsspecialisten.se/aktiebolag-med-historik/

Flygande start

Ditt bolag är redo fullt ut från dag 1 med F-skatt, moms och eget bankkonto.

Trovärdighet

Ett bolag med tidigare historik skapar direkt helt andra möjligheter sett till trovärdighet kapitalisering och förbättrade möjligheter vid nya affärsrelationer.

Rätt historik

Med hundratals genomförda uppdrag i ryggen, hittar vi rätt bolag med historik som passar just din affärssituation och behov.

Informationsinnehåll www.bolagsspecialisten.se 2024-02-01 16:15 diarienr: 9000-K3243-22 5

Varför starta ett aktiebolag med affärshistorik?

Innan du registrerar ett helt nytt aktiebolag bör du tänka på vilka behov företaget kommer behöva leva upp till från start. Vi vet att våra kunder har olika behov kopplade till sin verksamhet och sitt aktiebolag. För att underlätta processen för dig som vill starta aktiebolag kan du kostnadsfritt ta kontakt med någon av våra bolagsförmedlare så hjälper de dig med rådgivning om vilket aktiebolag som skulle passa just dig. När ni hittat rätt aktiebolag med rätt historik som passar dina behov så har vi en snabb och säker process till att du är ägare av aktiebolaget.

Vanliga frågor om våra aktiebolag med affärshistorik

Vad är ett aktiebolag med historik?

Startsida » Aktiebolag till salu

Varje år registreras över 50 000 nya bolag i Sverige. Många som startar aktiebolag från grunden vet inte om möjligheten att köpa ett redan färdigt aktiebolag. Du kan även köpa ett aktiebolag med tidigare affärshistorik. Detta ger dig bättre kreditvärdighet i bolaget från start. Vi på Bolagsspecialisten har färdiga aktiebolag till salu.

Om du istället startar ett färdigt aktiebolag med affärshistorik ger det dig från start en ökad trovärdighet, bättre förhandlingsläge, förenklad kapitalanskaffning, fördel vid rekryteringar, historikpoäng vid upphandlingar och mer därtill beroende på bolag.

Fyll i dina kontaktuppgifter så kontaktar en av våra bolagsförmedlare dig för en kostnadsfri rådgivning.

Jag vill veta mer om färdiga aktiebolag till salu!

Namn

E-post

Telefonnummer

Kontakta mig!

Vad kostar ett aktiebolag?

Aktiebolagen vi förmedlar varierar i kostnader. Några av parametrarna som spelar in i aktiebolag vi har till salu är tidigare kreditpoäng, hur mycket bolaget omsatt samt gjort i vinst tidigare år. Kontakta oss på Bolagsspecialisten för kostnadsfri rådgivning så tar vi fram en offert.

Letar du efter färdiga aktiebolag till salu?

Här hittar du svar på de vanligaste frågorna om att starta aktiebolag med historik.

Fylla i dina kontaktuppgifter i formuläret så ringer vi upp dig. Du har även möjlighet att ringa direkt till någon av våra bolagsförmedlare som gärna hjälper dig.

Vi på Bolagsspecialisten har aktiebolag till salu

När du ska starta aktiebolag med historik är det viktigt att du känner trygghet med val av leverantör. Vi på Bolagsspecialisten erbjuder en trygg hantering med säkra upparbetade rutiner. Med hög kompetens och utbildad personal inom redovisning kontrolleras och hanteras aktiebolagens historik. För Bolagsspecialisten är det viktigt att fokus ligger på kunden samt att vi erbjuder kvalité i hantering och bemötande.

Så här hjälper vi dig från start till mål

Köpeavtal & signering

Vi skickar ut ett köpeavtal som ni granskar och signerar.

Carl Filip Aranin
BOLAGSFÖRMEDLING
070 760 47 98
filip@bolagsspecialisten.se

Joakim Franzén
BOLAGSFÖRMEDLING
072 309 24 67
joakim@bolagsspecialisten.se

Några av fördelarna med att köpa aktiebolag

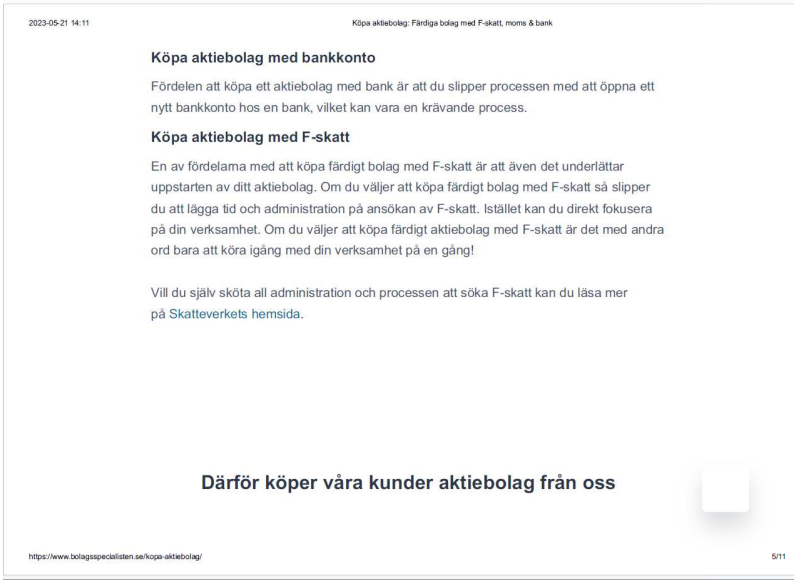
Köpa aktiebolag med omsättning

Fördelen med omsättning i ett aktiebolag är att det visar för kunder och leverantörer att du har bra siffror i bolaget, vilket i många fall kan vara till stor fördel vid kontrakteringar

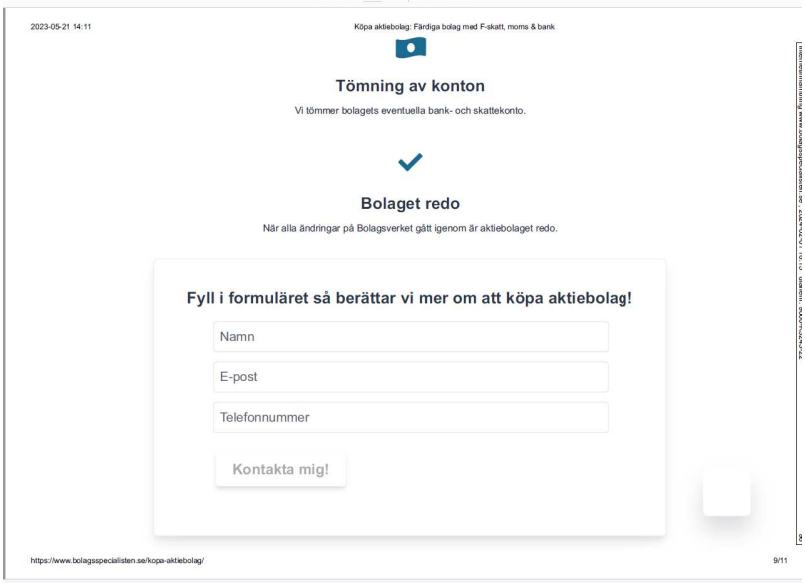
med kunder/jobb. Du kan även få högre kredit hos leverantörer och större chans till banklån desto mer omsättning du har.

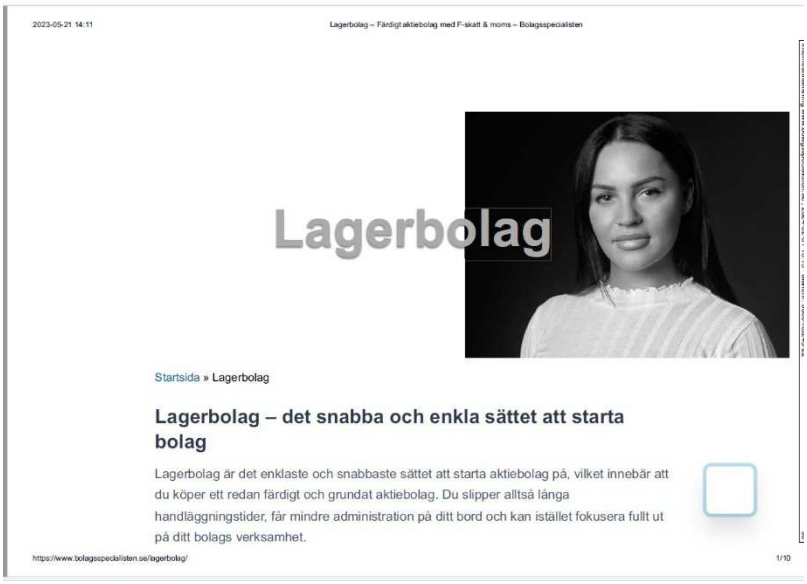
Köpa aktiebolag med kreditvärdighet

Fördelen att köpa aktiebolag med kreditvärdighet är att det ger ditt aktiebolag en ökad trovärdighet. Detta är till fördel när du ska ingå avtal med kunder och leverantörer. Om de ser att aktiebolaget har hög kreditvärdighet då det är ett tecken på att aktiebolaget är välskött.


2023-05-21 14:11
Köpa aktiebolag: Färdiga bolag med F-skatt, moms & bank
Köpa aktiebolag med bankkonto
Fördelen att köpa ett aktiebolag med bank är att du slipper processen med att öppna ett nytt bankkonto hos en bank, vilket kan vara en krävande process.
Köpa aktiebolag med F-skatt
En av fördelarna med att köpa färdigt bolag med F-skatt är att även det underlättar uppstarten av ditt aktiebolag. Om du väljer att köpa färdigt bolag med F-skatt så slipper du att lägga tid och administration på ansökan av F-skatt. Istället kan du direkt fokusera på din verksamhet. Om du väljer att köpa färdigt aktiebolag med F-skatt är det med andra ord bara att köra igång med din verksamhet på en gång!
Vill du själv sköta all administration och processen att söka F-skatt kan du läsa mer på Skatteverkets hemsida.
Därför köper våra kunder aktiebolag från oss
https://www.bolagsspecialisten.se/kopa-aktiebolag/
5/11

2023-05-21 14:11
Köpa aktiebolag: Färdiga bolag med F-skatt, moms & bank
Kontakta mig!
Så här hjälper vi dig vid köp av ett aktiebolag
BankID
Köpeavtal & signering
Vi skickar ut ett köpeavtal som ni granskar och signerar.
Bolagsuppgifter & betalning
Ni skickar in kompletta bolagsuppgifter och betalar.
https://www.bolagsspecialisten.se/kopa-aktiebolag/
8/11


2023-05-21 14:11
Köpa aktiebolag: Färdiga bolag med F-skatt, moms & bank
Tömning av konton
Vi tömmer bolagets eventuella bank- och skattekonto.
Bolaget redo
När alla ändringar på Bolagsverket gått igenom är aktiebolaget redo.
Fyll i formuläret så berättar vi mer om att köpa aktiebolag!
Namn
E-post
Telefonnummer
Kontakta mig!
https://www.bolagsspecialisten.se/kopa-aktiebolag/
9/11


2023-05-21 14:11
Lagerbolag – Färdigt aktiebolag med F-skatt & moms – Bolagsspecialisten
Lagerbolag
Startsida » Lagerbolag
Lagerbolag – det snabba och enkla sättet att starta bolag
Lagerbolag är det enklaste och snabbaste sättet att starta aktiebolag på, vilket innebär att du köper ett redan färdigt och grundat aktiebolag. Du slipper alltså långa handläggningstider, får mindre administration på ditt bord och kan istället fokusera fullt ut på ditt bolags verksamhet.
https://www.bolagsspecialisten.se/lagerbolag/
1/10

Lagerbolag med F-skatt och moms

Förutom minskad administration, ger lagerbolag dig fördelen och möjligheten att snabbare skapa ett företag med bättre kreditvärdighet, F-skatt och moms.

Lagerbolag redo för leverans direkt

Ambitionen är att du under ditt första samtal med våra förmedlare ska få ett förslag direkt på ett passande bolag för dig och din verksamhet. I vissa fall, när vi behöver göra lite mer efterforskning eller vill kolla upp något djupare, har du ett svar inom 1-2 timmar. Längre än så tycker vi att du aldrig ska behöva vänta.

Lagerbolag med affärshistorik

Hos oss på Bolagsspecialisten kan du köpa ett lagerbolag med affärshistorik, vilket direkt skapar helt andra möjligheter vad gäller trovärdighet, kapitalisering och förbättrade möjligheter vid nya affärsrelationer.

Jag vill veta mer om lagerbolag!

Namn

E-post

Telefonnummer

filip@bolagsspecialisten.se joakim@bolagsspecialisten.se

Fördelar med lagerbolag

Flygande start

När du köper ett lagerbolag är ditt aktiebolag helt redo från dag ett med F-skatt, moms och bättre kreditvärdighet.

Trovärdiga från start

Att köpa lagerbolag med tidigare affärshistorik skapar direkt helt andra möjligheter sett till trovärdighet, kapitalisering och förbättrade möjligheter vid nya affärsrelationer.

Rätt historik

Med hundratals uppdrag i ryggen hjälper vi dig att köpa lagerbolag med affärshistorik som passar just dina behov och det företag du vill driva.

Ett lagerbolag är ett vanligt aktiebolag som "ligger på lager", redo att tas över av dig som vill starta ett aktiebolag. Lagerbolaget är redan grundat, registrerat och klart hos Bolagsverket, vilket underlättar processen för dig som på ett snabbt och enkelt sätt vill komma igång med ditt aktiebolag. Att starta ett färdigt lagerbolag är med andra ord en betydligt snabbare process, än att starta ett helt nytt aktiebolag från grunden.

Ett av främsta fördelarna med att starta ett lagerbolag är den korta startsträckan, som snabbt ger dig ett aktiebolag med organisationsnummer där du inte behöver vänta på Bolagsverkets registrering.

En stor fördel som kan komma att spela roll, är att våra lagerbolag har affärshistorik. Lagerbolaget kan med andra ord ha ett registreringsår som ligger några år tillbaka i tiden, vilket gör att företaget inte ser helt nystartat ut. Detta kan bland annat ge dig:

När du ska besluta vilken typ av lagerbolag du ska köpa, ska du framförallt ha i åtanke vilken typ av verksamhet du ska bedriva och vad bolaget således behöver leva upp till

från start.

Läs mer här: vad lagerbolag är, har du ytterligare frågor kontakta oss så berättar vi mer varför lagerbolag är rätt allternativ för dig så att du kommer igång snabbt med ditt bolag.

Vad kostar det att köpa ett lagerbolag?

Det finns ingen fast prislapp för alla lagerbolag, utan kostnaden brukar variera.

Vad som gör att priset för ett lagerbolag varierar, beror bland annat på vad som ingår, som exempelvis F-skatt, moms, aktiekapital eller arbetsgivarregistrering.

Vad som sedan tillkommer är Bolagsverkets vanliga avgifter för att registrera ett bolag.

Hur fungerar det med aktiekapital och F-skatt när jag köper ett lagerbolag?

Det är inte möjligt att köpa ett lagerbolag utan aktiekapital. Utöver priset för själva lagerbolaget, samt administrationsavgifterna hos Bolagsverket, tillkommer också minst 25 000 kronor i aktiekapital.

På Bolagsspecialisten levererar vi lagerbolag bildade med minst 25 000 kr i aktiekapital som är redo från start med F-skatt och moms, så du själv kan fokusera på verksamheten.

Du kan även läsa mer om lagerbolag och hur det fungerar hos Bolagsverket.

Vill du veta mer?

Carl Filip Aranin
BOLAGSFÖRMEDLING
070 760 47 98
filip@bolagsspecialisten.se

Joakim Franzén
BOLAGSFÖRMEDLING
072 309 24 67
joakim@bolagsspecialisten.se

Fördelar med lagerbolag

Ett lagerbolag är ett vanligt aktiebolag som "ligger på lager", redo att säljas vidare och tas över av dig som vill starta ett aktiebolag. Att köpa ett lagerbolag innebär alltså att köpa ett färdigt aktiebolag som redan är grundat, registrerat och klart hos Bolagsverket.

Lagerbolag – Att starta aktiebolag den snabba vägen

Att starta ett aktiebolag den vanliga vägen brukar normalt ta cirka 3-4 veckor där bland annat en styrelse ska bildas, adress ska registreras, bolagsnamn och en ny verksamhetsbeskrivning ska godkännas.

Att starta ett aktiebolag från grunden innebär med andra ord långa handläggningstider hos Bolagsverket. Genom att köpa ett redan befintligt aktiebolag istället, alltså ett lagerbolag, kan du komma ut på marknaden mycket snabbare och behöver inte vänta på att Bolagsverket godkänner din registrering innan du kan sätta igång med affärerna.

Lagerbolag med affärshistorik och omsättning

En stor fördel med våra lagerbolag är att de har en historik av affärsverksamhet. I vissa fall har våra lagerbolaget till och med en omsättning. Detta innebär att bolaget kan ha ett registreringsår med en omsättning som sträcker sig ett antal år tillbaka i tiden, vilket gör att företaget inte ser helt nystartat ut och således ger ett mer seriöst intryck.

Nedan har vi listat tio fördelar med lagerbolag som du kommer dra nytta av redan från dag ett-

10 anledningar till varför lagerbolag är en bra investering – redan från start

När du köper ett lagerbolag slipper du registreringen och all administration som uppstarten av ett helt nytt aktiebolag innebär.
Du behöver inte vänta eller anpassa dig efter Bolagsverkets processer och handläggningstider.

Internetinhämtning www.bolagsspecialisten.se 2024-02-01 16:15 diarienr: 9000-K3243-22 1 (3)

Det går snabbt, vilket frigör mer dyrbar tid att komma igång med affärerna direkt.
Med rätt affärshistorik och omsättning får ditt bolag ökad trovärdighet.
Du får ett bättre förhandlingsläge.
Bolaget får förenklad kapitalanskaffning.
Du får högre kreditvärdighet, även fast din verksamhet är nystartad.
Det ger dig värdefulla historikpoäng vid upphandlingar.
Ett bolag med historik kommer ge fördel vid rekryteringar, som ett nystartat bolag annars inte har.
Köper du lagerbolag via Bolagsspecialisten, kan du känna dig trygg i att du får stöd och hjälp genom hela processen.

Så funkar det att köpa lagerbolag med affärshitorik via Bolagsspecialisten

Bestäm vilken typ av verksamhet du ska bedriva och vilka behov du har

Alla har olika behov kopplade till sitt företag och den verksamhet man planerar att bedriva. Innan du registrerar ditt nya aktiebolag rekommenderar vi därför att du tänker igenom vilka behov företaget kommer behöva leva upp till.

F-skatt och moms på plats från början

Förutom minskad administration, ger lagerbolag dig fördelen och möjligheten att snabbare komma igång med bättre kreditvärdighet, F-skatt och moms på platsa från start.

Få tillgång till ditt bolag direkt

Vår ambition är att du i samband med ditt första samtal med våra förmedlare ska få ett konkret förslag på ett passande bolag för dig och den verksamhet du planerar att becriva. I vissa fall kan vi behöva göra lite efterforskning eller kolla upp vissa detaljer lite djupare innan vi svarar dig, men du har ändå ett svar från oss inom 1-2 timmar.

Lagerbolag med hög kreditvärdighet

Vid bedömning av krediten, använder vi oss av tre olika kreditinstitut. Vi erbjuder bolag med allt från 1 till 5 i UC:s bedömning där 1 är lägst och 5 är högst. Vi har även ett kreditinstitut med rating via Bisnode där vi har en gradering av bolag med A-, AA-, AAA-rating, samt Creditsafe som graderar bolag från 0-100.

Vi sköter hela processen åt dig

All hantering hos Bolagsverket, såsom ändringar vid köpt bolag, sköter vi på Bolagsspecialisten. Vi förser dig som kund med en länk till ärendet, så du kan följa det i realtid hela vägen.

När du köper ett lagerbolag behöver du ett aktiekapital

Viktigt att vara medveten om, är att du inte kan köpa ett lagerbolag utan ett aktiekapital. Utöver kostnaden för själva lagerbolaget, samt administrationsavgifterna hos Bolagsverket, tillkommer även minst 25 000 kronor som avser aktiekapitalet som också krävs när du startar aktiebolag själv hos Bolagsverket.

Kontakta oss

Börja med att kontakta oss för att berätta mer om dina behov och önskemål, så presenterar vi lämpliga lagerbolag därefter och hjälper dig att komma igång med ditt nya bolag redan idag.

Internetinhämtning www.bolagsspecialisten.se 2024-02-01 16:15 diarienr: 9000-K3243-22 115

Hur fungerar lagerbolag?

Ett lagerbolag är ett vanligt aktiebolag som ”ligger på lager”, redo att tas över av dig som vill starta ett aktiebolag. Lagerbolaget är redan grundat, registrerat och klart hos Bolagsverket, vilket underlättar processen för dig som på ett snabbt och enkelt sätt vill komma igång med ditt aktiebolag. Att starta företag genom ett färdigt lagerbolag är kort och gott en betydligt snabbare process, än att starta ett helt nytt aktiebolag från grunden.

Köpa lagerbolag med historik – steg för steg

1. Bestäm vilken typ av verksamhet du ska bedriva och vilka behov du har

Vi vet att våra kunder har olika behov kopplade till sin verksamhet och sitt aktiebolag. Innan du registrerar ditt nya aktiebolag råder vi dig därför att tänka på vilka behov företaget kommer behöva leva upp till från start.

2. Kom igång med ditt aktiebolag omedelbart

Genom att starta eget genom ett lagerbolag, även kallat aktiebolag med historik, har du redan ett färdigt organisationsnummer. Det betyder att du kan sätta igång med din verksamhet direkt. Du erhåller din nya bolagsordning, ändringsanmälan samt stämmoprotokoll från Bolagsverket samma dag som bolaget betalats. Registreringsbeviset däremot, får du via mail från Bolagsverket när handläggningen är slutförd, vilket brukar ta 3-4 veckor för dem att hantera.

3. Vi sköter hela processen åt dig

All hantering hos Bolagsverket, såsom ändringar vid köpt bolag, hanterar vi på Bolagsspecialisten. För att du ska känna dig trygg igenom hela processen, förser vi dig med en länk där du kan följa ditt ärende hela vägen.

Att köpa ett lagerbolag med affärshistorik

En av de främsta fördelarna med att starta ett lagerbolag är den korta startsträckan, som snabbt ger dig ett aktiebola

g med organisationsnummer där du inte behöver vänta på Bolagsverkets handläggningstider.

Många andra aktörer erbjuder lagerbolag utan affärshistorik, vilket innebär att ingen har bedrivit någon verksamhet inom bolaget tidigare. Att ingen har bedrivit någon verksamhet tidigare innebär således att det inte finns någon affärshistorik eller tidigare omsättning.

När du köper lagerbolag hos oss på Bolagsspecialisten, så köper du ett aktiebolag med affärshistorik. Det betyder helt andra möjligheter direkt vad gäller trovärdighet, kapitalisering och förbättrade möjligheter vid nya affärsrelationer. Lagerbolaget kan med andra ord ha ett registreringsår som ligger några år tillbaka i tiden, vilket gör att företaget inte ser helt nystartat ut, även fast det är det.

Detta kan bland annat ge dig:

- ökad trovärdighet.
- bättre förhandlingsläge.
- förenklad kapitalanskaffning.

Starta AB .pdf - Adobe Acrobat Reader (32-bit)
Arkiv Redigera Visa Signera Fönster Hjälp
Hem Verktyg
Starta AB .pdf
38 / 38
2023-05-21 14:13
Köpa lagerbolag, vad innebär det' - Vi förklarar - Bolagsspecialisten
• fördel vid rekryteringar.
• högre kreditvärdighet.
• historikpoäng vid upphandlingar.
Om F-skatt, moms och arbetsgivare
När du registrerar ett aktiebolag på det traditionella sättet krävs registrering av F-skatt, moms och arbetsgivare om du ska bedriva försäljning av momspliktiga varor eller tjänster och betala ut lön.
Utöver minskad administration, ger lagerbolag dig fördelen och möjligheten att snabbare komma igång, då allt detta finns på plats från dag ett.
Du får tillgång till ditt bolag inom 1-2 timmar
Ambitionen är att du under, eller strax efter, ditt första samtal med våra förmedlare ska få ett direkt förslag på ett passande lagerbolag för dig och den verksamhet du har för avsikt att bedriva. I vissa fall, när vi behöver göra lite mer efterforskning eller vill kolla upp något djupare, har du ett svar inom cirka två timmar. Längre än så tycker vi aldrig att du ska behöva vänta.
Vill du veta mer om lagerbolag med affärshistorik?
Kontakta oss för mer information eller beställa lagertolag direkt för att komma igång med ditt nya bolag redan idag. Du når oss via kontaktformuläret, telefon eller mail. Vi ser fram emot att höra ifrån dig och hjälpa dig att hitta det rätta lagerbolaget för dig.
https://www.bolagsspecialisten.se/lagerbolag/kopa-lagerbolag-historik/
7/11
Internetinhämtning www.bolagsspecialisten.se - 2024-02-01 16:15 diarienr: 9000-K3243-22
125

Vi hjälper dig att komma igång med snabbavveckling

William Sångberg
KUNDSERVICE & RÅDGIVNING
08 12 44 14 10
william@bolagsspecialisten.se

Zelim Chaniev
EKONOMICHEF
08 12 44 14 10
zelim@bolagsspecialisten.se

Det finns två sätt att avveckla ett aktiebolag på

Frivillig likvidation:

Denna process innebär att bolaget genomför en kontrollerad avveckling enligt en plan. Processen kan vara tidskrävande och det kan ta upp till 8-10 månader innan bolaget avregistreras helt. Under denna period kan du inte få ut dina tillgångar från aktiebolaget. Denna metod kan kräva mer administration och juridisk rådgivning, men den kan också vara lämplig om bolaget vill sälja sina tillgångar och betala av sina skulder innan avregistrering. Vill man lägga ner verksamheten och avsluta bolaget helt och hållet, så ska man göra en traditionell likvidation.

Snabbavveckling

Denna process är mycket smidig och innebär en snabbare och mer effektiv avveckling. Detta alternativ passar perfekt för företag som vill avveckla sitt bolag på ett snabbt och smidigt sätt, utan att behöva genomgå en långdragen avvecklingsprocess. Snabbavveckling tar mindre tid jämfört med frivillig likvidation och du slipper all administration, vilket gör det till ett lämpligt alternativ för företag som vill avsluta sin verksamhet snabbt och enkelt.

5 fördelar med snabbavveckling:

Enklare och snabbare process än frivillig likvidation.
Inga krav på likviditetsplan eller revisorsintyg.
Inget behov av en likvidator.
Kostnadseffektiv metod för att avveckla ett aktiebolag.
Möjliggör avveckling av bolag utan tillgångar eller skulder.

Så funkar snabbavveckling av ditt aktiebolag med Bolagsspecialisten

Genom att snabbavveckla ditt bolag, så säljer och överlåter du avvecklingen till oss på Bolagsspecialisten, istället för att själv sköta försäljningen och allt vad den innebär. Därefter tar vi hand om hela processen – från början, till slut. Detta är ett snabbare och smidigare alternativ till likvidation, vilket är en mer tidskrävande process som innebär mycket administration och i regel tar 8-10 månader att slutföra. Om du snabbt vill komma loss från ditt aktiebolag som juridisk person och få ut dina tillgångar från banken och ditt skattekonto, så är snabbavveckling den säkraste och snabbaste vägen att gå. Har du ordning på alla de handlingar som efterfrågas, så har du din köpeskilling inom 3-5 arbetsdagar från oss.

För att kunna avveckla ditt aktiebolag behöver vi:

- Balans- & resultatrapport
- Utdrag ur bankontot
- Utdrag ur skattekontot
- SIE4-fil

När du säljer ditt aktiebolag till oss på Bolagsspecialisten, så tar vi som köpare över allt det juridiska och administrativa ansvaret för aktiebolaget redan samma dag fram tills bolaget är avvecklat från dig som ansvarig juridisk person.

Vid en avveckling av ett bolag garanterar vi att:

- vi byter alltid namn på aktiebolaget.

- vi byter alltid aktiebolagets adress.
- vi ersätter alltid alla i styrelsen.
- alla skatter och avgifter blir korrekt hanterade.
- alla deklarationer blir korrekt inlämnade.
- nya och rätt bolagsuppgifter uppdateras hos Skatteverket och Bolagsverket.
- köpeskillingen blir betald inom 3-5 bankdagar efter påskrivet köpeavtal.
- bolagets redovisning blir korrekt.

Varför avveckla aktiebolag med oss?

Prisgaranti

Snabbt

4 sätt att lägga ner ett aktiebolag 2020

Det finns flera sätt att lägga ner ditt aktiebolag på om du inte längre vill driva verksamheten vidare. Det som framförallt skiljer de olika alternativen åt är administrations tiden och hur snabbt du får ut dina pengar ur aktiebolaget. Här har vi listat fyra stycken alternativ och vad som skiljer dem åt.

Har du några frågor om att lägga ner ett aktiebolag? Kontakta oss på Bolagsspecialisten så hjälper vi gärna till!

1. Frivillig likvidation

En likvidation innebär att aktiebolaget läggs ner genom att alla eventuella skulder i bolaget betalas, samt att eventuellt överskott delats ut till aktieägarna. Sedan kan bolagsstämman besluta att en likvidation ska göras. Aktiebolaget gör då en anmälan till Bolagsverket att de tagits beslut om frivillig likvidation.

När beslutet tagits och anmälts så utser Bolagsverket en likvidator som ska genomföra likvidationen. Den eller dessa likvidatorer ersätter alltid styrelsen och även eventuell VD i bolaget. Sedan är aktiebolaget upplöst och avvecklat när likvidatorn lagt fram slutredovisningen på bolagsstämman. **Detta tar normalt mellan 6-9 månader att lägga ner ett aktiebolag genom likvidation.**

Kostnaden för en frivillig likvidation betalas själv av aktiebolaget. Det tas normalt från bolagets tillgångar. Kostnaden varierar från fall till fall. Det beror bland annat på aktiebolaget storlek samt omfattningen på likvidationen. Den fasta avgiften till Bolagsverket för själva anmälan och kallelse på borgenärer finns alltid på Bolagsverkets hemsida under "Likvidationer".

Den aktuella avgifter ligger på 1725 kronor i bara startavgifter. Utöver denna avgift tillkommer även kostnaden för likvidator. Hur mycket den tar betalat varierar och därför kan inte några exakta kostnader ges förutom Bolagsverkets fasta kostnader.

2. Snabbavveckling

För den som vill lägga ner sitt aktiebolag så snabbt som möjligt är en snabbavveckling det absolut snabbaste sättet att göra det på. Då säljs aktiebolaget till en aktör som direkt avvecklar ägarna som juridiska personer. Hela styrelsen byts ut, namn och adress på bolaget ändras och de tidigare ägarna blir direkt fria från allt juridisk ansvar. Även deklaration, skatter och eventuella avgifter blir garanterat korrekt hanterade.

Vid en snabbavveckling får säljaren eventuella **tillgångar i aktiebolaget utbetalda inom 3-5 bankdagar**.

Efter en snabbavveckling så likvideras inte bolaget. Istället säljs det vidare som ett tomt lagerbolag, baserat på överenskommelse mellan båda parterna. Väljer du att gå med på att sälja bolaget vidare, så säljs organisationsnumret vidare till en eventuell köpare som inte vill lägga tid på att starta ett aktiebolag helt från grunden. Observera att det endast är organisationsnumret som lever vidare vid försäljning. Alla andra uppgifter i bolaget är garanterat ändrade. Detta skriver parterna avtal om.

3. Fusion/delning

En fusion innebär att samtliga tillgångar och skulder i aktiebolaget tas över av ett eller flera andra bolag. Sedan upplöses aktiebolaget utan likvidation.

Processen vid en fusion börjar med att styrelsen först upprättar en gemensam fusionsplan. Sedan måste aktiebolaget ansöka om tillstånd hos Bolagsverket för att

verkställa fusionsplanen. Innan detta måste även kända borgenärer underrättas. När tillståndet sedan är registrerat upplöses dotterbolaget.

Att genomföra en fusion tar ungefär tre till fyra månader.

4. Konkurs

Om ett aktiebolag inte kan betala sina skulder och har betalningsproblem som inte är tillfälliga så ska det sättas i konkurs. En konkurs av ett aktiebolag innebär att ett aktiebolag avvecklas genom att samtliga tillgångar används för att betala företagets skulder i den mån det går.

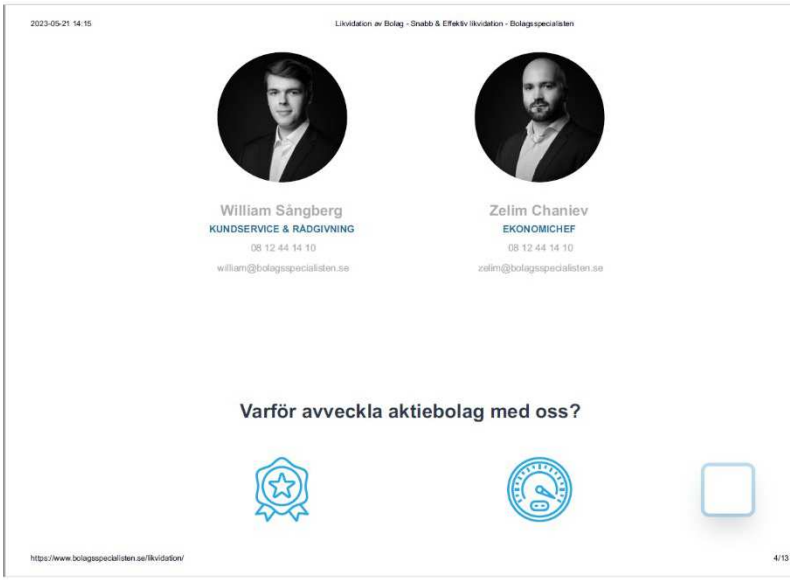
Beslut om konkurs måste fattas av tingsrätten på den ort där företaget har sitt säte.

Aktiebolaget eller en person/företag som företaget har en skuld till kan ansöka om konkurs till tingsrätten. Mer om hur processen går till vid en konkurs finns att läsa hos Bolagsverket.

Tjänster

Aktiebolag med historik

2023-05-21 14:15
Likvidation av Bolag - Snabb & Effektiv likvidation - Bolagsspecialisten
Jag vill veta mer om snabbavveckling
Namn
E-post
Telefonnummer
Kontakta mig!
Vi hjälper dig med snabbavveckling
https://www.bolagsspecialisten.se/likvidation/
3/13


2023-05-21 14:15
Likvidation av Bolag - Snabb & Effektiv likvidation - Bolagsspecialisten
William Sångberg
KUNDSERVICE & RÅDGIVNING
08 12 44 14 10
william@bolagsspecialisten.se
Zelim Chaniev
EKONOMICHEF
08 12 44 14 10
zelim@bolagsspecialisten.se
Varför avveckla aktiebolag med oss?
https://www.bolagsspecialisten.se/likvidation/
4/13

Prisgaranti

Vi garanterar marknadens lägsta pris för snabbavveckling av aktiebolag.

Snabbt

Vår tjänst är digitaliserad och effektiv, vilket gör att vi kan vara snabba.

Säkert

Genom att anlita oss vid snabbavveckling av ditt bolag oss sparar du tid, pengar och onödig oro.

Hur lång tid tar det att likvidera ett aktiebolag?

En likvidation av ett aktiebolag tar i regel mellan 6-7 månader att genomföra. När ägarna inte längre vill driva sina företag och vill avsluta verksamheten, är många av dem inte medvetna om möjligheten att snabbavveckla det istället. Det kostar i regel hälften så mycket och går mycket snabbare.

Vill du veta mer om likvidation läs våra guider "Vad är likvidation" och "likvidation av aktiebolag"

Likvidation och snabbavveckling av ett bolag går i grunden ut på samma sak. Dock är likvidation en längre och betydligt mer krävande process, än att snabbavveckla bolaget.

Därför snabbavvecklar vi istället för att genomföra en likvidation

Den främsta anledningen till att vi på Bolagsspecialisten snabbavvecklar bolag istället för att genomföra en likvidation, är att du som företagare kommer loss snabbare från bolaget.

När du tar hjälp av oss för att snabbavveckla aktiebolaget kan du vara säker på att ingenting lämnas åt slumpen, med snabb handläggning och hela köpeskillingen betald direkt. Det innebär dessutom att du sparar tid och slipper tänka på all dokumentation som krävs för att bolaget ska kunna likvideras. Allt sådant tar vi hand om åt dig vid en snabbavveckling.

Snabbavveckling vs. Likvidation

Det finns många myter och direkta felaktigheter när man pratar om snabbavveckling. Nedan har vi sammanställt de främsta fördelarna med att snabbavveckla ditt bolag, istället för att göra en likvidation:

- Mindre administrativt arbete, eftersom vi på Bolagsspecialisten tar hand om allt åt dig.
- Du får tillgång till företagets kassa mycket snabbare.

- Du slipper långa väntetider på borgenärer.
- Bolaget avvecklas aldrig om skattekontona inte först är till 100% reglerade, vilket de måste vara.

Bolag som eventuellt säljs vidare byter alltid namn hos Bolagsverket först, så att ingen form av renommésnyltning eller förväxling kan ske. Om ett bolag säljs vidare, genomgår köparen alltid en grundlig check up innan bolaget säljs till denne, så att bolaget inte hamnar i orätta händer.

Vad är skillnaden på en frivillig likvidation och en tvångslikvidation?

Att avsluta ett företag kan man göra av en rad olika anledningar. Det kan bero på att företaget inte är tillräckligt vinstdrivande, att man inte har nått uppsatta mål eller att man helt enkelt är färdig med det. Det finns två sätt att likvidera ett bolag på, där skillnaden egentligen är vem som fattar beslut om likvidationen och anledningen.

1. Tvångslikvidation

Det är Bolagsverket eller allmän domstol som fattar beslut om tvångslikvidation. En vanlig missuppfattning är att tvångslikvidation endast är aktuellt vid en konkurs, men faktum är att ett bolag kan tvingas att gå i likvidation om det inte uppfyller alla regler som finns för ett aktiebolag.

En tvångslikvidation kan bli aktuell när: Bolagsverket inte har fått in anmälan om behörig styrelse, VD samt särskild delgivningsmottagare.

- Bolagsverket inte har fått in anmälan om revisor i de fall då aktiebolaget har krav på revisor.
- Aktiebolaget inte har lämnat in årsredovisning och i förekommande fall revisionsberättelse inom 11 månader från räkenskapsårets utgång.
- Bolaget byter redovisningsvaluta till svenska kronor och då inte uppnår, eller inom 6 månader inrapporterar, ett registrerat aktiekapital om 25 000 kronor för privata aktiebolag, respektive 500 000 kronor för publika bolag.
- Aktiekapitalet har minskat och ligger under 25 000, respektive 500 000 kronor.

Tingsrätten, som är en del av allmän domstol, kan också besluta om tvångslikvidation om bolagets kapital är förbrukat eller om det enligt bolagsordningen är skyldigt att likvidera sitt bolag.

När Bolagsverket startar en tvångslikvidation, börjar de med att skicka ett föreläggande till ditt aktiebolag, samt till inrikes tidningar. I föreläggandet meddelar Bolagsverket vilka brister aktiebolaget har. För att förhindra likvidation, måste aktiebolaget då åtgärda bristerna inom den tidsram som angavs i föreläggandet.

Vid en tvångslikvidation som inleds av Bolagsverket, och som aktiebolaget inte lyckas stoppa genom att åtgärda bristerna, blir aktiebolaget skyldigt att betala 2700 kronor till Bolagsverket för omkostnader.

2. Frivillig likvidation

Vid en frivillig likvidation är det du som aktiebolagets ägare och styrelse som beslutar om likvidationen. Beslutet ska fattas på bolagsstämman och bolaget träder i frivillig likvidation omedelbart när det är beslutat eller på det datum beslutet fattas.

Vad är en likvidator?

Likvidationen ska alltid ha en utsedd likvidator, vilket inte får vara någon av ägarna. En likvidator ersätter styrelse och verkställande direktör i aktiebolaget, vars uppgift är att avveckla ett aktiebolag. Likvidatorn ska alltså säkerställa likvidationen och har i uppgift att omvandla bolagets tillgångar till pengar och betala dess skulder, där eventuellt överskott delas ut till delägarna.

Vill du veta mer?

Kontakta oss för mer information om snabbavveckling av bolag och hur vi på Bolagsspecialisten kan hjälpa dig. Du når oss via kontaktformuläret, telefon eller e-post. Vi ser fram emot att höra ifrån dig!

Så här går processen till vid en avveckling

Underlag

För att kunna värdera ditt aktiebolag behöver vi aktuell resultat- och balansrapport, utdrag ur bankkontot, utdrag ur skattekontot samt SIE4-fil. Offerten baseras på dessa underlag minus vår avgift på 5 995 kronor inklusive Bolagsverkets ändringsanmälan.

Signering

Du får ett digitalt avtal som ligger som ett utkast tills du väljer att signera.

Utbetalning

När vi är överens och både parter signerat avtalet tryggt via BankID så har du pengarna för aktiebolaget inom 3-5 bankdagar.

Ändring av bolag

Du som kund snabbavvecklas helt från allt juridiskt och administrativt ansvar.

Telefonnummer

Org nummer

Kontakta mig!

Därför väljer våra kunder att anlita oss när de vill snabbavveckla aktiebolag

Prisgaranti

Vi garanterar marknadens lägsta pris på snabbavveckling

Snabbt

Vår tjänst är digitaliserad u0026 smart därför är vi snabba och säkra

Säkert

Vi vet att du som kund sparar tid, pengar och onödig oro genom att anlita oss.

Om du vill lägga ner ditt aktiebolag så är vi på Bolagsspecialisten intresserade av att köpa det av dig och göra en så kallad snabbavveckling. Du får betalt för aktiebolaget och avvecklas efter det direkt som juridisk person. Vi tar över det juridiska och administrativa ansvaret, och du får dina pengar för aktiebolaget inom 3-5 bankdagar. Sedan likviderar vi inte aktiebolaget utan omvandlar bolaget till ett lagerbolag, vilket betyder att den enda vi behåller är organisationsnumret. Till skillnad från en likvidation så får du pengarna direkt och slipper sedan allt ansvar.

- Du som kund tar kontakt med oss via formuläret på hemsidan, mail eller telefon. Informationen vi behöver då är namn, organisationsnummer på aktiebolaget du vill

snabbavveckla samt telefonnummer och e-post.

- Vi kontaktar dig inom två timmar och du får en offert på ditt aktiebolag efter att vi fått de underlag som behövs.
- För att kunna värdera ditt aktiebolag behöver vi aktuell resultat- och balansrapport, utdrag ur bankkontot, utdrag ur skattekontot samt SIE4-fil. Offerten baseras på dessa underlag minus vår avgift på 5 995 kronor inklusive Bolagsverkets ändringsanmälan.
- Du får ett digitalt avtal som ligger som ett utkast tills du väljer att signera.
- När vi är överens och både parter signerat avtalet tryggt via BankID så har du pengarna för aktiebolaget inom 3-5 bankdagar.
- Du som kund snabbavvecklas helt från allt juridiskt och administrativt ansvar.

Snabbavveckling – Sälj ditt aktiebolag till oss och få pengar inom 3-5 bankdagar

Vi på Bolagsspecialisten hjälper dig att snabbavveckla ditt aktiebolag. Processen går snabbt och alla handlingar signeras säkert med Bank ID. När du säljer ditt aktiebolag till oss för en snabbavveckling får du pengar för ditt aktiebolag inom 3-5 bankdagar efter signerat avtal.

Aktiebolaget snabbavvecklas genom att du säljer ditt aktiebolag till oss och sedan snabbavvecklar vi dig som juridisk person. Du slipper då Bolagsverkets långa handläggningstider och får pengar för ditt aktiebolag inom 3-5 bankdagar.

Vad händer med mitt aktiebolag vid en snabbavveckling?

När du säljer ditt aktiebolag till oss på Bolagsspecialisten för en snabbavveckling så avslutas inte bolaget helt. Vi garanterar dig som kund att vi ändrar alla uppgifter i aktiebolaget och endast behåller organisationsnumret.

Efter du snabbavvecklats från aktiebolaget som juridisk person så garanterar vi att vi:

- Byter alltid namn på aktiebolaget.
- Byter alltid aktiebolagets adress.
- Vi ersätter alltid alla i styrelsen.
- Vi garanterar alltid att nya och rätt bolagsuppgifter uppdateras hos Skatteverket och Bolagsverket.

- Bolagets redovisning blir korrekt.
- Alla skatter och avgifter blir korrekt hanterade.
- Samtliga deklarationer blir korrekt inlämnade.

Lägg ner ditt aktiebolag genom likvidation

Om du istället vill avsluta bolagets liv helt och hållet så ska du istället göra en traditionell likvidation. Till skillnad från en snabbavveckling behöver du då själv hantera all administration och under likvidationstiden. En traditionell likvidation tar 8-10 månader och innan dess kan du inte få ut dina tillgångar från aktiebolaget.

Vill du inte vänta dessa 6 månader på att få ut dina tillgångar?

Kontakta oss på Bolagsspecialisten för en trygg snabbavveckling istället! Här nedan kan du läsa mer om vilka uppgifter vi behöver från dig för att kunna göra en snabbavveckling.

Tjänster

Aktiebolag med historik
Lagerbolag

Startsida » Likvidation

Avveckla ditt aktiebolag för 5 995 kronor – få dina pengar utbetalda inom 3-5 bankdagar

Vill du avsluta ditt aktiebolag? Likvidation och snabbavveckling av ett bolag går i grunden ut på samma sak. Dock är likvidation en längre och mer krävande process, än att snabbavveckla bolaget.

På Bolagsspecialisten är vi specialiserade på att snabbt, tydligt och säkert avveckla aktiebolag – utan att utföra en likvidation. Låt oss berätta mer om skillnaden på en likvidation och snabbavveckling, samt hur det funkar att snabbavveckla bolaget med oss på Bolagsspecialisten.

Internetinhämtning www.bolagsspecialisten.se, 2024-02-01 15:15, diarienr: 9000-K3243-22

Lexbase -

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

tom.wickstrom1987@gmail.com

Signerat av

Signerat datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2024-02-02	08:37

Involverad personal	Funktion
Jacob Thomas	Uppgiftslämnare

Berättelse

Undertecknad har granskat materialet från Lexbase gällande kontot tom.wickstrom1987@gmail.com som säkrades i samband med två olika genomsökningar på distans som verkställdes av IT-forensiker Magnus Lindahl.

Kontot har köpt rapporter för 548 personer under kontots livstid.

I tjänsten

Polisinspektör Jacob Thomas

Namn	Personnummer	Ort
Nicol Choubassy	020421-5586	BORÅS
Sekretess	870727-3952	
ZAKARIYA Abdiwahab Mohamud	970623-3633	Tumba
Sammy Riad El Hessi	920107-5398	Norrköping
Ingars Jurmalis	890221-1351	Järfälla
Jones Al-Jawahiri	990505-9532	Oxie
Casper Atakan Österman	040211-0134	Bromma
Rafid Ali Easar	950121-8474	Göteborg
Mikaela Helena Löfgren	880727-3209	SIGTUNA
VICTOR Henry Wahlsten	871010-0275	Handen
Bo Emil FREDRIK Svensson	791130-9396	Nynäshamn
ROMUALDAS Andrijauskas	580918-6793	Ösmo
Liridon Alimi	920508-2598	Helsingborg
MATTIAS Karl Sundberg	760619-2958	Västervik
Najibullah Newzadi	880621-6696	Helsingborg
Elias Youssef	930430-1352	ÄLVÄNGEN
Carl Adam ROBIN Deny Cugalj	881123-0476	Stockholm
Ulf Magnus Lindfors	861014-7574	Gävle
Gabriel Salem	010924-7619	Norsborg
Malik Haziyev	010209-0156	SPÅNGA
Suat Akdag	800905-0496	Stockholm
Leif Martin Wirén	640630-4912	Fjällbacka
DANIEL Martin Wirén	800430-6638	
LORENS Firas Adib Mardini	960823-6650	VÅRBY
Mehdi Eddahri	870212-0232	SOLNA
Daniel Jesus Arrospide Alata	830424-1212	Uppsala
MATS Lennart Ingemar Håkansson	531121-3333	Hägersten
Gustav Daniel	680601-9490	Malmö
Albert Elias Zaier	880509-0357	Hägersten
Lennart Tomas Mikael Arebo	600405-0115	TÄBY
William Fredrik Björk	030731-1191	GÄVLE
Anel Sukurica	800120-6732	SÖDERTÄLJE
Kjell Tommy Pihlgren	860314-0594	Upplands Väsby
Daniel Mereto Agaton Kleifelt	860716-0051	Sollentuna
Bo Mikael Lindkvist	751006-6611	Stockholm
Hans Peter Jacob	760704-0073	Stockholm
Tahir Najem Alwan Al Mansour	680101-9156	Malmö
Kent Jesper Gustafsson	641024-0292	Bispgården
Erik Anton Reis	941023-5239	SÖDERFORS
Dani Al Janabi	920928-2814	Malmö
Princip Uki Uros Sever	960819-9171	Lidingö
TOMAZ Manuel Högquist	910320-4658	ÖREBRO
VIKTOR Toni Sebastian Kunelius	911217-1252	OCKELBO
CHRISTIAN Johan Patrik Johansson	750113-5573	Sollebrunn
Kyle Andrew Wilkins	980910-3774	Vänersborg
Rudy Cossio Zamorano	900610-9251	Oxelösund
David OFIR Avidan	730329-6375	Järfälla
Ali Mohammed Amin	841106-1073	Kungsängen
Bo ROBIN Walldén	880411-1519	Östervåla
Leif Johan Patrick Hamrén	730317-4812	UMEÅ
JOHN William Sahlin	750702-0332	Kungsängen
Fredrik Björn Bohlin	980413-1374	Upplands Väsby
Naim Keskin	810426-0552	Söderby
Jimmy Tapany Sarajärvi	910325-1899	UPPLANDS VÄSBY
Sonny Sohail Akhtar	670315-4051	
Martinus Hansson	020409-1953	JÄRNA
Ricardo Richard Rhys Wynter	730712-3633	Skarpnäck
Walter Eduardo Gonzalez Saavedra	770805-1433	UPPSALA
Alper Kagan Yener	011222-0173	Segeltorp
Maen Alkhatib	990816-6037	Borlänge

Rawad Algorf	040912-4492	TROLLHÄTTAN
Alf Sören Carmryd	550501-6294	
Aleksandar Vasilevski	900604-0274	Örebro
Ulf Stefan Engström	650105-7530	Valbo
Jimmy Mattias Malja	750821-7515	
Jimmy Malja	19750821-7515	Uppsala
BO Krister Ahlén	480310-6915	SIMRISHAMN
Carola Ingegerd Maria Vackeros	830228-6607	Göteborg
MATS Ivar Danielsson	500204-5150	
Jens Tomas Eklund	750104-7513	Brottby
Sanel Talic	891101-1297	GÖTEBORG
Hossain Khan	810720-0795	JÄRFÄLLA
Mikael Andersson	830217-2435	Göteborg
Jacob Yousif	831106-5638	KALMAR
Nadim Tony Daabas	711106-0450	Malmö
Kerim Sakrak	860907-7170	Göta
CHRISTIAN Sebastian Sauma	960409-6512	Vårby
Jack Saliba	710214-9239	Huddinge
Alex Istrefi	810911-2212	Helsingborg
Georges Hallak Ahmar	630109-0376	ARBOGA
Ali Had-Dad	680723-9477	SPÅNGA
Per Lave DANIEL Hellström	660413-7577	SOLLENTUNA
Matin Nourigohar	000914-3793	Pixbo
André Elias Thomsen	040503-1030	Skurup
Valon Bordoniqi	781202-8277	Glumslöv
CARL Fredrik Werner	791010-1513	
Katrin-Julie Zytomierska	770917-0380	Stockholm
Adam Ali Yadranji Aghdam	921226-5137	UPPSALA
Tommi Antero Gideon Väisänen	840128-1632	Öjersjö
JIMI Dennis Nord	810112-0478	
Albinot Kosumi	800610-5236	Halmstad
Olof Leo Rene Joos	700617-9456	Stockholm
Elias Katourgi	840612-0991	SÖDERTÄLJE
Dimitrios Alexandros Axelsson Vardoulis	940410-0134	Stockholm
Farid Abbaspour	870916-7418	Solna
Maria Lonnie Pedersen	751219-1086	BILLEBERGA
Dennis Bjarne Pedersen	761101-4452	BILLEBERGA
Hans Michael Jonsson	880818-8935	Vännäs
Klaus Jürgen Schüffler	490405-9393	Lerum
Zamir Kurbangaliev	850627-4235	
Alexander Tekle Ogbazgi	990507-1396	Vällingby
Hans CHRISTIAN Liljedahl	800822-2013	Norrköping
ROBERT Bengt Selling	910103-6011	Hägersten
Sekretess	850404-4135	
Mervin Bratic	910410-8957	Älvsjö
Johannes Oguz	980129-6790	Jönköping
Rabi Touma	830917-0432	Huskvarna
Ercan Oguz	740421-9235	Jönköping
Roger Jimmy Karlsson	741113-0094	Borlänge
Yajie Lou	790601-4365	Saltsjöbaden
Agron Gjikollaj	770515-0493	Göteborg
Fardos Hadad	850615-3140	Märsta
Shams Nour	980113-9420	ÖREBRO
Angelo Alessandro Antonio Lindberg Razza	020107-3699	Vålberg
Magomed Magomedov	890327-8995	JÄRFÄLLA
Sekretess	960906-1131	
Kusay Khaldon Abo Aleser Moiesaty	910104-4098	Spånga
Jack Oscar Valter Benedictsson	950111-7858	Stockholm
JONATHAN Karl Tage Lindgren	930629-7038	Märsta
Emilie Catharina Carlsson Bennersand	901126-5981	Märsta
FRANCO Dani Malki	860824-0415	

Johan Lars Erik Permerud	890407-3239	Lerum
Ali Al-Asadi	920101-8919	Linköping
Darko Majkic	751130-2510	Älvsjö
Tim Rafael Junior Nilsson Lundberg	950615-6554	Trelleborg
TOMMIE Dick John Rylander	800611-1952	Motala
Basel André Mahmoud El Hissi	970513-7991	ESLÖV
Roger Grauengaard	871007-5618	Vänersborg
Henok Mulugeta	800420-6457	Farsta
Pelle Gratschev	760928-0552	Enskede
Arash Askari Toroghi	840726-6637	TÄBY
Mikael Kacan	930208-3531	Upplands Väsby
Lukas Gabriel Sivori	021121-8318	SOLNA
Max Jacob Roxlid	910223-3336	ÅKERSBERGA
Per JIMMY Mikael Bolin	711103-2756	Los
Christer Kenth Andrée	750709-0418	Furudal
Claudiu Stanciu	760913-4759	Växjö
Emil Patrik Koschna Gorski	900807-2259	Stockholm
NICOLAS Dominique Lammin	801221-8395	BUNKEFLOSTRAND
Lars Roland Knutsson	421122-4136	Landskrona
ALEKSANDER Henryk Karwowski	960611-0279	Skärholmen
Anders Anton Albeiro Rågfeldt	940510-7997	SOLLENTUNA
David Holmflod	770907-6199	FARSTA
STEFAN Alexander Fagereng	910423-0116	Älvsjö
Johan Inge Ingesson	950213-5594	
Stefan Johan Ljungstrand	770529-5579	STOCKHOLM
Bawan Hamasharif	980418-8838	Gävle
Fadi Alaa Raheem Al-Kanan	990223-9111	Gävle
Sekretess	600918-9322	
Hussam Rabeh	920417-6615	FALUN
Andreas Karl Mikael Bizzozero	861124-0113	KARLSKRONA
Joandri Alexis Basabe Herrera	930921-9591	SÖDERTÄLJE
MICKE Amir Bouchnak	850302-0151	Upplands Väsby
Aziz Jacob	680821-9494	SÖDERTÄLJE
Edin Honic	980829-4939	Vallentuna
Nassim Faidi	990416-0497	Täby
William Hugo Larsén Hannegård	990303-1210	SKÖNDAL
Nils Isak Flodin	990609-6533	Sundsvall
Zoran Pandurevic	791123-6375	Skogås
Tom Robert JOHN Ivar Roberton	730712-0530	Solna
Ravi Choutie	860616-0995	
Ali Ramadan Aly Abdou	940531-0450	BRANDBERGEN
Per ERIK Oliver Vennerlund	960102-2073	Farhult
Hans Christofer Aiderfors	660525-1179	Saltsjö-Boo
Sara Saadouni Lamlil	881122-2481	Mölndal
SEBASTIAN Max Kjellberg	890220-0057	SALTSJÖ-BOO
Benny Gunnar Stig Jansson	600603-1634	Mariefred
CHRISTOFFER Karl Anders Forslund	840214-0092	MARIEFRED
Rita Abdullahad	19731002-0628	Norsborg
Alexej Hidalgo	900610-0490	
David Gustavsson	770108-9315	Köping
Aslanbek Habilajev	801029-3416	Haninge
Martin ANDREAS Mickelsson	920928-3358	Årsta
Ole Hansen	560624-1239	Östra Ljungby
Leon Björn Oldér	010601-9698	BILLESHOLM
KJELL Erik Sjöberg	551226-7955	Segeltorp
Aziz Mohammadi	870327-3311	Vendelsö
JOHN Antonio Lundmark	651009-0175	FARSTA
PETER Patrick Karppanen	780712-0014	BANDHAGEN
SAVKA Alexander Bessik	840525-0575	Stockholm
MIDIA Abdullah Mohamed	771220-5140	STENINGEHÖJDEN
Lisa Billö	750408-5544	GÖTEBORG

Sven-Olof Kristian Billö	700807-5512	GÖTEBORG
Roula Zaher	871210-6585	Järfälla
Jan TONY Engström	740308-5579	Sundbyberg
Mahdi Tahar Jaballah	930625-1431	Hisings Backa
JOSEF Imran Akbar	771115-1253	Stockholm
Kenth-Olov Tommy Sundin Lundqvist	881106-0055	Bagarmossen
Mirjon Muzafarov	920806-8511	SPÅNGA
Ammar Mamand	940221-9332	Malmö
HASSAN Ali Khalil	931117-3976	Farsta
Bakr Omar Hudhaifa Hudhaifa	940913-5838	VÄSTRA FRÖLUNDA
Paul Markus Vindvi	750210-0295	Stockholm
Hans CHRISTIAN Östberg	720724-6278	UPPSALA
Kjell STEFAN Printz	690708-2710	MALMÖ
Abdikeni Yusuf Ahmed	940201-8551	Göteborg
YAHYE Yusuf Abdirizak	960930-0992	Angered
Karl Martin Olsson	770929-4974	GÖTEBORG
Ahmad Risha	970730-4979	Sävsjö
Dainius Klimas	770520-2195	Ösmo
Anders Martin Cargerman	780215-2939	LIMA
ERNST Torgny Vallentin Darvelid	511209-6630	
Anna Manuela Ericsson	830209-4621	Järfälla
Ulf JAN Gunnar Schmelter	561017-0119	GÖTEBORG
MAGNUS Alexander Fritze	741205-0390	Upplands Väsby
Oliver Kent Oll Pergéus	900705-5255	ENSKEDE
Usama Gazay	930925-5553	
Georgios Ballas	810929-3855	HÄGERSTEN
Vito Ingrosso	631223-0011	SUNDBYBERG
Mircea Hruban	671216-3135	Emmaboda
Kim Johan Fredrik Mattias Fast Nielsen	790317-2711	Ryd
GLENN Jacob Giuliano Möller	720318-4150	Vollsjö
ROBIN Cenneth Malmström	870224-1699	Kvicksund
Claudia Menz	710809-5840	Bro
Peder Gösta Wilhelm Christersson Andrée	640601-3216	Visby
Nomie Andersson	760624-1920	Huddinge
Harem Omar Hamad	930916-3534	TÄBY
Naba Alhakim	930211-1712	UPPLANDS VÄSBY
Per JERRY Mikael Karlsson	630226-3550	Gislaved
Leif Tomas Göran Andersson	770930-2751	Växjö
Per ANDERS Gunnar Johannesson	701204-2458	Landsbro
Liam Karatas	960607-0572	SALTSJÖ-BOO
Hasan Alzarik	890228-5371	HUSUM
Per ERIK Ahrsjö	670211-0195	Stockholm
John Robin Tommy Tobiasson	920403-3436	GÖTEBORG
Sekretess	860901-0494	
JAN Krister Rydén	500703-3375	HÖGANÄS
AMIR Jonas Sai	931107-4299	Sundsvall
ROBIN Silvio Kniest	930925-4754	Timrå
Chris Hedjerson	650524-1254	ÄLTA
Sekretess	890329-4372	
Fadi Ismail	830826-1232	GÖTEBORG
ANCELIKA Horniak	771224-0386	Kista
Faheed Ashall	840677-1918	Hultsfred
Mats JIMMY Lundqvist	800114-7118	Borlänge
PONTUS Carl Hedström	920930-1259	Oxelösund
Luei Al-Kass	840110-9056	
Joakim Bengt Erik Valdemar Karlsson	621004-1452	Lidingö
René Malmgren	750715-0618	Lund
Ulf Linus Hedberg	770117-0313	FARSTA
Nils Kurt Erik Einar Grönberg	020905-2133	STOCKHOLM
VLADIMIR Allan Martzello Lindqvist	950427-8137	Sundbyberg
Olivier Momo Mazi	830414-1297	Katrineholm

LIDIA Helen Samiel	921020-0623	Stockholm
PONTUS Karl Karlsson	911203-0334	Edsvalla
Nino Mattesson Golic	030403-2196	UTTRAN
ELIAS Barsoma	830227-0494	Sundbyberg
STEPHAN Karl Gustaf Wahlberg	630815-6634	Odensbacken
Christof Grulo	791004-0778	
Karim Ayari	860224-4512	
GEORGE Manu Dixon-Coker	910411-3239	Huddinge
Nicoleta Tataru	820531-1965	BARA
Alexander Ali Zyriotis	910608-0774	Västra Frölunda
Mehdi Ugzmajli	781218-9699	Kvissleby
Andreas Burchardt	890329-0552	SOLNA
Lilja Engla Jerkku	030102-6589	Oxelösund
JESPER Anders Sebastian Nykänen	961017-6373	Eskilstuna
VICTOR Kaj Edvardsen	960114-9314	
Kjell Anders Roger Hallberg	640803-2537	Överlida
Naim Xhekaj	851009-4652	Uppsala
Juri Melnikov	710916-4512	
Marco Hadzic	660118-9399	STOCKHOLM
Sebastian Jovanovic	951229-2351	BUNKEFLOSTRAND
Anna Monica MARIE Tillman	641019-0265	Stockholm
Jens Daniel Assarsson	761022-5554	
Bengt Johan Ivar Emanuel Sjönander	611228-0034	Stockholm
Kwami Tintin Tino Bessou-Kpeglo	650731-7714	Tidan
Mohamed Ragragui	911106-2619	VEGA
Carl Göran Mannheimer	640314-9096	Uddevalla
ARDIAN Berisha	910610-3519	Växjö
Ossian Ernst Zappa Melin	940929-5939	MÖLNDAL
Eivy IRENE Kristina Strandberg	440923-7700	Bergvik
JAN Christer Näsholm	460317-0095	BERGVIK
Robert TOBIAS Lind	880128-8914	Kiruna
Nandini Chowdhary	890804-5381	
Tomas Harry Roland Lind	780227-0194	ÅKERSBERGA
MATTIAS Kristoffer Melin	940117-3936	Nälden
Sekretess	910110-2052	
Per Mikael Bergman	610921-0051	Sundbyberg
Joje Taikumer	520615-5219	Jonsered
Fidel Said Sabbagh	940311-4458	ESKILSTUNA
Tomas Gudabskas	800621-9698	SALTSJÖ-BOO
Silinis Audrius	880464-2430	
JOAKIM Andreas Mac Jönsson	001002-5757	Perstorp
Kim Magnus ZEBASTIAN Nilsson	970210-2618	HÖÖR
Sekretess	990215-4633	
Jaki Al Khal	850807-5457	Göteborg
Sten Philip Sahlin	970611-5657	Huddinge
Dzemsija Talic	790524-0425	Häljarp
Hanan Rhawi	870909-0503	JÄRFÄLLA
Kacper Bergunda	880111-4698	GÖTEBORG
Michel Al Khal	920101-8471	Lysekil
RINGO Evertino Pettersson	720314-5599	Kista
Jemi Al Khal	880308-4436	Uddevalla
Love MATHIAS Samuelsson	821202-0070	Stockholm
Mathias Samuelsson	760426-1912	Hyssna
Lulzim Beiqi	800505-4419	
David Patrick Fataki Mukol	910325-3895	Örebro
Chancelvie Csorbova	980314-1002	ÖREBRO
Carl JONAS Sandberg	750328-0450	Umeå
Noora Dawood	870915-8664	Stockaryd
Ulf JONAS Hedqvist	720203-3010	Vimmerby
Tayloor Joni Nordeke	931017-3670	VÄSTRA FRÖLUNDA
Linda Lucerito Escobar Munnier	901028-1625	Malmö

Ejigayehu Teshager Engida	861208-0625	ÖSTERSUND
Niels Jacob Christian Fors Nielsen	971019-7634	Avesta
Emil Yousefi	870825-0637	Kista
Edrees Hashem	020407-6913	Örebro
Ivar Roosi	691217-4437	Farsta
José Luis Soto Alegria	890417-8616	ÅKERSBERGA
Rémy Pierre Lindgren	700729-4999	ALINGSÅS
Enriqe Maximus Hartlieb	991230-6694	SÖDERTÄLJE
Leif Ragnar Engelthon	710918-7935	Sundsvall
Eva Erika Forsberg	771215-7846	Sundsvall
Tim Karl John Åkesson Savage	900527-5731	Sollentuna
Hesham Al-Khodary	910601-7255	Mörarp
MATS Henry Wahlqvist	720306-7538	Iggesund
Philip Tommie Rojas Jacobstam	010710-5215	Västerhaninge
Mattias Daniel Brundin Rova	730514-7873	Härnösand
Lukas Rosenqvist	890829-7438	SKÄRHOLMEN
Rexhep Pllana	910622-6351	BORÅS
ANNELI Lillian Lillemor Johansson	860120-2446	Åstorp
SUSANNE Lillemor Lilian Björk	690730-2761	Helsingborg
Dennis Sebastian Christoffer Sabas Costich	000506-3755	Spånga
Sami Rexhepi	600112-0515	Malmö
David Alexander Viking Carlbom	980210-2534	Skinnskatteberg
Ahmad Shennar	000114-4674	BRANDBERGEN
Levente Csomor	740520-2537	Nora
Robin Mattias Augustsson	020419-5739	Gunnarskog
Christian Araujo Tomala	991210-2416	Västerhaninge
Ismael Dakhli	021011-6737	Tumba
Philip Carl Theodorus De Jager	941027-9377	TYRESÖ
Mikael Maher Jebril	630410-3473	Malmö
Didrik Per Liljekvist	020615-1292	STOCKHOLM
RAYMOND Attila Laszlo Rode	590626-7033	Linköping
Mouhammad Khir Abo Elaynin	960422-8354	Hallsberg
JAN Sebastian Karppanen	830209-0231	Södertälje
Maj Ing-Britt BIRGITTA Blennerup	640106-3943	Norrköping
Per Arturo Karlström Hernandez	770519-9334	FARSTA
Abbas Nouri Haghani	621118-2537	TUMBA
Anas Homsi	840307-9752	Brandbergen
Sandor Csonka	790728-6152	Markaryd
Manoocher Nily Ardeecany	710126-6315	Göteborg
Krist Gjinaj	681224-1013	Karlstad
Barbara Wambui Nthiga	790329-4309	Skogås
Edvin Lund	860830-5853	
Mats Peter KIM Wanker	910105-4956	Staffanstorp
Brian Romeo Jensen	800812-9796	ANDERSLÖV
Karl MATTIAS Acar	761228-7172	Huddinge
Daniel Alfredh Jonathan Strömlund	880216-0096	Bromma
Hans JOHNNY Magnusson	760512-0158	SOLLENTUNA
John ALEXANDER Strandberg	980331-0359	Vendelsö
FRANCESKA Tina Eva Rode	851124-1922	Linköping
Per FREDRIK Persson	790102-7131	Surahammar
Erik OSCAR Randau	860924-2436	Lekeryd
HAMPUS Oliver Nathanael Närstrand	000823-1532	Sandhem
Gul Faraz	481210-8654	Norsborg
Serguei Poliakov	851225-4635	Järfälla
Bogdan Krasnicki	680305-2270	Vallvik
Dejan Mitrovic	800906-3275	Helsingborg
Jan Krister Marino Holmström Amundsen	830413-4615	Vimmerby
Paul JOHAN Patrik Jägerbark	811223-3575	Jönköping
Zana Mohammed Amin	850404-5835	Bromma
Nabil Ako Ali	970207-6796	Karlstad
Piman Rezgar Ahmed	940822-1068	Örebro

Güllüzar Göcmenoglu	580926-2685	Rönninge
Sekretess	890331-0137	
Rasmus Göran Ahlén	930711-6872	UTTRAN
Konstantin Kovalev	941219-8476	OXELÖSUND
Mohammed Bisharah	980820-8236	Västerås
Paul Mardirossian	680525-9410	Spånga
Ali Ajdini	800309-1819	Vällingby
Chakira Tilpsson	021022-5348	Billesholm
Charlie Mikael Verner Westman	910909-2271	STOCKHOLM
Norden AB Ventulus	559036-8394	
Erik Sadia	010417-1459	Helsingborg
Mazen Farhat	700826-1674	UPPSALA
Mariusz Krzysztof Szymanski	821025-4572	Järfälla
Ellie Hanna Matilda Johansson	980629-4287	Linköping
ROBIN Peter Fredriksson	830205-1936	Linköping
Jan CHRISTER Backman	570421-0078	Lidingö
Marcus Oscar Bjällén	910202-1632	JÖRLANDA
Stig Bo Roland Andersson	740104-4156	Landskrona
Valentin Liam Altinay	890511-6292	Järfälla
Róbert Lövei	760222-7956	ENSKEDE
Gzim Perlazer	950605-9477	Veinge
Sokol Rexhaj	721105-0930	Halmstad
Vladimir Aleksovski	820327-3035	
Jiannis Younis Kogiannakis	020127-1434	Växjö
Joakim Robin Thom Olsson	851218-0731	Knivsta
Nils Jonny Forsberg	690115-0455	Upplands Väsby
Joannis Vardoulis	630920-9333	Burgsvik
Yohannes Asmar	920727-0233	Västra Frölunda
Henrik Carl-Axel Ruhngård	771226-1416	UPPSALA
Samed Özkardes	940812-9055	VÄSTERHANINGE
ROBIN Mikael Patrik Bexander	950627-0959	Saltsjö-boo
Sture Stølen	670111-2010	STOCKHOLM
Sekretess	641220-3207	
Abbe Ljung	990613-1934	
Pierre Sioufi	730204-5492	
Talal El-Nadi	970630-8575	Göteborg
Saman Ebriji	880214-6897	Linköping
Alexander Kenneht Wilton Lundberg	010614-2656	
Kristin Hammersborg	730302-7044	Åkersberga
Mohammad Abowarrad	860207-9538	HELSINGBORG
Henry Vincent Feuz	840718-9599	Blattnicksele
Amer Janodi	980128-2436	Ljungby
Aleksander Shuler	790528-2559	Tyresö
ANDREW Nimrod Chin	870318-0276	Enskededalen
Esteban Eduardo Farias Arredondo	890717-2954	Spånga
Jean-Jacques Chris Mujyambere	870303-5298	SOLLENTUNA
Antranik Sarkayan	971123-0053	Helsingborg
Satu Vappu Katariina Puhakka	550524-2866	Solna
Alexandros Moutsios	780919-5790	
Ekaterini Papadopoulos	290418-9285	Täby
Sekretess	000813-1393	
Karl Kevin Johansson	020811-4355	Karlskoga
Karl Peter Johan Lind	890522-1514	Uppsala
Ziad Al Laham	880321-2631	BERGSHAMRA
SIMON Alexander Nummela	890715-6619	Nora
Lars MIKAEL Andersson	790220-6916	Söderbärke
ANAS Mounir Halabi	940304-8599	Angered
JOACIM Damgaard Pedersen	850401-1670	Eskilstuna
Samir Huskanovic	720131-7315	Halmstad
Sasan Mohammadi	881010-7279	Göteborg
Emanuel Daoud	860411-5538	Gislaved

Kent Ola Roland Hansson	640711-7131	KARLSTAD
Bartosz Krzysztof Smolinski	861219-6132	KLIPPAN
DENNIS Mikael Seifert	870123-0057	SALTSJÖ-BOO
Stefan Rasmuz Pontus Viking Samuelsson	950325-6456	Norrahammar
Anders Reinhold Örman	810715-4638	Veddige
Lorenzo Björk	731117-2717	Helsingborg
Conchiglia Becca Giosefine Tesorini	880524-5027	Karlskoga
SAIFEDDIN Salim Mahmoud Khader	890321-6151	Sundsvall
Shahin Akhbari	980310-0032	Malmö
Martin Gabriel Martinsson	960531-7099	
Marcello Mutto	960909-2615	Norsborg
Per TOBIAS Segolsson	941116-7498	Arvika
PETER Arnesson Fallenius	510531-9312	Täby
Toni Manuel Caruncho Ejergård	840610-0076	Bromma
Jonas Gustav Svensson	670730-2433	Skeppshult
Israels Bo PETER Håkman	681116-7177	NYKROPPA
Carl Hedin	771211-0415	
Ion Nilson BOBY Caldaras	910314-6594	VIRSERUM
Oliver Ulf Svensson Mugosa	920421-0919	Lund
Ahmad Al Bast	851207-8836	TÄBY
Fredrik Andres Jedenmark	830613-7475	Västerås
Lukasz Damian Golebiewski	880723-5133	Bromma
Kjell Jimmy Johansson	751215-0090	Avesta
Jan STEFAN Mikael Qvickström	730912-0199	Älta
Nasim Khamisi	970124-5418	Järfälla
Per-Åke Kjörling	530130-0033	Stockholm
Glenn Åke Mats Elfving Bovin	680602-3559	
Rutger Heinrich von Ahlefeld	470404-4017	Malmö
Tobbe Johan Fors	860820-6937	Kolsva
JONAS Axel Jagath Folkesson	850512-7459	VALLENTUNA
Mia Christina Haynes	760913-4924	Hovås
Ann-Christin Lisbeth Sjöqvist	530227-2702	VEDERSLÖV
Anette Elisabeth Jernberg Claesson	650812-4846	MUNKEDAL
Hans PETER Hyström	480326-2536	Hälleforsnäs
Olof Daniel Mikael Skarp	770329-5092	Malmö
Ramo Redzovic	800731-1734	Osby
STIG Thomas Edlund	790611-0478	ENSKEDE
Chang Thonying	650417-7855	Axvall
Rolf Andreas Berg	820525-6939	Köping
Per Ola Mikael Sjöqvist	780602-2773	
Kasim Abdulsahib Sadkahn	840925-0753	Sollentuna
Nada Jamil Abbas	660225-9746	Åstorp
Björn Mikael Kristoffersson	830312-8931	Enköping
Bashar Abdulkarim Mohammed Malek Shah	830821-6798	
Petar Gavrilov	650501-3570	
Ilpo Lalli	860613-0113	Stockholm
Henrik Elis Antti Virolainen	900927-3252	Bergshamra
Stanislau Rayeuski	950723-0432	ÖREBRO
Suzana Cvijanovic	740301-9529	Stockholm
Johan NIKLAS Jonsson	860107-1916	
Anders AJOWEY Omagbemi	811217-6972	Hässelby
Jakhongir Sadikov	800927-4237	Trångsund
KLAS Oskar Milton Spring	781206-7531	Färila
Anders Bo Åke Ahlby	610508-1654	Eskilstuna
EMIL Nils Lindström	800220-1419	Hägersten
Karim Samir	19830228-6573	Västerhaninge
Fredrik Lars Ronny Köhle	911030-0630	KVISSLEBY
Nicklas Alexander Francois August Ahlbom	731114-4930	Göteborg
Seth Ove Vestman	671230-5116	Göteborg
PETER Risto Häggroth	620502-3119	Gräsö
Emil RASMUS Alexander Seffon	960814-5216	Hallsberg

Gregor Pawel Holm	820614-0553	Limhamn
Alexander Lucas Nilsson Polite	910430-0497	Vittinge
Krister Andersson	680410-4658	LÅNGSELE
Joakim Franzén	860820-7935	UMEÅ
Nouri Ben Rabeh	880823-1792	NORRKÖPING
Stockholm AB Bolagsspecialisten	559078-2032	
Fredrik Wikström	920302-1135	
Robert Peter Gerhard Backman	771228-1414	
Yasser Mufid Alaa	980805-8250	Växjö
Thomas Alkhouri	780702-4216	SKÄRHOLMEN
Maria Sabina Jarzebak	880719-7846	Edsbro
Othman Konyali	870103-2735	
Rana Daoud	850107-6544	LUND
ANDREAS Alexander Lundström	861019-5011	Märsta
Lahoud Yakoub	860801-0339	ESKILSTUNA
CHERRY Claudia Sabetkar	880604-0781	SOLNA
Pejman Sabetkar	860803-0576	Sundbyberg
Bijan Sabetkar	600527-2999	UPPLANDS VÄSBY
Fredrik Alexander Jörgensen	710107-0014	NACKA
Erlik Topouridis	780908-1719	SOLLENTUNA
Pavel Gertz	880808-3474	
Johan Rolf Eriksson	790419-0019	Saltsjö-boo
Måns Erik Brinning Karlsson	870512-2755	Köpingsvik
MATTIAS Lennart Eriksson	830105-0392	Täby
Sivan Habib Aziz	840525-6317	
Ola Johansson	551028-2071	TYRINGE
Anna PATRICIA Johansson	800101-7444	BORÅS
Magnus Modée	840911-0353	SALTSJÖBADEN
Stig Georg Torbjörn Asplund	500115-1231	LÅNGSHYTTAN
Ulf Henningsson Robertson	550711-1515	Huddinge
Simon Ari Ursin	930109-2855	Skyttorp
ADEEL Fraz Zafar	850920-5079	Hisings Kärra
Adam Szalowski	821205-5670	Brandbergen
Carl Edward Rizk	910821-4710	
TIM Alfred Ternmyr	910207-3872	Stockholm
JOHN-MICHEL Savalle	780728-0016	Jordbro
Thomas Peter Lindwall	540406-1979	
Zhila Shahbazi Avarvand	581104-2240	BORÅS
Jens MIKAEL Sjögren	611023-7556	Märsta
Erik Göran Brandtman	630701-7639	GÄVLE
Sebastian Råghag	840302-2935	Stockholm
Jan ANDERS Revedal	731008-1992	
Bengt SETH Kanteh Hellberg	950819-5790	Älvsjö
ANDREAS Hugo Berghall	970111-1313	Stockholm
Ajsa Mrkonjic	480212-2780	Jönköping
Hakan Özkanat	801009-1117	ÄLVSJÖ
Sekretess	871128-1918	
Lena Maria Isaksson Hansson	640314-8981	TÖRE
Carl Christian Malm	840130-4913	Töre
Kaarlo Benjamin Hedlund	910712-3474	
Mikael Lindva	810607-0199	Huddinge
Christoffer Ladislav Cop Skötte	950227-5895	Båstad
Bachir Abdelhack Chergui Karasi	820730-0453	Norsborg
KIM Magnus Wahlén	920413-4192	Sundsvall
KRISTOFFER Erik Gabriel Andersson	831201-2019	NORRKÖPING
Erik Viking Nordman	630520-0138	Johanneshov
Jimi Jasmin Tibor Siroky	880223-2473	Norrahammar
Hani Elsultan	821205-9573	Göteborg
Hassan Mehdi	850106-6537	BAGARMOSSEN
Debora Grace Retamales Yanes	880528-7623	Sundbyberg
Tom Eric Wickström	870527-0034	ENSKEDE

PM

Pm genomgång av inloggningar

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Signerad av

Signerad datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Uppgiftslämnare	Datum	Tid
Bouhli, Tuula	2024-02-12	16:07

Beslag verkställt	Material för analys
Nej	Nej

Mottaget	Mottaget datum	Tid

Sätt på vilket uppgift lämnats

Upprättad av
Tuula Bouhli

Uppgiften avser
Pm genomgång av inloggningar via dator beslagsnummer 2023-9000-BG784-2

Uppgift

Mitt uppdrag har varit att kontrollera inloggningar som har gjorts i Lexbase och UC av personer som förekommer på bolag enligt bolagslistan (52 bolag) i datorn , BG784-2.

Datorn togs i beslag av Therese Wickström och har använts av Therese Wickström för kommunikation gällande Bolagsspecialisten.

Genomgången utvisar att det via datorn har gjorts sökningar i Lexbase 1 908 gånger under 2022 - 2023 .

Sökningar har gjorts mestadels avseende privatpersoner.

Inloggningar i Lexbase har gjorts med konto tom.wickstrom1987gmail.com.

Det har även gjorts sökningar i UC, direkt, avseende ett antal privatpersoner.

Enligt kontrollen finns inga uppgifter avseende sökningar i Lexbase eller UC för personer som förekommer på bolag enligt bolagslistan (52 bolag).

Tuula Bouhli
Ekobrottsutredare EBM

PM

Sökningar i Lexbase m.m.

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Signerad av

Signerad datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Uppgiftslämnare	Datum	Tid
Thomas, Jacob	2024-02-20	12:28

Beslag verkställt	Material för analys
Nej	Nej

Mottaget	Mottaget datum	Tid

Sätt på vilket uppgift lämnats

Upprättad av
Jacob Thomas

Uppgiften avser

Uppgift

Undertecknad har granskat följande IT-beslag:

2023-9000-BG764-1 - Tom Wickströms mobiltelefon
2023-9000-BG764-4 - Tom Wickströms dator
2023-9000-BG764-5 - Tom Wickströms dator
2023-9000-BG766-1 - Carl Filip Aranins dator
2023-9000-BG772-1 - Carl Filip Aranins mobiltelefon
2023-9000-BG772-2 - Carl Filip Aranins mobiltelefon
2023-9000-BG762-2 - Joakim Franséns mobiltelefon
2023-9000-BG762-8 - Joakim Franséns dator
2023-9000-BG784-2 - Therese Wickströms dator

Syftet med granskningen var att se vilket/vilka konton som har varit inloggade på Lexbase samt om några sökningar har gjorts på de personer som förekommer på Bolagslistan. När det gäller sökningar på personer som förekommer på Bolagslistan så har undertecknad fokuserat på säljarna Carl Filip Aranin samt Joakim Fransén. Anledningen till detta är att uppgifter i förhör gör gällande att säljarna och Therese Wickström skulle göra kontroller på kunderna i Bolagsspecialistens affärer. Granskningen av Therese Wickströms sökningar återfinns inte i denna promemoria (se separat PM).

Lexbase-kontot tom.wickstrom1987@gmail.com

I alla ovanstående beslag så fanns inloggningar i Lexbase med kontot tom.wickstrom1987@gmail.com. Undantaget är 2023-9000-BG762-2 som inte hade någon inloggning på kontot.

I 2023-9000-BG766-1 så återfanns även en inloggning på Lexbase-kontot filip@bolagsspecialisten.se.

Sökningar i 2023-9000-BG766-1

19640314-9096 Carl Mannheimer. 2023-03-07 gjordes sökningen. Carl förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Okirp AB.

19980910-3774 Kyle Wilkins. 2023-03-21 gjordes sökningen. Kyle förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Okirp AB.

19810102-8697 Mumtaz Aslam. 2023-03-20 gjordes sökningen. Mumtaz förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Mindville AB.

19941111-7154 Kanwaljit Singh. 2023-04-14 gjordes sökningen. Kanwaljit förekommer på Bolagslistan kopplad till bolagen Mindville AB samt Shaz i Göteborg AB/A-S Skadecenter AB.

19800120-6732 Anel Sukurica. 2023-04-14 gjordes sökningen. Anel förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Shaz i Göteborg AB/A-S Skadecenter AB.

19820401-7761 Nada Alfawaz. 2023-04-05 gjordes sökningen. Nada förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget BWC i Olofström AB.

19930104-7404 Tasneem Maeloul. 2023-04-05 gjordes sökningen. Tasneem förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget BWC i Olofström AB.

19891113-4958 Christoffer Björk. 2023-08-17 gjordes sökningen. Christoffer förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Hyberdev AB/BJSS GBG AB. Bolaget köptes 2021. Christoffer står som köpare på ytterligare ett avtal (se bilaga) gällande bolagsköp med överlåtelsedatum 2023-08-17.

Sökningar i 2023-9000-BG772-1

19860220-1165 Pham Thi Thuy. Ingen uppgift om när sökningen gjordes. Pham förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Preciser AB/SN Investment Support AB.

19680601-9490 Gustav Daniel. Ingen uppgift om när sökningen gjordes. Gustav förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Arini Devs AB/Lyxhuset Sverige AB.

Enbart sökning på namnet Kyle Wilkins. Ingen uppgift om när sökningen gjordes. Kyle förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Okirp AB.

Sökningar i 2023-9000-BG772-2

19910114-1076 Anders Berghult. Ingen uppgift om när sökningen gjordes. Anders förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Borgenhill Juristbyrå AB/Startec Group AB.

19961007-7217 Olivier Balekelayi. Ingen uppgift om när sökningen gjordes. Olivier

förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Borgenhill Juristbyrå AB/Startec Group AB.

19640314-9096 Carl Mannheimer. Ingen uppgift om när sökningen gjordes. Carl förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget Okirp AB.

Sökningar i 2023-9000-BG762-2

19840615-6813 Michalis Priftis. Ingen uppgift om när sökningen gjordes. Michalis förekommer på Bolagslistan kopplad till bolaget NeckCndy AB/Sweden Trade Stockholm AB.

I tjänsten

Polisinspektör Jacob Thomas

Svar Begäran UC

Signerat av

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Signerat datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2023-10-06	10:46

Involverad personal	Funktion
Kenneth Larsson	Uppgiftslämnare

Berättelse

Undertecknad skickade kompletterande fråga gällande att Tom Ström angavs som användare och frågade om det var korrekt eller skrivfel. UC bekräftade att det skulle vara användare Tom Wickström.

Insp Kenneth Larsson

asiakastieto + UC

Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren
Inspektör Kenneth Larsson
Box 820
101 36 Stockholm

Stockholm 2023-09-28

Angående EB-6472-22

Översänder de efterfrågade uppgifterna.

Endast bolaget Revspec Stockholm AB (556704-2972) är kund hos UC med följande användare:

Caroline Nilsson, caroline.nilsson@bolagsspecialisten.se
Filip Aranin, filip@bolagsspecialisten.se
Joakim Franzen, joakim@bolagsspecialisten.se
Therese Burchardt, therese@bolagsspecialisten.se
Tom Ström, tom@bolagsspecialisten.se
William Sångberg, william@bolagsspecialisten.se
Zelimhan Chaniev, zelim@bolagsspecialisten.se

Bifogar en excel-lista med tagna upplysningar senaste 12 månaderna. Tidigare upplysningar får visas i 12 månader enligt Kreditupplysningslagen, sedan tas de bort per automatik.

Med vänliga hälsningar

UC AB
Utredningen

Email utredningen@uc.se

Konto	Funktion	Namn	Personnummer	Datum/tid
Filip Aranin	Personupplysning	Johanna Björk	931201-5002	2023-08-25 09:12
Filip Aranin	Personupplysning	Mahmoud Chahine	550211-7756	2023-08-16 19:17
Filip Aranin	Personupplysning	Taj Shahin	840908-6322	2023-08-16 19:17
Filip Aranin	Personupplysning	Maja Bojanic	030522-4362	2023-08-01 10:19
Filip Aranin	Personupplysning	Liridon Alimi	920508-2598	2023-08-01 10:19
Filip Aranin	Personupplysning	Erik Piik	851023-6170	2023-06-05 16:36
Filip Aranin	Personupplysning	Mohamad Sari Alsayedhassan	030423-4479	2023-05-30 10:44
Filip Aranin	Personupplysning	Zakaria Alsayedhassan	050224-1474	2023-05-30 10:44
Filip Aranin	Personupplysning	Ivan Todorov	980515-2452	2023-05-19 15:17
Filip Aranin	Personupplysning	Nadejda Cighirin	771114-9448	2023-05-19 15:15
Filip Aranin	Personupplysning	Christel Hichri	620507-3361	2023-05-15 13:11
Filip Aranin	Personupplysning	Noureddine Hichri	700502-5254	2023-05-15 13:10
Filip Aranin	Personupplysning	Branko Polic	620916-8258	2023-05-02 11:54
Filip Aranin	Personupplysning	Dejan Polic	930421-5495	2023-05-02 11:54
Filip Aranin	Personupplysning	M A Abu-Ragheef	810728-6794	2023-04-17 17:13
Filip Aranin	Personupplysning	Vasyl Marchak	860324-1699	2023-04-17 17:12
Filip Aranin	Personupplysning	Kanwaljit Singh	941111-7154	2023-04-14 16:02
Filip Aranin	Personupplysning	Tomaz Manuel Högquist	910320-4658	2023-03-30 13:11
Filip Aranin	Personupplysning	Thi Thuy Duong Pham	860220-1165	2023-03-28 09:42
Filip Aranin	Personupplysning	Gibbu Jeng	920406-5297	2023-03-27 15:11
Filip Aranin	Personupplysning	Pontus Sturebäck	010522-6716	2023-03-27 12:34
Filip Aranin	Personupplysning	Christian Johansson	750113-5573	2023-03-27 12:34
Filip Aranin	Personupplysning	Kajsa Lundqvist	930906-4468	2023-03-27 10:46
Filip Aranin	Personupplysning	Mehdi Bagherzadeh Oskouei	790707-0630	2023-03-27 10:45
Filip Aranin	Personupplysning	Viet Trung Ngo	900318-7755	2023-03-24 11:15
Filip Aranin	Personupplysning	Rudy Cossio Zamorano	900610-9251	2023-03-21 12:31
Therese Burchardt	Personupplysning	Yevgeniy Yegorov	741020-3637	2023-03-14 15:49
Filip Aranin	Personupplysning	Abdo Ghannoum	950115-4752	2023-03-13 17:18
Filip Aranin	Personupplysning	John Sahlin	750702-0332	2023-03-13 12:11
Therese Burchardt	Personupplysning	Vinos Cadar	890607-7220	2023-03-09 13:04
Filip Aranin	Personupplysning	Kerstin Ahlgren	510619-2403	2023-03-08 20:47
Filip Aranin	Personupplysning	Personuppgift skyddad	721007-1762	2023-03-08 20:47

Svar Begäran UC , 2023-10-06 10:46 diarienr: 9000-K3243-22

Filip Aranin	Personupplysning	Ricardo Wynter	730712-3633	2023-03-07 15:30
Filip Aranin	Personupplysning	Zane Stankevica	860809-0182	2023-03-06 12:47
Filip Aranin	Personupplysning	Kristine Gaile	811129-3109	2023-03-06 12:46
Therese Burchardt	Personupplysning	Bartosz Grzelak	781102-0531	2023-03-01 17:56
Therese Burchardt	Personupplysning	Walter Gonzalez Saavedra	770805-1433	2023-02-28 15:04
Therese Burchardt	Personupplysning	Alper Kagan Yener	011222-0173	2023-02-21 01:47
Therese Burchardt	Personupplysning	Maen Alkhatib	990816-6037	2023-02-21 01:37
Therese Burchardt	Personupplysning	Omid Mahmoudi	950206-8217	2023-02-18 12:13
Therese Burchardt	Personupplysning	Rawad Algorf	040912-4492	2023-02-18 11:51
Filip Aranin	Personupplysning	Christoffer Sundgren	890731-8219	2023-02-17 12:54
Filip Aranin	Personupplysning	Gregory Sahlin	860402-0779	2023-02-17 12:53
Therese Burchardt	Personupplysning	Andreas Broman	780108-6617	2023-02-16 14:11
Therese Burchardt	Personupplysning	Feriz Dacic	801230-8014	2023-02-16 13:33
Therese Burchardt	Personupplysning	Joakim Ögren	711215-9319	2023-02-16 13:22
Therese Burchardt	Personupplysning	Jimi Sandberg	940109-4751	2023-02-16 12:39
Filip Aranin	Personupplysning	Nathalie Larsson Seleborn	890105-7862	2023-02-16 10:18
Filip Aranin	Personupplysning	Karl-Gustav Dahlmark	610609-5539	2023-02-16 10:18
Therese Burchardt	Personupplysning	Maciej Rogowski	750212-3719	2023-02-16 08:58
Therese Burchardt	Personupplysning	Per Adolf Hallgren	880525-8210	2023-02-14 22:27
Therese Burchardt	Personupplysning	Najat Jbaihi	860112-5324	2023-02-14 22:17
Therese Burchardt	Personupplysning	Linnéa Sjögren	930820-1822	2023-02-14 22:08
Therese Burchardt	Personupplysning	Saleh Salman	801003-6658	2023-02-14 22:01
Therese Burchardt	Personupplysning	Ando Dahl	601004-6271	2023-02-14 10:59
Therese Burchardt	Personupplysning	Marcus Lindqvist	700128-0077	2023-02-13 12:09
Filip Aranin	Personupplysning	Cindy Tatiana Aguillon Gomez	881005-4588	2023-02-06 15:49
Filip Aranin	Personupplysning	Waree Kroomram	920328-6043	2023-02-06 11:12
Filip Aranin	Personupplysning	Toini Arja Impola	530112-9341	2023-02-06 11:11
Filip Aranin	Personupplysning	Mwendwa Omoroje	690323-0818	2023-02-03 18:58
Filip Aranin	Personupplysning	Malgorzata Kakietek	710613-2884	2023-02-02 15:20
Filip Aranin	Personupplysning	Mohammed Al-Enazi	740815-9536	2023-02-02 12:52
Filip Aranin	Personupplysning	Basel Hmod Al Shmari	890401-8671	2023-02-02 12:52
Filip Aranin	Personupplysning	Michal Romuald Kurowski	740103-5717	2023-02-01 11:56
Filip Aranin	Personupplysning	Michaela Hedeberg	890522-5622	2023-01-19 14:06

Svar Begäran UC , 2023-10-06 10:46 diarienr: 9000-K3243-22

Filip Aranin	Personupplysning	Nathalie Grimberg	881017-4824	2023-01-19 14:06
Filip Aranin	Personupplysning	Andréa Karlsson	900916-1101	2023-01-19 13:59
Filip Aranin	Personupplysning	Maksim Dyachenko	811218-2053	2023-01-19 13:58
Filip Aranin	Personupplysning	Kerim Sakrak	860907-7170	2023-01-19 13:58
Filip Aranin	Personupplysning	Clarence Lindberg	620604-7133	2023-01-18 10:45
Filip Aranin	Personupplysning	Tor-Björn Johansson	640830-0157	2023-01-18 10:44
Filip Aranin	Personupplysning	Aqeel Abbas Jasim Al-Rammahi	850325-4230	2023-01-17 10:03
Filip Aranin	Personupplysning	Oday Ali Resen	770910-3498	2023-01-16 14:23
Filip Aranin	Personupplysning	Caroline Nilsson	970418-5686	2023-01-16 12:26
Filip Aranin	Personupplysning	Markus Hansson	920721-0593	2023-01-16 12:23
Filip Aranin	Personupplysning	Alexander André	040402-3194	2023-01-11 17:59
Filip Aranin	Personupplysning	Bery Bakir Demirci	830115-0564	2023-01-10 11:01
Filip Aranin	Personupplysning	Shaima Zangana	911201-5525	2023-01-10 11:01
Filip Aranin	Personupplysning	Manal Youssef	001120-4880	2023-01-09 11:09
Filip Aranin	Personupplysning	Björn Urban Jacobsson	450702-6815	2023-01-03 15:30
Filip Aranin	Personupplysning	Ali Had-Dad	680723-9477	2023-01-02 16:01
Filip Aranin	Personupplysning	Daniel Hellström	660413-7577	2023-01-02 16:00
Filip Aranin	Personupplysning	Ulf Hellström	690315-0172	2022-12-20 17:14
Filip Aranin	Personupplysning	Wasswa Ibrahim	981221-9591	2022-12-19 09:27
Filip Aranin	Personupplysning	Irma Trbovic	930722-9444	2022-12-19 09:26
Filip Aranin	Personupplysning	John Alexander Jäderdal	720629-0418	2022-12-14 19:31
Filip Aranin	Personupplysning	Brittlis Kristina Jäderdal	490315-0300	2022-12-14 19:31
Filip Aranin	Personupplysning	Khadige Mourad	680306-1263	2022-12-09 11:23
Filip Aranin	Personupplysning	Manal Youssef	001120-4880	2022-12-09 11:21
Filip Aranin	Personupplysning	Alexander Sanatgari	981128-2699	2022-12-09 10:17
Filip Aranin	Personupplysning	Minka Sanatgari	690516-2142	2022-12-09 10:17
Filip Aranin	Personupplysning	Michael Sanatgari	670321-0697	2022-12-09 10:17
Filip Aranin	Personupplysning	Jeanette Eklund Aeschbacher	780324-0428	2022-11-23 13:54
Filip Aranin	Personupplysning	Anette Birgitta Eriksson	520906-1109	2022-11-23 13:54
Filip Aranin	Personupplysning	Mathias Christensen	830712-4878	2022-11-18 13:23
Filip Aranin	Personupplysning	Farhat Ali Rachedi	640507-0753	2022-11-18 13:23
Filip Aranin	Personupplysning	Sara Olsson Arousell	921020-5465	2022-11-18 10:12
Filip Aranin	Personupplysning	Lucas Berglund	031211-8433	2022-11-17 20:38

Svar Begäran UC , 2023-10-06 10:46 diarienr: 9000-K3243-22

Filip Aranin	Personupplysning	Tommi Väisänen	840128-1632	2022-11-17 20:36
Filip Aranin	Personupplysning	Roland Borgh	600220-7253	2022-11-16 15:08
Filip Aranin	Personupplysning	Elin Viklund	830710-4847	2022-11-16 15:08
Filip Aranin	Personupplysning	Jimi Nord	810112-0478	2022-11-16 14:50
Filip Aranin	Personupplysning	Frederick Offrein	430515-9610	2022-11-16 12:03
Filip Aranin	Personupplysning	Viktoria Nicole Lunnevall	670328-2142	2022-11-16 09:16
Filip Aranin	Personupplysning	Mikaela Jansson	860918-0040	2022-11-15 15:56
Filip Aranin	Personupplysning	Bachir Katourgi	930607-0872	2022-11-15 15:48
Filip Aranin	Personupplysning	Elias Katourgi	840612-0991	2022-11-15 15:47
Filip Aranin	Personupplysning	Andrei Racila	910915-9799	2022-11-14 09:47
Filip Aranin	Personupplysning	Fredrik Wilhelm Bergqvist	780709-1959	2022-11-11 16:29
Filip Aranin	Personupplysning	Bernt Fager	581019-2053	2022-11-11 16:29
Filip Aranin	Personupplysning	Elias Katourgi	840612-0991	2022-11-11 14:51
Filip Aranin	Personupplysning	Catalin Filip	600627-6031	2022-11-11 09:31
Filip Aranin	Personupplysning	Roxana-Georgiana Cojocari	910423-6881	2022-11-11 09:31
Filip Aranin	Personupplysning	Stina Mojeri	920409-1707	2022-11-09 09:35
Filip Aranin	Personupplysning	Leonardo Celija	770107-5074	2022-11-09 09:35
Filip Aranin	Personupplysning	Stina Mojeri	920409-1707	2022-11-08 15:42
Filip Aranin	Personupplysning	Gabriel Prado Sinani	920720-5577	2022-11-08 15:41
Filip Aranin	Personupplysning	Orhan Kulbay	960525-0118	2022-11-07 16:16
Filip Aranin	Personupplysning	Lars Roland Jevall	590309-0057	2022-11-07 15:28
Filip Aranin	Personupplysning	Frederick Offrein	430515-9610	2022-11-07 15:27
Filip Aranin	Personupplysning	Suleyman Gültekin	880806-5778	2022-11-07 13:29
Filip Aranin	Personupplysning	Rodica Raiu	931030-7203	2022-11-07 13:29
Filip Aranin	Personupplysning	Rasmus Skarp	010524-0832	2022-11-05 12:20
Filip Aranin	Personupplysning	Daniel Skarp	770329-5092	2022-11-05 12:17
Filip Aranin	Personupplysning	Kristina Berggren	940728-9561	2022-11-01 10:50
Filip Aranin	Personupplysning	Michael Jonsson	880818-8935	2022-10-31 15:13
Filip Aranin	Personupplysning	Rimas Zgirskas	720608-8234	2022-10-26 14:11
Filip Aranin	Personupplysning	Bilal Mouhib	931125-4099	2022-10-26 12:43
Filip Aranin	Personupplysning	Volkan Özümagi	970315-2471	2022-10-26 12:43
Filip Aranin	Personupplysning	Maria Lonnie Pedersen	751219-1086	2022-10-26 10:59
Filip Aranin	Personupplysning	Dennis Pedersen	761101-4452	2022-10-26 10:58

Svar Begäran UC , 2023-10-06 10:46 diarienr: 9000-K3243-22

Filip Aranin	Personupplysning	Marcin Dawid Wojtowicz	810926-8253	2022-10-25 15:42
Filip Aranin	Personupplysning	Kateryna Yefimenko	740220-5988	2022-10-25 15:41
Filip Aranin	Personupplysning	Mohammed Jihad Atta	010420-8574	2022-10-25 09:45
Filip Aranin	Personupplysning	Antons Jasunovs	960123-5576	2022-10-18 09:51
Filip Aranin	Personupplysning	Antons Jasunovs	960123-5576	2022-10-18 09:51
Filip Aranin	Personupplysning	Åsa Elisabeth Heedman	770412-1461	2022-10-18 09:46
Filip Aranin	Personupplysning	Nils Daniel Heedman	830217-9059	2022-10-18 09:46
Filip Aranin	Personupplysning	Yajie Lou	790601-4365	2022-10-11 14:35
Filip Aranin	Personupplysning	Sohrab Maroofi	900607-4059	2022-10-11 14:35
Filip Aranin	Personupplysning	Sami El Hissi	020107-6593	2022-10-10 12:12
Filip Aranin	Personupplysning	Ajatollah El-Tahan El Hissi	990605-5802	2022-10-10 12:10
Filip Aranin	Personupplysning	Agron Gjikollaj	770515-0493	2022-10-10 11:32
Filip Aranin	Personupplysning	Hysni Gjikollaj	771209-7737	2022-10-10 11:32

Svar Begäran UC , 2023-10-06 10:46 diarienr: 9000-K3243-22

Undertecknad har granskat det svar som inkom från UC angående upplysningar som tagits under perioden 2022-10-10—2023-08-25.

Totalt hade det tagits ut 144 personupplysningar fördelat enligt följande:

Filip Aranin	125 personupplysningar
Therese Burchardt (numera Wickström)	19 personupplysningar

I tjänsten

Polisinspektör Jacob Thomas

Nationell riskbedömning av penningtvätt och finansiering av terrorism i Sverige **2020/2021**

EN RAPPORT AV: Bolagsverket, Brottsförebyggande rådet, Ekobrottsmyndigheten, Fastighetsmäklarinspektionen, Finansinspektionen, Kronofogdemyndigheten, Länsstyrelsen i Skåne län, Länsstyrelsen i Stockholms län, Länsstyrelsen i Västra Götalands län, Polismyndigheten, Revisorsinspektionen, Skatteverket, Spelinspektionen, Sveriges advokatsamfund, Säkerhetspolisen, Tullverket samt Åklagarmyndigheten

Utgivare: Polismyndigheten
Diarienummer: A052.211/2021
Version: April 2021
Tryck: Polisens tryckeri Stockholm, april 2021
Grafisk form: Blomquist Communication, blomquist.se

Kort sammanfattning

Detta är Samordningsfunktionens andra rapport om den samlade riskbedömningen av penningtvätt och finansiering av terrorism i Sverige. Bakom bedömningen står 16 myndigheter samt Sveriges advokatsamfund. Bedömningen utgår från den svenska penningtvättslagstiftningen och dess 22 tillämpningsområden.[1] Rapporten har tagits fram utifrån en kartläggning av hot och sårbarheter. Sektorerna har riskbedömts och riskerna har därefter jämförts i en nationell kontext avseende vilka konsekvenser de kan ha på samhället. För penningtvätt används en fyragradig skala, medan bedömningen av risker för finansiering av terrorism presenteras i kvalitativa termer. Avslutningsvis presenteras förslag på åtgärder för att reducera riskerna som har identifierats.

Riskbedömning avseende penningtvätt

Bland verksamheterna under Finansinspektionens tillsyn bedöms risken för penningtvätt vara högst för sektorerna *bank* och *finansiella institut*. Bankerna står för den grundläggande finansiella infrastrukturen och i princip alla pengar som tvättas behöver passera banksystemet i något skede. Även finansiella institut löper stor risk att utnyttjas, framför allt växlingskontor och den omfattande oregistrerade handeln med virtuella valutor. Bland länsstyrelsernas tillsynsobjekt är *varuhandeln* den sektor där både hot och sårbarheter bedöms vara störst. Ytterligare sektorer där risken bedöms vara hög är *bolagsbildare* och *företagsmäklare* samt *trustförvaltare*. Andra sektorer är *spelbolag* och *fastighetsmäklare* som kan utnyttjas för penningtvätt utan att varken verksamhetsutövarna själva eller involverade banker upptäcker det. På spelmarknaden bedöms hotnivån vara allra högst på grund av hög tillgänglighet och möjlighet att omsätta relativt stora belopp på kort tid.

Riskbedömning avseende finansiering av terrorism

Till skillnad från penningtvätt som har syfte att dölja tillgångars ursprung, handlar finansiering av terrorism om att dölja vad tillgångarna ska användas till. Det räcker med små medel för att finansiera terrorism och dessa kan vara både legalt och illegalt insamlade. Insamling kan ske på många sätt, till exempel genom insättning på konton som tillhör privatpersoner, föreningar, stiftelser eller företag. Förmedling av pengar kan hanteras via registrerade betaltjänstleverantörer, genom betaltjänster som tillhandahålls av tillståndsgivna eller registrerade institut som banker, kreditinstitut och betaltjänstförmedlare, samt via betaltjänstförmedlare som är okända för myndigheter som exempelvis oregistrerade Hawala-förmedlare. De sektorer som bedöms utgöra högst risk för finansiering av terrorism är banker, betalningsinstitut och betaltjänstförmedlare. Andra sektorer som bedöms utgöra risk, dock i mindre omfattning, är utgivare av elektroniska pengar, konsumentkrediter och annan finansiell verksamhet inklusive växlingskontor. Den svenska spelmarknaden bör också nämnas i sammanhanget med tanke på möjligheten till både utlandstransaktioner och viss anonymitet.

1 Se lagen om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (2017:630), 1 kap 2 § 1 st 1–22 (de tillämpningsområden som fanns under perioden för granskning). Dessutom beskriver bedömningen ytterligare ett par sektorer i sektorskatalogen då dessa fyller ett viktigt sammanhang i riskanalysen.

Abstract

This is the second report from the coordination function about the common risk assessment for money laundering and terrorist financing in Sweden. The risk assessment was produced by 16 government authorities and the Swedish Bar Association. The starting point of the assessment is the Swedish legislation on money laundering and its 22 areas of application. The report is based on a survey of threats and vulnerabilities in particular sectors. Risk assessments have been made for the sectors and the risks have been compared in a national context as regards their effects on society. For money laundering, a scale of four steps is used, while the assessment of risks for terrorist financing is presented in qualitative terms.

Assessment of money laundering

Among the businesses that are under the supervision of Finansinspektionen (the Swedish Financial Supervisory Authority), the assessment is that the highest risk level is found in the sectors banks and financial institutions. Banks represent the basic financial infrastructure and more or less all the money that is laundered needs to pass through the banking system at some stage. Financial institutions are also exposed to large risks for exploitation, in particular bureaux de change and the large-scale, large-scale unregistered trade in virtual currencies. Among the entities under the supervision of County Administrative Boards, threats and vulnerabilities are assessed to be highest in the sector goods retail. County Administrative Boards also supervise other sectors in which the risk for money laundering is assessed to be high, namely company formation agents, business brokers and trust administrators. Gambling companies and real estate agents are at risk of being exploited for money laundering that goes unnoticed by the businesses themselves and the involved banks. The gambling market is considered to have the highest threat level due to its high availability and the possibilities to turn over relatively large amounts in a short period of time.

Assessment of terrorism financing

Unlike money laundering, the purpose of which is to hide the origin of assets, terrorist financing seeks to hide the destination of the money. It is possible to finance terrorism with small amounts of money, and these may be legally or illegally obtained. Money may be collected in various ways, for example by deposits in accounts that belong to private individuals, associations, foundations and companies, and may take place through money transfer agents. Transfers of money may take place through registered money transfer agents such as banks, credit institutions and payment service providers, but also through unregistered money transfer agents such as hawaladars. The sectors assessed as being at the highest risk of terrorism financing are banks, payment institutions and payment service providers. Other sectors assessed as being at risk (although to a lesser extent) of terrorism financing are operators issuing electronic money, consumer credit and other financial activities, including currency exchange offices. The Swedish gaming market should also be mentioned in this context, considering the opportunity for both cross-border transactions and a certain level of anonymity.

Förkortningar

Brå	Brottsförebyggande rådet
FATF	Financial Action Task Force
Fintech	Financial technology, företag som kombinerar finansiella tjänster med mjukvaruteknik
FOI	Totalförsvarets forskningsinstitut
Fipo	Finanspolissektionen vid Polismyndigheten
IS	Islamiska staten
NPO	Non-profit organization/Välgörenhetsorganisation
PKK	Kurdistans arbetarparti (Partia Karkaren Kurdistan)
PTL	Lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism
PTBL	Lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
SIMPT	Svenska institutet mot penningtvätt
SNI-koder	Standarden för svensk näringsgrensindelning

Längre sammanfattning

Inledning

Sveriges bekämpning av penningtvätt och finansiering av terrorism håller generellt sett en god nivå. Detta bekräftas av Financial Action Task Force (FATF) som nyligen har utvärderat Sverige.[2] Samtidigt är penningtvätten utbredd i samhället och de kriminella är ständigt kreativa i sin iver att placera brottsvinster i legala verksamheter. Finansiering av terrorism är mindre till sin omfattning men är fortfarande ett allvarligt samhällsproblem, inte minst då små medel kan skapa omfattande skada. Att ha ett riskbaserat förhållningssätt är således viktigt för att ändamålsenligt och resurseffektivt uppnå en verkningsfull regim på området där olika delar av samhället samverkar.

Ändamål och mottagare

Samordningsfunktionen för åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism har som uppgift att ta fram en nationell riskbedömning. Syftet med 2020/2021 års nationella riskbedömning är att värdera risker inom de sektorer som definierats i penningtvättslagen samt att identifiera åtgärder som reducerar risk på strategisk nivå. Syftet är att bistå tillsynsmyndigheter samt stödja verksamhetsutövare. Mottagare av riskbedömningen är främst de verksamhetsutövare som omfattas av regelverket för penningtvätt och finansiering av terrorism, Regeringskansliet samt Samordningsfunktionens medlemmar.

Riskbedömning – penningtvätt

Sektorer med betydande eller hög risk

De finansiella sektorer som har en hög inneboende risk för penningtvätt är bank och annan finansiell verksamhet.[3] Till följd av den höga hotnivån har bankerna byggt upp omfattande rutiner och monitoreringssystem, medan de mindre finansiella aktörerna i allmänhet är sämre rustade i det avseendet. Risken i banksektorn bedöms därför vara *betydande*, det vill säga lägre än i sektorn för övrig finansiell verksamhet, där risken klassas som *hög*. För sektorerna betalningsinstitut, betaltjänstleverantör och utgivare av e-pengar klassas risken för penningtvätt som *betydande*.

Inom de icke-finansiella sektorerna är varuhandeln den sektor där både hot och sårbarheter bedöms vara störst. Kontantköp av lyxvaror erbjuder anonymitet till en viss beloppsgräns och det krävs ingen specialistkunskap hos de kriminella aktörerna för att tvätta pengar i sektorn. Ytterligare sektorer där risken för penningtvätt bedöms vara *hög* är bolagsbildare och företagsmäklare samt trustförvaltare. På risknivån *betydande* hamnar sektorerna kontorshotell, postboxföretag, oberoende jurist, skatterådgivare och verksamheter som erbjuder bokförings- och revisionstjänster.

Risken för penningtvätt är *hög* för spelbolag och *betydande* för fastighetsmäklare. På spelmarknaden bedöms hotnivån vara allra högst på grund av hög tillgänglighet och möjlighet att omsätta relativt stora belopp, på kort tid. Fastighetsmäklarsektorn är också attraktiv för kriminella som vill tvätta och investera pengar men utnyttjas sannolikt i mindre omfattning än övriga traditionellt attraktiva sektorer.

Sektorer där penningtvätt riskerar att få störst konsekvenser

Det är viktigt att påpeka att en hög risk i en viss sektor inte nödvändigtvis behöver innebära hög risk ur ett nationellt perspektiv. För att kunna jämföra sektorerna med varandra behöver man också ta hänsyn till de *samhällskonsekvenser* som penningtvätten kan leda till. Bank är den sektor där penningtvätt riskerar att ge störst konsekvenser. De stora volymer som omsätts och det faktum att i princip alla former av upplägg passerar bankerna, i något skede, innebär att risken betraktas som hög ur ett nationellt perspektiv.

2 Se regeringens hemsida www.regeringen.se/pressmeddelanden/2017/04/god-niva-pa-sveriges-system-for-bekampning-av-penningtvatt-och-finansiering-av-terrorism-enligt-fatf/ (tillgänglig 2021-03-08).

3 Risk utgörs av hot sårbarhet. Se metodavsnitt.

Finansiella institut är också en sektor som bedöms vara förknippad med stor risk på ett nationellt plan. De negativa samhällseffekterna av penningtvätt bedöms visserligen vara något mindre jämfört med bankernas, men å andra sidan har risken för att det faktiskt sker klassats med den högsta nivån på skalan.

En särskild risk utgör verksamhetsutövare som verkar på den svenska marknaden utan nödvändigt tillstånd eller licens.

Riskbedömning – finansiering av terrorism

Till skillnad från penningtvätt som handlar om att dölja tillgångars ursprung handlar finansiering av terrorism om att dölja vad tillgångarna ska användas till. Det räcker med små medel för att finansiera terrorism och pengarna kan vara både legalt och illegalt insamlade. Användning av digitala bank- och penningöverföringstjänster underlättar insamling och överföring av pengar, både genom aktörer som har tillstånd och genom de som saknar. De sektorer som bedöms utgöra störst risk för finansiering av terrorism är banker, betalningsinstitut och betaltjänstförmedlare. Andra sektorer som bedöms utgöra risk (dock i mindre omfattning) för finansiering av terrorism är utgivare av elektroniska pengar, konsumentkrediter och annan finansiell verksamhet inklusive växlingskontor. Den svenska spelmarknaden bör också nämnas i sammanhanget med tanke på möjligheten till både utlandstransaktioner och viss anonymitet.

- Inom vissa sektorer under penningtvättslagens tillämpningsområden är hot och sårbarheter höga vilket innebär hög risk för penningtvätt. Samhället, inbegripet både offentliga och privata aktörer, behöver öka uppmärksamheten ytterligare kring de problem och utmaningar som föreligger och vidta nödvändiga riskreducerande åtgärder. De sektorer med högst hot är finansiella institut, varuhandlare, bolagsbildare och företagsmäklare, trustförvaltare samt spelbolag. Likaså behövs ytterligare riskreducerande åtgärder inom de områden där konsekvenserna för penningtvätt är stora, däribland inom banksektorn och den sektor som omfattar finansiella institut.
- Risker uppkommer inte bara i sektorer där transaktioner används i penningtvättsupplägg. Det finns även risker i sektorer där förutsättningar för penningtvätt kan skapas, exempelvis genom att kriminella utnyttjar sektorn för att bygga upp legala fasader för företag eller på annat sätt skapa synbar legitimitet för transaktioner. Exempel på sådana sektorer är bokförings- och revisionstjänster, bolagsbildare och företagsmäklare. Båda typerna av risk kan begränsas genom att verksamhetsutövares rutiner och monitoreringssystem stärks, vilket minskar sårbarheterna.
- Av riskbedömningen framgår att det behövs förbättrade ingripandemöjligheter mot verksamhetsutövare som verkar utan erforderligt tillstånd, licens eller registrering. Likaså behövs förbättrade möjligheter att identifiera de näringsidkare som faller inom penningtvättslagen, exempelvis genom att Bolagsverkets register mot penningtvätt är korrekt och uppdaterat. Det finns därtill sektorer som idag inte omfattas av penningtvättslagen trots att verksamheten i många avseenden liknar verksamheter som omfattas av lagen.
- Det finns fortsatt flera sektorsöverskridande utmaningar som samhället behöver hantera, däribland att identifiera och motverka komplexa och storskaliga penningtvättsupplägg och kapade, falska eller utnyttjade identiteter.

Innehåll

1 Inledning 10
1.1 Den svenska risknivån 10
1.2 Bedömningens syfte 11
1.3 Samordningsfunktionen 11
1.4 Regelverket 11
1.5 Riskbedömningens fokus och avgränsning 11
1.6 Målgrupp 11
1.7 Övergripande metod och genomförande 12
1.8 Källor och särskilda utmaningar 12
1.9 Läshänvisningar 13

2 Den svenska kontexten 14
2.1 Det ekonomiska sammanhanget 14
2.2 Organiserad brottslighet och ekonomisk brottslighet 15
2.3 Ökat antal penningtvättsbrott 16
2.4 Rapportering till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) 18
2.5 Sammantaget 19

3 Finansiering av terrorism 20
3.1 Finansiering av terrorism – i svensk kontext 20
3.2 Aktörers avsikt och förmåga att finansiera terrorism 21
3.3 Tillvägagångssätt vid insamling 21
3.4 Tillvägagångssätt vid förmedling av pengar 22
3.5 Finansiering av terrorism – organiserad brottslighet och domar 22
3.6 Finansiering av terrorism i ett europeiskt perspektiv 23
3.7 Sammantaget 23

4 Risk- och konsekvensanalys 24
4.1 Sektorsvis risk baserat på hot- och sårbarhetsbedömning 24
4.2 Konsekvenser av penningtvätt i ett nationellt perspektiv 28
4.3 Konsekvenser av finansiering av terrorism i ett nationellt perspektiv 30

5 Övriga risker 31
5.1 Komplexa upplägg 31
5.2 Verksamheter som inte omfattas av penningtvättslagen 32
5.3 Stiftelser 32
5.4 Insamlingssektorn och den icke-vinstdrivande sektorn 33
5.5 Privat – offentlig samverkan 33
5.6 Sammantaget 34

6 Riskreducerande åtgärder 35

7 Sektorskatalog– bedömning av penningtvätt och finansiering av terrorism 39
7.1 Bank- eller finansieringsrörelse 40
7.2 Livförsäkringsrörelse 44
7.3 Värdepappersrörelse 47
7.4 Verksamhet om valutaväxling och annan finansiell verksamhet eller inlåningsverksamhet 50
7.5 Försäkringsförmedlare 55
7.6 Utgivare av elektroniska pengar 58
7.7 Fondförvaltning 62
7.8 Betalningsinstitut 65
7.9 Registrerade betaltjänstleverantörer 71
7.10 Verksamhet med konsumentkrediter 74
7.11 Verksamhet med bostadskrediter 78
7.12 Fastighetsmäklare 81
7.13 Varuhandlare 84
7.14 Pantbank 87
7.15 Bokförings- och revisionstjänster 90
7.16 Skatterådgivare 93
7.17 Oberoende jurist 95
7.18 Bolagsbildare och företagsmäklare 98
7.19 Kontorshotell och postboxföretag 101
7.20 Trustförvaltare 104
7.21 Styrelserepresentation och nominell aktieägare 106
7.22 Verksamhet som auktoriserad och godkänd revisor eller registrerat revisionsbolag 108
7.23 Advokater och advokatbyråer 112
7.24 Svenska spelmarknaden 117

Appendix: Definitioner av hot, sårbarhet och konsekvens 122

Appendix: Process och metod 123
Riskskala 124
Konsekvensskala 125

Appendix: Särskilda utmaningar för länsstyrelserna 126
Länsstyrelsernas informationsinsamling 126
Mörkertal 126
Felregistrering 127

1 Inledning

Denna rapport är Samordningsfunktionens andra nationella riskbedömning av penningtvätt och finansiering av terrorism. Bedömningen bygger på en kartläggning av hot och sårbarheter enligt den uppdelning som används i penningtvättslagens tillämpningsområden. Målet med rapporten är att öka förståelsen för de risker som Sverige exponeras för inom området samt att föreslå hur riskerna kan reduceras i den svenska regimen.

Ett riskbaserat förhållningssätt i arbetet mot penningtvätt och finansiering av terrorism är viktigt för att uppnå en fungerande och effektiv regim där olika delar av samhället samverkar.[4] I Sverige berörs flera olika typer av aktörer där tillsynsmyndigheter, brottsbekämpande myndigheter och verksamhetsutövare (privata aktörer) är de främsta.[5] Dessutom riskerar delar av civilsamhället också att bli utnyttjade för penningtvättsupplägg och finansiering av terrorism.

Bekämpningen av penningtvätt och finansiering av terrorism sker inte enbart nationellt utan på flera nivåer internationellt. Globalt sker bekämpningen bland annat genom samarbetet inom organisationen Financial Action Task Force (FATF) samt på EU-nivå, genom lagstiftning och regelverk. Utöver detta förekommer dialoger med de nordiska grannländerna.

1.1 Den svenska risknivån

Sveriges bekämpning av penningtvätt och finansiering av terrorism håller generellt sett en god nivå. Detta bekräftas av FATF som nyligen utvärderat Sverige.[6] Samtidigt finns flera utmaningar för den svenska regimen.

Finansiering av terrorism är mindre till sin omfattning men är fortfarande ett allvarligt samhällsproblem, inte minst då små medel kan skapa omfattande skada i samhället. I dagsläget ligger terrorhotsnivån på nivå tre på en femgradig skala, där det främsta terrorhotet kommer från islamistiskt och högerextremistiskt motiverad terrorism.[7] Terrorister medverkar till att hota demokratin och undergräva säkerheten både inom och utanför Sveriges gränser. Utöver faran för mänskligt lidande, ökande orättvisor och destabilisering av demokratin kan även förtroendet för det finansiella systemet skadas snabbt om det systematiskt utnyttjas för att finansiera terrorism.

Även om den svenska regimen fungerar väl på området, identifierades flera utmaningar i den nationella riskbedömningen från 2019. Flera av dessa kvarstår fortfarande inom den svenska regimen. Bland annat identifierades systemrisker kopplade till målvakter, folkbokföring och utnyttjade identiteter, inte minst då det svenska systemet är beroende av en hög tilltro till grundidentifieringen.[8] Även brister avseende spridning, tillgång och framställning av information och kunskap inom den svenska regimen lyftes. Dessutom uppmärksammades bristen på resurser och verktyg samt tillräckligt lagstöd för vissa områden.[9] Riskerna hanteras på olika sätt inom den svenska regimen även om flera av dessa inte kan förebyggas helt utan enbart ersättas.

4 Läs mer i Brottsförebyggande rådets (Brå) rapport: *Penningtvätt och annan penninghantering – Kriminella, svarta och grumliga pengar i legal ekonomi.* Rapport 2015:22 (Stockholm, 2016).

5 Regeringskansliet: *Bekämpning av penningtvätt och finansiering av terrorism*, publicerad 13 oktober 2015 (uppdaterad 2020-10-29).

6 Se FATF:s hemsida och *Sweden's measures to combat money laundering and terrorist financing*. Rapporten hittas här: www.fatf-gafi.org/countries/s-t/sweden/documents/MER-Sweden-2017.html (2020-11-03).

7 Nationellt Centrum för Terrorhotbedömning, sammanfattning: *Bedömning av terrorhotet för 2021*. www.sakerhetspolisen.se/kontraterrorism/nationellt-centrum-for-terrorhotbedomning.html

8 Systembrister som bland annat påverkar verksamhetsutövares möjlighet att efterleva regelverket kring kundkännedomsprocessen, men även för myndigheter att säkerställa faktiska identiteter och fysisk folkbokföring.

9 Den nationella riskbedömningen 2019 återfinns här: www.polisen.se/om-polisen/polisens-arbete/penningtvatt/nationell-samordning-mot-penningtvatt-och-finansiering-av-terrorism/ (uppdaterad 2020-11-24).

1.2 Bedömningens syfte

Syftet med 2020/2021 års nationella riskbedömning är att identifiera och bedöma risker inom de sektorer som definierats i penningtvättslagen.

1.3 Samordningsfunktionen

Polismyndigheten har sedan 2018 ansvar för den samordningsfunktion som ska hantera åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Följande 16 myndigheter bildar tillsammans med Sveriges advokatsamfund denna funktion: Bolagsverket, Brottsförebyggande rådet (Brå), Ekobrottsmyndigheten, Fastighetsmäklarinspektionen, Finansinspektionen (FI), Kronofogdemyndigheten, Länsstyrelsen Skåne, Länsstyrelsen Stockholm, Länsstyrelsen Västra Götaland, Polismyndigheten, Revisorsinspektionen, Skatteverket, Spelinspektionen, Säkerhetspolisen, Tullverket samt Åklagarmyndigheten. Riskbedömningen är ett resultat av medlemmarnas gemensamma arbete.

1.4 Regelverket

Bekämpningen av penningtvätt och finansiering av terrorism vilar på två regelverk och dessa ligger till grund för Sveriges samlade förmåga: det administrativa och det straffrättsliga. Begreppet ”*Den svenska regimen mot penningtvätt och finansiering av terrorism*” avser alla de aktörer som bär ett ansvar enligt denna lagstiftning.

Det administrativa regelverket, lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (PTL), är central och ska förebygga och motverka att finansiell verksamhet och annan näringsverksamhet utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.[10] Det straffrättsliga regelverket som främst omfattas av lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott och lagen (2002:444) om straff för finansiering av särskilt allvarlig brottslighet i vissa fall, syftar till att lagföra personer som utfört penningtvätt eller finansiering av terrorism.

1.5 Riskbedömningens fokus och avgränsning

Bedömningen omfattar primärt Penningtvättslagen och dess tillämpningsområden (se kap 7, sektorskatalogen).[11] Detta omfattar även riskerna för finansiering av terrorism. Med denna avgränsning följer därmed att det finns områden som kan vara utsatta för penningtvätt eller finansiering av terrorism men som inte analyseras då dessa faller utanför lagen. Perioden som analyserats är åren 2018 och 2019.

1.6 Målgrupp

Rapporten vänder sig i huvudsak till de verksamhetsutövare som omfattas av regelverket för penningtvätt och finansiering av terrorism, men även till berörda tillsynsmyndigheter, Regeringskansliet och Samordningsfunktionens medlemmar.

10 Lagen kompletteras av en förordning och flera föreskrifter.
11 Per den 2019-10-01, enligt fjärde penningtvättsdirektivet.

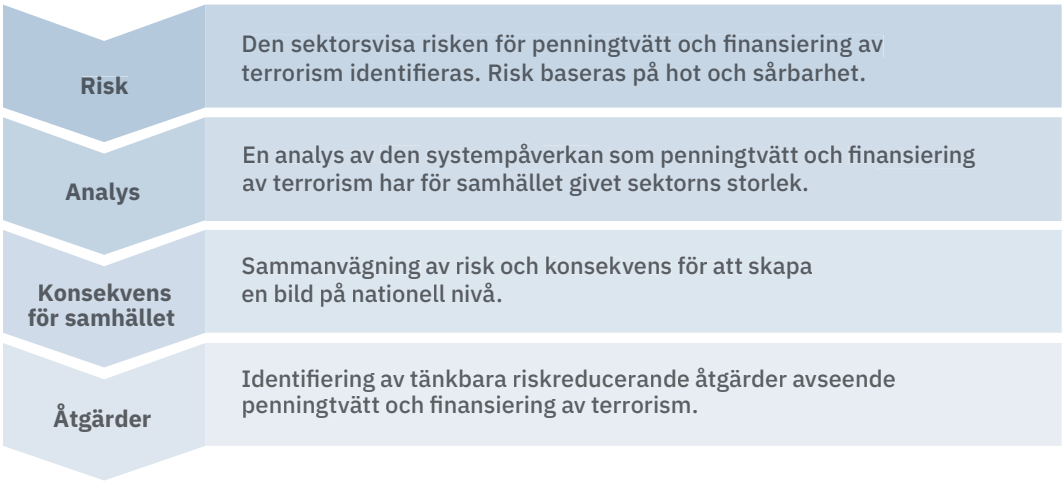
1.7 Övergripande metod och genomförande

Rapporten analyserar *hot* och *sårbarheter* för respektive sektor. Hot avser kapaciteten hos aktörer som vill utnyttja en sektor för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Sårbarhet innebär de begränsningar och eventuella brister som finns inom respektive sektor beträffande förmågan att stå emot hot och förhindra penningtvätt eller finansiering av terrorism. Den samlade bedömningen av hot och sårbarhet ger *utan en jämförelse* med andra sektorer ett riskvärde för den enskilda sektorn.

Till följd av de hot och sårbarheter som identifierats, analyseras därefter samhällskonsekvenser som dessa risker kan bidra till. Konsekvensanalysen gör det möjligt att *jämföra* sektorerna med varandra och skapa en övergripande bild på nationell nivå. Denna bedömning och helhetsbild syftar till att vara vägledande när det gäller vilka sektorer som bör prioriteras eller vilka områden som regelverket bör fokusera på. Se även metodbeskrivningen i appendix Process och metod.

Figur 1.1 visar i huvuddrag hur processen för riskbedömningen har tagits fram och hur de olika faserna är sammankopplade.

FIGUR 1.1
Process för riskbedömning



1.8 Källor och särskilda utmaningar

Källor från alla Samordningsfunktionens medlemmar har använts för denna riskbedömning. Ett särskilt viktigt underlag har varit inrapportering till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) under den aktuella perioden. Även insamlad brottsstatistik från Brottsförebyggande rådet och Skatteverket, liksom enkätsvar från verksamhetsutövare samt inhämtat material från verksamhetsutövare har legat till grund för analysen. Samtliga medlemmar av Samordningsfunktionen har bistått med omfattande expertkunskap vid bedömning av hot och risker. Dessutom har dialoger och informationsutbyte skett med bransch- och sektorsföreträdare samt delar av den ideella sektorn. Underlagen har diskuterats och analyserats i gemensamma arbetsgruppsmöten.

Vid inventering av underlag till delar av analysen har det visat sig att tillgången till information har varit begränsad för vissa sektorer. Särskilt utmanande har det varit att identifiera tillförlitligt underlag för de sektorer som faller under länsstyrelsernas tillsyn. Anledningen är bland annat att länsstyrelserna inte har någon annan tillsyn över sina sektorer än vad penningtvättslagen föreskriver. Länsstyrelsernas tillsyn omfattar också flera vitt skilda sektorer. Den information som länsstyrelserna bidrar med bygger till stor del på information från den enkätundersökning som länsstyrelserna genomförde i början av år 2020 samt tendenser och lärdomar som uppmärksammats vid tillsyn.

Av denna anledning får länsstyrelsernas information och slutsatser inom respektive sektor ses som en uppskattning.

1.9 Läshänvisningar

I *kapitel 2* inleds den nationella riskbedömningen med en kontextuell ansats. Här beskrivs den övergripande lägesbilden i Sverige utifrån situation, utsatthet och generell brottsutveckling. Syftet är att uppmärksamma övergripande faktorer som påverkar den svenska riskbilden. I *kapitel 3* presenteras en analys av förekomsten av finansiering av terrorism i Sverige. Bedömningen visar aktörers förmåga att finansiera terrorism, tillvägagångssätt vid insamling respektive förmedling av pengar samt vilka följder detta kan få ur ett samhälleligt perspektiv. Kapitlet avslutas med ett europeiskt perspektiv på finansiering av terrorism. I *kapitel 4* analyseras den svenska risknivån. Här beskrivs dels sektorernas huvudsakliga hot och sårbarheter, dels de konsekvenser som riskerna har på ett nationellt plan. I *kapitel 5* diskuteras utmaningen med att anta en sektorsvis riskbedömning och vilka följder detta kan ge för riskförståelsen. I *kapitel 6* presenteras förslag på riskreducerande åtgärder på nationell nivå. Slutligen i *kapitel 7* finns en presentation över riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism i de olika sektorerna. En utförligare beskrivning av definitioner, metod och process samt särskilda utmaningar finns i efterföljande appendix.

2 Den svenska kontexten

I detta kapitel beskrivs kortfattat den svenska kontext där penningtvätt och finansiering av terrorism förekommer. Dels presenteras en överblicksbild av särskilda trender i svensk ekonomi, dels en bild av penningtvättsbrott och vinstdrivande förbrott. I kapitlet redogörs även för antalet rapporteringar till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo), antal brottsanmälningar till Polismyndigheten samt inkomna ärenden till Ekobrottsmyndigheten. Syftet är att ge en bakgrund till riskbedömningen under aktuell bedömningsperiod. Kapitlets huvudsakliga observationer är:

- **Mindre kontanter hos bankerna.** Svenska banker hanterar kontanter i mindre utsträckning än tidigare. Därför använder sig den organiserade brottsligheten alltmer av kontantintensiva företag och valutaväxlare.
- **Legala strukturer.** Arbetet mot penningtvätt och finansiering av terrorism försvåras av att legala strukturer används för att dölja illegal verksamhet och bakomliggande huvudmän.
- **Målvakter och identifiering.** Systemet är beroende av hög tilltro till grundidentifiering av en persons identitet. Därför är det särskilt problematiskt för den svenska regimen då målvakter förekommer och att andras identiteter utnyttjas.
- **Vanliga förbrott.** Den främsta, vinstdrivande brottsligheten som är nära kopplad till penningtvätt är bedrägerier, narkotikaförsäljning och annan ekonomisk brottslighet.
- **Fler lagförda penningtvättsbrott.** Samordningsfunktionen noterar en ökning av antalet misstänkta bedrägerier som resulterar i fällande dom för penningtvättsbrott när bevisningen inte varit tillräcklig för att bevisa vem som utfört bedrägeriet.
- **Ökad rapportering.** Verksamhetsutövarnas rapportering av misstänkta transaktioner och aktiviteter till Finanspolissektionen har totalt sett ökat de senaste åren. I flera sektorer förekommer dock rapportering i mycket begränsad utsträckning.
- **Teknikutveckling skapar nya utmaningar.** Myndigheter inom Samordningsfunktionen behöver ges en stärkt förmåga att följa med i teknikutvecklingen inom svensk ekonomi som på ett snabbt sätt skapar nya möjligheter för kriminella att tvätta pengar.

2.1 Det ekonomiska sammanhanget

Sverige är en öppen och modern ekonomi med en stor finansiell sektor i förhållande till BNP. Teknologiutvecklingen inom it och finans går snabbt med nya tjänster och produkter som följd.

Det ekonomiska systemet kännetecknas av en stor andel korttransaktioner och följaktligen en liten del kontanthantering. Bruket av kontanter minskar i samhället.[12] Flera bankfilialer i Sverige har numera helt upphört att hantera kontanter över disk på grund av låg efterfrågan och höga kostnader.[13]

Svenska myndigheter anser att kontanter generellt sett är starkt förknippade med höga risker för penningtvätt och finansiering av terrorism. Stora kontanta transaktioner anses ofta som misstänkta. Flera svenska myndigheter har observerat att aktörer inom organiserad brottslighet visar ett ökat intresse för kontantintensiva företag, valutaväxlare eller penningöverförare, till följd av minskad kontantanvändning i samhället.

Sveriges stora finansiella sektor samt de avancerade finansiella tjänster som involverar transaktioner via det internationella betalningssystemet, påverkar riskexponeringen för penningtvätt och finansiering av terrorism. Potentialen med nya former av betalningslösningar exempelvis förbetalda kort, mobilplånböcker och virtuella valutor kan göra kriminella organisationer mindre beroende av kontanter och skapa nya modus.

12 I sammanhanget bör nämnas att det finns fickor i samhället där kontanthanteringen sannolikt är betydligt högre än i samhället i stort. Det finns även indikationer på att kontanthanteringen ökar i vissa kretsar.

13 Det finns ett samhällsintresse att bevara kontantanvändningen (exempelvis vid händelse av kris). Se betänkandet: *Tryggad tillgång till kontanter* (SOU 2018:42). Återfinns här: www.regeringen.se/49cf6d/contentassets/79026c9e608946bdbfa60067ddaeocod/tryggad-tillgang-till-kontanter-sou-201842.pdf (hämtad 2020-12-14).

Mot bakgrund av den utveckling som finns i svensk ekonomis mognad, och i ljuset av hur den organiserade brottsligheten snabbt anpassar sig, skapas fort flera möjligheter och risker avseende penningtvätt och finansiering av terrorism. För vissa finansiella tjänster innebär teknikutveckling exempelvis att anonymiteten ökar samt minskad spårbarhet avseende information, vilket kan innebära nya vägar för hotaktörer att flytta brottsvinster. Det är således viktigt att lagstiftningen anpassas till denna utveckling så att även nya tjänster omfattas av penningtvättslagen. Det är även viktigt att myndigheterna inom Samordningsfunktionen har kapacitet att följa teknikutvecklingen i samhället. För detta behövs dels att myndigheterna har förmåga att kontinuerligt bygga upp *kunskap* om nya tekniska lösningar dels att *lagstiftningen* kontinuerligt anpassas så att nya tjänster omfattas av penningtvättslagen.

2.2 Organiserad brottslighet och ekonomisk brottslighet

I ett internationellt perspektiv uppfattas Sverige generellt sett som ett land med låg brottslighet.[14] Sverige rankas nära toppen på listan när det kommer till de internationella indexen för rättsstatsprincipen och låg grad av korruption.[15] [16]

Likafullt står Sverige inför omfattande utmaningar. Den organiserade brottsligheten har inflytande på vissa lokalsamhällen, den ekonomiska brottsligheten är betydande och förbrotten till penningtvätt i hög grad varierande. En ökande trend är att brottsligheten i Sverige har internationella kontaktytor och blir alltmer gränsöverskridande. Denna brottslighet använder också i allt större utsträckning legala strukturer för att dölja illegal verksamhet. Specialiserade brottstjänster utvecklas och saluförs på sätt som närmast kan liknas vid kommersiella affärsmodeller.

Den organiserade brottsligheten skapar vinster från olika brott, och dessa pengar behöver tvättas för att kunna nyttjas för legala transaktioner. Stora belopp kommer traditionellt sett bland annat från skattebrott. Dessa är till stor del relaterade till oredovisade skatter och avgifter gällande arbetskraft inom främst bygg-, städ- och transportsektorn. För att kunna kringgå skatteregler för att till exempel betala kontantlön (”svarta löner”) i storskaliga verksamheter eller finansiera andra utgifter, behöver medel på konton vara konvertibla till kontanter. Vissa upplägg omfattar även användningen av tjänster som hos ett finansierings- eller factoringföretag. I mer avancerade fall finns det komplexa arrangemang där kriminella driver egen fakturering, finansiering och eget växlingskontor. Välfärdsbrott, narkotikahandel, punktskattebrott och bedrägeri utgör andra förbrott som tenderar att generera stora vinster.[17]

Vidare har konstaterats att en stor del av vinsten från organiserad brottslighet kommer från olika typer av ekonomisk brottslighet. Under 2018 anmälde exempelvis Skatteverket totalt 14 874 brott varav 10 221 var skattebrott och 1 865 var bokföringsbrott. Motsvarande siffra för 2019 var totalt 12 019 anmälda brott, varav 7 884 var skattebrott och 1 368 var bokföringsbrott. Stora belopp kommer från skatteundandragande relaterade till oregistrerad arbetskraft.[18]

Den organiserade brottsligheten bedöms ha ett fortsatt behov av kontanta medel för att kunna omsätta brottsvinster från olika förbrott samt för illegala inköp och betalning av varor och restriktionsvaror. Användningen av målvakter och bulvaner minskar dock behovet av kontanta medel då fler konton och identiteter kan användas för att genomföra och dölja transaktioner. Detta gör att antalet personer som kan misstänkas vara inblandade i brottsupplägg ökar. Förhållandet mellan förbrott och penningtvätt blir mer komplext vilket skapar utmaningar för brottsbekämpande myndigheter, tillsynsmyndigheter och verksamhetsutövare när det gäller att förstå den organiserade brottslighetens utbredning och modus.

14 Se FATF:s utvärdering av Sverige, MER Sverige 2017: www.fatf-gafi.org/publications/mutualevaluations/documents/fur-sweden-2018.html (hämtad 2020-12-12).

15 Rankad 3:e plats i *Corruption perceptions index 2018, Transparency International*. Återfinns här: www.transparency.org/cpi2018 (hämtad 2020-12-11).

16 Rankad 4:e plats i *Rule of law index 2020, World Justice Project*. Återfinns här: worldjusticeproject.org/sites/default/files/documents/WJP-ROLI-2020-Online_0.pdf (2020-12-11).

17 I detta sammanhang kan noteras att det har tillförts tillfälliga medel för att stärka bekämpningen av välfärdsbrott och annan ekonomisk brottslighet, däribland penningtvätt.

18 Notera i detta sammanhang att det i statistiken för anmälda brott kan finnas flera brottsmisstankar (vilket i förlängningen även kan påverka åtalsstatistik).

Den organiserade brottsligheten har sedan länge utnyttjat konkurrensfördelen med att kringgå skatt, moms, avgifter och tull inom varuhandel. Detta påverkar näringslivet genom att hota den konkurrensneutrala handeln. Men också det faktum att det bidrar till att skapa en informell ekonomi där varor och tjänster byts både med och utan kontanta medel. Även handelsbaserade upplägg, där brottspengar tvättas genom införsel och import av varor, ger fördelar för den organiserade brottsligheten samtidigt som det kan missgynna den legala handeln. De handelsbaserade upplägen sker ofta genom att flertalet regler följs. Detta gör upplägen svårupptäckta för enskilda myndigheter och kräver samverkan och informationsutbyte mellan olika aktörer.

2.3 Ökat antal penningtvättsbrott

Ekonomisk brottslighet med förekomst av penningtvätt är ett stort samhällsproblem. Ett verktyg för att stävja denna brottslighet var därför tillkomsten av penningtvättsbrottslagen.[19] Penningtvätt är, som tidigare nämnts, en typ av brottslighet som motiveras av att dölja och tillgodogöra sig själv – eller någon annan – vinst från brott. Alla typer av brott som kan ge upphov till brottsvinster kan därmed föregå penningtvätt.

Sedan penningtvättsbrottslagen trädde i kraft har antalet anmälda brott av penningtvätt ökat kraftigt. Vid slutet av 2019 uppgick antalet anmälda brott under året till nära 7 000. Det kan jämföras med i genomsnitt 500 anmälda brott under åren 2010–2013 enligt den gamla penninghälerilagstiftningen. Sannolikt finns det ett flertal olika faktorer som påverkar hur många brott som blir anmälda. Det kan till exempel handla om att förändringarna i lagstiftningen under 2014 medförde att lagen går att applicera på flera situationer samt att myndigheternas kunskap om lagen har ökat och att fler brott därför rubriceras som penningtvätt. En annan orsak kan vara ökningen av antalet anmälningar vad gäller vissa vinstdrivande brottstyper som kan tänkas föregå penningtvätt. Under den senaste tioårsperioden har exempelvis både antalet anmälda bedrägeribrott och antalet anmälda bidragsbrott ökat kraftigt, vilket båda utgör exempel på vinstdrivande brottstyper.

I brottsstatistiken kan noteras att anmälda bedrägeribrott totalt ökat med 113 procent under den senaste tioårsperioden.[20] En av de viktigaste förklaringarna till denna ökning är den tekniska utvecklingen som möjliggör nya sätt att begå bedrägerier.[21] Bedrägerier som begås via internet kan dessutom drabba ett stort antal personer. Vilka brott som synliggörs påverkas även av hur kontrollfunktioner arbetar liksom vilka resurser som sätts in för att upptäcka och utreda brotten.[22] Antalet anmälda bidragsbrott har ökat med 120 procent under en tioårsperiod.[23] Under 2019 anmäldes 20 700 bidragsbrott varav omkring 75 procent avsåg brott mot Försäkringskassan.[24]

Ett annat exempel på vinstdrivande brottstyper är narkotikabrott. Vinsterna från narkotikahandeln utgör en viktig inkomstkälla för den organiserade brottsligheten och för många kriminella nätverk är narkotikahantering en basinkomst. En betydande del av vinsterna från narkotikahandeln spenderas främst i det legala samhället på till exempel krogbesök, spel, exklusiva bilar, resor, märkeskläder, guldsmycken och dyrbara klockor.

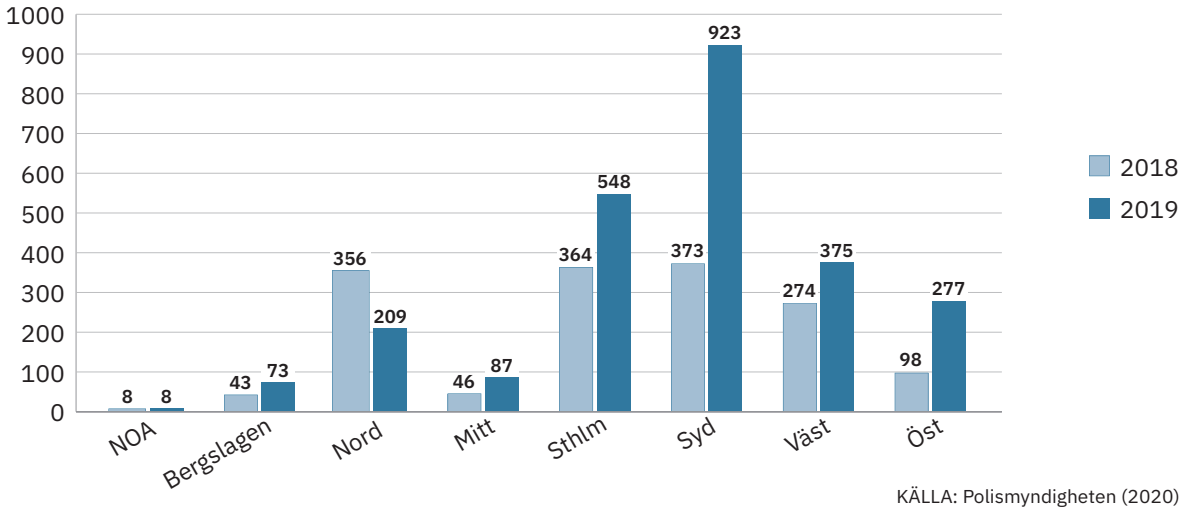
Det gemensamma syftet med olika penningtvättsupplägg är att dölja egendomens brottsliga ursprung. Olika brottstyper kan kräva olika åtgärder. Därför kan också olika sektorer komma att utnyttjas vid olika tillfällen och situationer, beroende på hur det aktuella upplägget ser ut. Vanligtvis ökar antalet penningtvättsåtgärder ju högre beloppet är, eftersom större summor ofta kräver detta. Därtill kan mer avancerade brottsupplägg innebära att nya bolag startas upp eller att befintliga bolag tas över och används som brottsverktyg, något som kan kräva tillgång till andra typer av åtgärder och sektorer. Både svensk och internationell forskning framhåller att ekonomisk brottslighet ger större vinster än traditionell brottslighet som narkotikabrott, häleri eller människohandel. Förklaringar som har lyfts fram är att kriminella som är involverade i ekonomisk brottslighet, i grunden driver till synes legala

19 From den 1 juli 2014.
20 Underlag inhämtat från Brå:s anmälningsstatistik.
21 Se Brå *Brottsutvecklingen i Sverige fram till år 2015* (redaktör Wallin, Lisa) (2017:5).
22 Se Brå *Bedrägeribrottsligheten i Sverige* Shannon David, Hradilova Selin Klara, Skinnari Johanna och Hörnqvist Linda (2016:9).
23 För ytterligare information om lagföringar och handlagda brott se Brå *Handlagda brott – kriminalstatistik*: www.bra.se/statistik/kriminalstatistik/handlagda-brott.html (tillgänglig 2021-03-09).
24 Se följande statistik från Brå www.bra.se/statistik/statistik-utifran-brottstyper/bedragerier-och-ekobrott.html (hämtad 2021-03-07).

verksamheter. Detta gör att de i större utsträckning kan utnyttja samhällets strukturer för att skydda och möjliggöra brottsligheten. Kriminella involverade i ekonomisk brottslighet har också ofta större kapacitet, både i termer av egen kunskap och i förmåga att rekrytera lämpliga medarbetare. De flesta ekonomiska brott som kommer till myndigheters kännedom upptäcks igenom myndighetskontroll eller av konkursförvaltare. Sammantaget innebär detta att olika sektorer under penningtvättslagen kan komma att utnyttjas beroende på vilka åtgärder som krävs för att dölja vinstens brottsliga ursprung eller försvåra spårningen av brottsvinster, i det specifika fallet.

Ett annat sätt att illustrera hur penningtvätt förekommer, är statistik med inkomna ärenden till polisen under 2018/2019.[25] Detta presenteras i diagram 2.1.

DIAGRAM 2.1
Antal inkomna ärenden 2018 och 2019



KÄLLA: Polismyndigheten (2020)

Statistiken täcker alla former av inkomna ärenden avseende penningtvättsbrott 2018–2019 (penningtvätt, grov penningtvätt, penningtvättsförseelse samt näringspenningtvätt).[26] Statistiken är också intressant ur ett geografiskt perspektiv då majoriteten av ärendena hanteras i regionerna Syd och Stockholm. Detta pekar delvis på att brottsligheten är ett storstadsfenomen, men även att hela landet drabbas.

I komplement till tabellen ovan kan noteras att Ekobrottsmyndigheten har fått in en stor mängd misstankar avseende penningtvätt och näringspenningtvätt under perioden 2018–2019. För 2018 registrerades 716 brottsmisstankar gällande penningtvätt och näringspenningtvätt. För 2019 var motsvarande siffra 910 brottsmisstankar.[27]

Slutligen uppvisas hur penningtvätt förekommer i en nyligen genomförd analys av närmare 700 penningtvättsdomar. Genomgången, som bygger på en analys av alla domar som vunnit laga kraft 2018–2019[28], åskådliggör att penningtvätten i Sverige är omfattande och varierande. Huvudsakliga observationer från analysen visar bland annat:

25 Ett *inkommit ärende* kan innehålla ett eller flera brott så antalet anmälda brott är alltid fler än antalet inkomna ärenden.
26 Avser polisens brottskoder: 5121–5126.
27 Statistiken avser brottsmisstankar och inte anmälningar. Brottsmisstankar kan upptäckas under utredningens gång.
28 Samordningsfunktionen: *Genomgång av penningtvättsdomar 2018–2019* http://polisen.se/om-polisen/polisens-arbete/penningtvatt/nationell-samordning-mot-penningtvatt-och-finansiering-av-terrorism/ (hämtad 2021-02-05) (2020).

- **Gärningspersoner.** Totalt identifierades 1 589 tilltalade under perioden. Av dessa var 1 125 åtalade för penningtvättsrelaterade brott (varav nio förekommer i minst två domar i urvalet). De tilltalade är i majoriteten män och står för ca 76 procent av observationerna, och 24 procent är kvinnor. De tilltalade har en medelålder på strax över 30 år och en medianålder på 27 år. Åldersskillnaderna mellan könen är marginella.
- **Huvudsakliga förbrott.** Bedrägeri är det vanligaste förbrottet vid penningtvättsåtal. Dessa står för 75 procent av förbrotten och förekommer i 79 procent av åtalen. Bedrägerierna kan både omfatta de som upplåter kontot samt de kriminella som genomför brottet. De sker på olika sätt där vishing-bedrägeri (telefon) är den vanligaste formen. Därutöver förekommer smishingbedrägerier (SMS) och phishingbedrägerier (webb). Detta resultat kan jämföras med de resultat som Brå har identifierat i sin studie där man konstaterade att det ”… i en majoritet av domarna (74 procent) för perioden 2015–2017 har någon form av bedrägerier föregått penningtvättsbrottet”.[29]
- **Huvudsakliga brottsverktyg.** Bortsett från direkta banköverföringar är betalförmedling över mobilapplikation och bankomatuttag de vanligast förekommande verktygen i domarna. Betalförmedling över mobilapplikation användes av cirka 53 procent av de tilltalade i någon del av penningtvättskedjan. Uttag via ombud innefattar både kontantuttag via banktjänster och valutaköp/kontantuttag från växlingskontor.

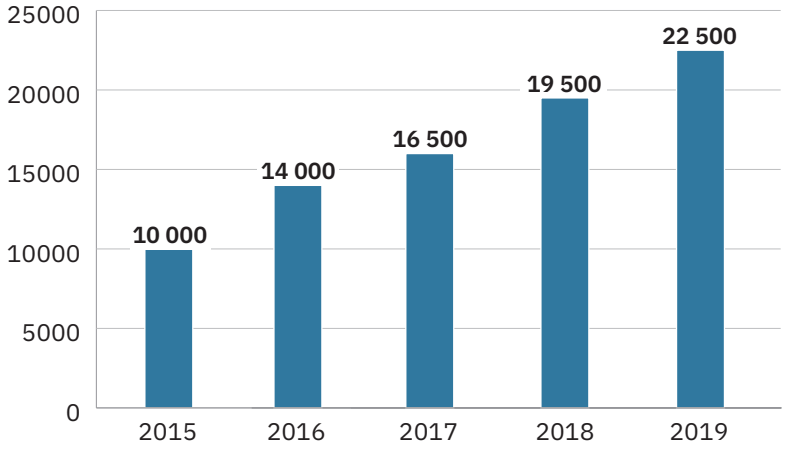
Sammantaget innebär detta att olika sektorer under penningtvättslagen kan komma att utnyttjas beroende på vilka åtgärder som krävs för att dölja vinstens brottsliga ursprung eller försvåra spårningen av brottsvinster.

2.4 Rapportering till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo)

Ett annat perspektiv för att förstå kontexten för penningtvätt i Sverige under aktuell bedömningsperiod är antalet inrapporteringar som sker till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo).[30]

Under 2019 fick Fipo totalt 21 695 penningtvättsrapporter från 285 unika rapporteringspliktiga verksamhetsutövare. Detta är en ökning med 12 procent jämfört med inrapporteringen 2018, samt en ökning med över 110 procent över de senaste fem åren (se diagram 2.2).

DIAGRAM 2.2
Antal inkomna rapporter 2015–2019



KÄLLA: Finanspolisens årsrapport 2020

Ökningen kan bero på att fler verksamhetsutövare har blivit rapporteringspliktiga under perioden (se tabell 2.1[31]). Ökningen kan även bero på ökade krav när lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism, trädde i kraft.

29 Brå (2019): *Penningtvättsbrott – En uppföljning av lagens tillämpning.* Rapport 2019:17.
30 För senare års siffror besök Polismyndighetens på polisen.se/om-polisen/polisens-arbete/finanspolisen/ (2021-01-26).
31 Två fel har uppdagats i den ursprungligt presenterade statistiken avseende rapportering till Fipo för 2019, dels summering av totalt antal rapporter, dels antal rapporter i spelsektorn. Totalt antal rapporter för 2019 har justerats från 21 709 till 21 695. För spelsektorn har antalet rapporter justerats från 481 till 614. Övriga sektorer påverkas inte.

TABELL 2.1

Inkomna rapporter till Fipo 2018–2019 (per bransch)*	2018	2019
Bank- och finansieringsrörelse inkl. kreditmarknadsbolag	14 421	16 831
Livförsäkringsrörelse	32	42
Värdepappersverksamhet	10	19
Anmälningspliktig finansiell verksamhet	166	493
Försäkringsförmedling	..	..
Institut för elektroniska pengar (inkl. ombuds rapportering)	50	39
Fondverksamhet	..	..
Betaltjänstverksamhet	3 764	3 045
Alternativa investeringsfonder	..	..
Konsumentkreditverksamhet	149	185
Bostadskreditverksamhet	..	..
Fastighetsmäklare	..	23
Speltjänstverksamhet	474	614
Yrkesmässig handel med varor	37	83
Pantbanker	6	6
Revision (godkänd eller auktoriserad revisor eller registrerat revisionsbolag)	7	20
Bokföring eller revisionstjänst (inte godkänd eller auktoriserad revisor eller registrerat revisionsbolag)	16	19
Skatterådgivare	..	..
Advokat eller biträdande jurist på advokatbyrå	..	6
Jurist, annan oberoende	..	..
Bolagsbildare, förvaltare etc.	..	..
Tillsynsmyndigheter	23	19
Annan myndighet (som hanterar kontanter) enligt PTL 4 kap 4 § 2 stycket	133	239
TOTAL	**19 306**	**21 695**

* I sektorn Betaltjänstverksamhet ingår både betalningsinstitut och registrerade betaltjänstleverantörer, inklusive valutaväxling med kortbetalning. Konsumentkreditverksamhet infördes i lagen (2009:62) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism 2014-07-01. Speltjänstverksamhet infördes i lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism 2017-08-01. I sektorn yrkesmässig handel med varor ingår auktionsföretag samt företag som handlar med transportmedel, skrot, ädelstenar, antikviteter och konst till ett värde som överstiger 5 000 EUR. De tomma raderna i tabellen betyder att branschen rapporterade fem eller färre rapporter under året.

Källa: Finanspolisens årsrapport 2020

Som framgår av tabellen ovan är den största numerära ökningen inom sektorn bank- och finansieringsrörelse, och detta är en trend som pågått under flera år. Ökningen är även tydlig inom sektorerna anmälningspliktig finansiell verksamhet och rapportering från andra myndigheter.[32] Rapporteringen från sektorn yrkesmässig handel med varor är alltjämt på en låg nivå.[33]

2.5 Sammantaget

Syftet med detta kapitel har varit att sätta penningtvätt i en nationell kontext genom en beskrivning av den svenska ekonomin och den ekonomiska brottsligheten, samt en genomgång av antalet anmälda penningtvättsbrott och rapporteringar till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Detta ger den nationella riskbedömningen ett sammanhang och bidrar till att sätta de riskreducerande åtgärderna i perspektiv.

32 Kronofogden bedriver ett utvecklingsarbete inom området och myndigheten har tillförts tillfälliga medel för att stärka bekämpningen av välfärdsbrott och annan ekonomisk brottslighet, bland annat penningtvätt.

33 Polismyndigheten: *Finanspolisens årsrapport*, (2019) s 22. Återfinns här: polisen.se/om-polisen/polisens-arbete/finanspolisen/ (hämtad 2020-12-11).

3 Finansiering av terrorism

I detta kapitel presenteras hur finansiering av terrorism kan ta sig i uttryck, ur ett svenskt och delvis europeiskt perspektiv. Redogörelsen omfattar aktörers förmåga och tillvägagångssätt vid insamling respektive förmedling av pengar, samt de följder som detta kan få. Analysen berör indirekt alla sektorer men enskilda sektorsbedömningar återfinns i kapitel 7 (se sektorskatalogen). Avslutningsvis presenteras en övergripande bild av finansiering av terrorism i Europa som bedöms vara relevant för Sverige. Kapitlets huvudsakliga observationer är:

- **Svårigheter i bevisföring.** Det finns till dags dato få domar i Sverige avseende finansiering av terrorism. Misstänkta individer har dock lagförts för andra brott då finansiering av terrorism överlappar i flera fall med annan ekonomisk och organiserad brottslighet.
- **Anhängare av terroristorganisationer.** Under de senaste tio åren har det skett en ökning i Sverige av personer som är anhängare av terroristorganisationer och som har deltagit i organisationers verksamhet.
- **Låga ekonomiska kostnader.** Flera av de terrorattentat som har drabbat Europa har genomförts av enskilda aktörer utan specialistkunskaper och med små medel. Det innebär att attentatshoten är svåra att identifiera innan de sker. Terroristorganisationer har dock ett större behov av ekonomiska medel för infrastruktur, rekrytering, propaganda och operativ verksamhet.
- **Digitala banktjänster.** Användning av digitala bank- och penningöverföringstjänster underlättar insamling och överföring av pengar.
- **Hawala-förmedling.** Hawala har använts för att finansiera terrorism. Samtidigt är det svårt att reglera då systemet ofta är enda sättet för att föra över legitima pengar till vissa geografiska områden.
- **Kurirverksamhet.** Förmedling av pengar till terrororganisationer sker även genom kurirverksamhet.

3.1 Finansiering av terrorism – i svensk kontext

Verksamhetsutövare ska rapportera misstänkt finansiering av terrorism till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Det kan röra sig om transaktioner eller avvikande beteenden som kan misstänkas vara kopplade till finansiering av terrorism. Till skillnad från penningtvätt – där tillgångarnas ursprung är avgörande – är det ändamålet som driver terrorismfinansiering. Det behövs alltså inget förbrott, och många terroristbrott har finansierats med relativt små medel vilka haft legala ursprung.[34]

Lagen (2002:444) om straff för finansiering av särskilt allvarlig brottslighet reglerar att det i vissa fall är förbjudet att samla in, tillhandahålla, eller ta emot pengar eller annan egendom. Detta då syftet är att egendomen ska användas för terrorism (eller vetskapen att den ska användas). Det innebär att man gör sig skyldig till finansiering av terrorism om man överför pengar eller annan egendom till personer som planerar eller begår terroristbrott. Tillgångarna behöver inte användas specifikt vid terroristattentat. Bestämmelserna tar även sikte på finansiering av till exempel rekrytering och utbildning avseende terroristbrott och annan särskild allvarlig brottslighet.[35]

Säkerhetspolisen får regelbundet underrättelser om att aktörer i Sverige finansierar terrorism. Det rör sig om personer och organisationer som framförallt genom små belopp misstänks finansiera terrorism utomlands. Delar av den misstänkta verksamheten är välorganiserad och inbegriper flera personer och organisationer, både i Sverige och utomlands. I flera fall finns överlappning med annan brottslighet.

Den större delen av finansieringen från Sverige under den analyserade perioden bedöms gå till brottslighet och terroristorganisationer utanför Europa, bland annat till Islamiska staten (IS), al-Qaida, PKK

34 Polismyndigheten: *Finanspolisens årsrapport* (2019), s 14.
Återfinns här: polisen.se/om-polisen/polisens-arbete/finanspolisen/ (hämtad 2021-01-26).

35 Polismyndigheten: *Finanspolissektionens årsrapport 2019*, s 14.

och al-Shabaab. IS framväxt och fortsatta internationalisering av den våldsbejakande islamistiska miljön i Sverige – tillsammans med digitaliseringen i samhället – bedöms ha bidragit till att finansieringen av terrorism ökade under 2010-talet.

Antalet personer i Sverige som tidigare varit medlemmar i utländska terroristorganisationer har aldrig varit så många som idag, och flera personer från Sverige har för närvarande samröre med organisationer utomlands. I händelse av att nya organisationer uppstår med förmåga att samla tusentals människor världen över, är det sannolikt att detta också genererar finansiering av terrorism från Sverige.

Internationella erfarenheter visar att det inte krävs något stort kapital för att finansiera planering, förberedelse och utförande av ett terroristattentat. Detta innebär att det är viktigt att förhindra att även små summor når sin avsedda destination, då det bidrar till att minska risken för terroristbrott samt hämmar terroristorganisationers ekonomiska förmåga och verksamhet.

3.2 Aktörers avsikt och förmåga att finansiera terrorism

För en motiverad finansiär kan insamling och penningöverföring ske snabbt, enkelt och utan större kostnader. Det krävs inga extraordinära resurser i form av särskild kunskap, avancerade verktyg eller upplägg. Ingen särskild förmåga är alltså nödvändig men internationella kontakter bedöms vara en betydelsefull faktor för att pengarna slutligen ska nå den avsedda mottagaren. Genom användning av flera insamlingsmetoder och mellanhänder, såväl i Sverige som i andra länder, ökar möjligheten att verka dolt.

Kommunikation i sociala medier och användning av digitala bank- och penningöverföringstjänster underlättar insamling och överföring av pengar. Aktörer som misstänks för terrorism av Säkerhetspolisen, utnyttjar och försöker utnyttja offentliga medel för att finansiera sin verksamhet.

3.3 Tillvägagångssätt vid insamling

De pengar som misstänks användas för att finansiera terrorism kommer många gånger från olika källor. Det kan vara intäkter genom förvärvsarbete, offentliga bidrag för privatpersoner/organisationer samt näringsverksamhet och försäljning av varor, tjänster, egendom eller företag. Kapital från dessa källor kan vara såväl legalt som illegalt förvärvade och i flera fall, både och. Det finns aktörer som samlar in pengar där endast delar har syfte att finansiera terrorism. Under de senaste åren har också personer använt pengar från lån och krediter som sedan inte återbetalats.

Insamling av kapital sker genom frivilliga donationer. De frivilliga donationerna sker exempelvis genom att personer eller organisationer genomför insamlingskampanjer där de offentligt eller i dold regi uppmanar människor att donera pengar. I vissa fall görs det tydligt för donatorerna att pengarna avser finansiera en terroristorganisation, medan det i andra fall framställs som donationerna är stöd i kris- och konfliktområden.

Insamling sker bland annat genom insättning av pengar på konton som tillhör privatpersoner, föreningar, stiftelser och företag. Insättningar sker i vissa fall genom mobila betallösningar. Säkerhetspolisen har också noterat att aktörer uppger att de samlar in pengar till terroristorganisationer, men i själva verket stoppar pengarna i egen ficka och att någon finansiering av terrorism aldrig sker.

Utöver detta finns andra misstankar om svenska aktörer i Sverige som arbetar för terroristorganisationer aktiva utomlands. Aktörerna bedriver insamling men också indrivning av pengar från enskilda personer och näringsidkare som av rädsla för repressalier kan känna sig tvungna att lämna pengar. Verksamheten kan liknas vid en olovlig skatteindrivning, utpressning och beskyddarverksamhet.

3.4 Tillvägagångssätt vid förmedling av pengar

För överföring av pengar från Sverige till terroristorganisationer utomlands utnyttjas tillståndspliktiga verksamheter för illegala ändamål. Framförallt används bank- och kreditinstitut samt betaltjänstförmedlare men även utgivare av elektroniska pengar. Det förekommer också att pengar förmedlas av personer och grupperingar som saknar tillstånd enligt lagen (2010:751) om betaltjänster, så kallade oregistrerade betaltjänstförmedlare.

Bland dessa aktörer förekommer så kallad Hawala-förmedling, ett informellt sätt att förmedla pengar helt byggt på tillit samt fristående från det internationella finansiella systemet. En Hawala-förmedlare kan ansöka om penningförmedling och valutaväxling och beviljas tillstånd från Finansinspektionen om verksamheten uppfyller kraven för detta. I denna kontext kan konstateras att användningen av traditionell Hawala utgör en utmaning i sig för svenska myndigheter. Det är svårt att veta hur stor del av Hawala-hanteringen som är illegal och kriminell.

Som Totalförsvarets forskningsinstitut (FOI) konstaterar i en analys från 2020 är det även känt att en strikt reglering av Hawala är förknippad med stora kostnader och risker då remitteringar många gånger svarar mot ett faktiskt humanitärt behov i många utsatta länder.[36] Ökad lagstiftning mot terrorism, inte minst regleringar inom den amerikanska bank- och finanssektorn, har föranlett att flera banker med stor utbredning och gränsöverskridande produkter och tjänster gått mot att begränsa möjligheten att föra över pengar genom Hawala, oavsett om det har varit legala eller illegala överföringar. Detta har slagit hårt världen över och även drabbat svenska kunder och aktörer.[37]

Delar av den svenska icke-vinstdrivande/icke-statliga sektorn vittnar också om denna problematik. Genom ett hårdare regelverk, avseende både arbetet mot penningtvätt och finansiering av terrorism, har flera humanitära organisationer drabbats av verksamhetsutövare inom bank och finansiell sektor som tagit en mer restriktiv hållning gällande överföringar till högriskländer.[38] Detta kan och har redan inneburit att svenska aktörer som vill föra över medel drivs till oseriösa aktörer och alternativa betalningsförmedlare. Konsekvenserna är oavsiktliga och ibland negativa. Flera exempel påtalas från den ideella sektorn som stängda konton, omfattande krav på dokumentation om pengars ursprung och ändamål problem med överföringar (korrespondentbanker utomlands).

Kurirverksamhet är ett annat sätt att förmedla pengar till terroristorganisationer och innebär att man fysiskt transporterar kontanter över gräns. Detta sker genom mellanhänder i andra länder som misstänks verka för terroristorganisationer i Mellanöstern.

3.5 Finansiering av terrorism – organiserad brottslighet och domar

Personer som misstänks ägna sig åt finansiering av terrorism begår ofta också andra brott. De brottsvinster som genereras misstänks sedan, enskilt eller tillsammans med annat kapital, användas för att finansiera terrorism.

I flera analyser konstateras att finansiering av terrorism många gånger överlappar med annan ekonomisk och organiserad brottslighet. Skattebrott, bokföringsbrott, stöldbrott, bidragsbrott, narkotikabrott, smuggling och illegal handel med tobak och andra varor är exempel på brott som kan finansiera terrorism. Således kan till exempel svarta köp av varor och tjänster få långt större konsekvenser än vad köparen anar. Likaså kan exempelvis de senaste årens ökade arbetskraftsexploatering och utnyttjande av arbetskraftsinvandring bidra till att finansiera terrorism och annan särskilt allvarlig brottslighet. Överlappningarna med annan brottslighet påverkar även domar på området.

I nuläget har Sverige få domar avseende finansiering av terrorism. Att domarna är få kan förklaras på olika sätt, bland annat utmaningar kring bevisvärdering, lagstiftarens krav samt ett möjligt större fokus på prevention än lagföring. I en analys av FOI konstateras att de få domarna följer av att svenska myndigheter – i likhet med flera motsvarande i Europa – lagfört individer för andra brott.[39]

36 Totalförsvarets forskningsinstitut (FOI), Anders Strindberg: *Hawala: En översikt av utmaningen ur terrorfinansieringssynpunkt* (2020-11-09).

37 Ibid.

38 Workshop med Sveriges insamlingsorganisationer: *Kunskapsutbyte om penningtvätt och finansiering av terrorism* (2020-10-21).

39 Totalförsvarets forskningsinstitut (FOI), Michael Johnsson: *Effektiviteten i EU:s åtgärder mot terroristfinansiering 2010–2019. Höga kostnader, svårmätta resultat* (2020-11-09).

Det finns dock två viktiga domar under den bedömda perioden. Dels den dom som avkunnades mot en man, av Högsta domstolen 2019. Han dömdes för att på sitt Facebook-konto ha uppmanat människor att överföra pengar till Jabhat al-Nusra, Islamiska staten och Ahrar al-Sham, för inköp av vapen.[40] I det andra målet dömde Svea hovrätt tre personer för att ha skickat pengar till IS.[41]

3.6 Finansiering av terrorism i ett europeiskt perspektiv

I en nyligen gjord bedömning uppskattas att närmare 1 191 individer ha dömts för terroristbrott i EU under perioden 2015–2018.[42] Av dessa dömda har 56 individer, cirka 5 procent, åtalats för finansiering av terrorism som primär eller sekundär brottsrubricering. Dessutom har ca 100 personer åtalats i olika rättsprocesser där finansiering av terrorism förekommit, men där andra brottsrubriceringar använts.

Enligt Europol kan pengar som genererats i Europa föras ut från Europa på olika sätt.[43] Vanliga modus är Hawala banking, företagsstrukturer och handelstransaktioner samt olika former av penningöverföringar (remittenser). Europol menar att kontantöverföring, penningtjänster och Hawala ofta används i kombination, inte minst för att fördela pengar bland inblandade Hawala-förmedlare.[44]

Vidare konstaterar Europol att enskilda terrorister och små celler, men även personer som reser utomlands för att delta i terroristorganisationer, oftast kan finansiera sig själva och sina aktiviteter genom legitima inkomster eller via bedrägerier och småbrott. Finansiering av större grupper och hierarkiskt strukturerade terroristorganisationer skiljer sig väsentligt från finansiering av terroristattentat och aktiviteter som begås av ensamma aktörer eller små grupper.[45]

Erfarenheter från Europa är att terroristorganisationer behöver ekonomiska medel för att förbereda och begå terroristattentat, men också för att upprätthålla infrastruktur, rekrytering, propaganda och operativ kapacitet. Denna operativa kapacitet kan handla om utbildning, indoktrinering, löner, ekonomisk kompensation till anhöriga och logistik.[46] Finansieringssyften är sällan straffbara samtidigt som de största beloppen sannolikt går till denna understödjande verksamhet. Säkerhetspolisens erfarenheter och bedömning är att slutsatser som dras i andra europeiska länder är desamma för Sverige.

3.7 Sammantaget

Penningtvätt handlar om att dölja pengarnas ursprung medan finansiering av terrorism handlar om att dölja vad pengarna ska användas till. Det räcker med små medel för att finansiera terrorism och dessa kan vara insamlade både legalt och illegalt. Insamlingen och överföringen av tillgångarna kan ske snabbt, enkelt och utan större kostnader. Ingen särskild förmåga behövs, men internationella kontakter är en betydelsefull faktor för att nå avsedd destination.

Insamling kan ske på många sätt, bland annat genom frivilliga donationer. Insamling sker via insättning på konton som tillhör privatpersoner, föreningar, stiftelser och företag och kan gå via betalförmedlingsföretag. Förmedling av pengar kan hanteras via registrerade betaltjänstleverantörer, genom betaltjänster tillhandahållna av tillståndsgivna eller registrerade institut som banker, kreditinstitut, och betaltjänstförmedlare, samt också via betaltjänstförmedlare, okända för myndigheter, som exempelvis oregistrerade Hawala-förmedlare.

40 Se Högsta domstolen, dom B5948-17 (2019-11-13).
41 Se Svea hovrätt, dom B3392-19 (2019-06-12).
42 Totalförsvarets forskningsinstitut (FOI), Michael Johnsson: *Effektiviteten i EU:s åtgärder mot terroristfinansiering 2010–2019. Höga kostnader, svårmätta resultat.* (2020-11-09).
43 European Union terrorism situation and trend report (TE-SAT) 2020 s 24. www.europol.europa.eu/activities-services/main-reports/european-union-terrorism-situation-and-trend-report-te-sat-2020
44 Ibid.
45 Ibid s 22.
46 Ibid.

4 Risk- och konsekvensanalys

I detta kapitel presenteras en riskbedömning avseende penningtvätt och finansiering av terrorism inom ramen för penningtvättslagens tillämpningsområden (PTL). Först redovisas en riskanalys baserat på bedömningar av förekommande hot och sårbarheter för respektive sektor (kap 7). Därefter analyseras och rangordnas de konsekvenser som penningtvätt eller terrorismfinansiering kan ge upphov till i samhället. Kapitlets huvudsakliga observationer är:

- **Högrisksektorer.** Spel, varuhandel och växlingskontor är exempel på sektorer med hög risk för penningtvätt. Hit räknas också bolagsbildare, företagsmäklare och trustförvaltare.
- **Hög hotnivå inom bank.** Bank är den sektor där penningtvätt kan få störst konsekvenser på ett nationellt plan. Bankerna har vidtagit långtgående åtgärder för att minska riskerna, men samtidigt är hotnivån hög då nästan all penningtvätt berör sektorn i något skede.
- **Tilltron till det ekonomiska och juridiska systemet.** Komplexa och storskaliga penningtvättsupplägg kan involvera tjänster hos bland annat redovisningsbolag, revisorer och advokater. Penningtvätt med hjälp av dessa verksamheter kan få betydande konsekvenser för tilltron till det ekonomiska och juridiska systemet.
- **Möjliggörare.** Fastighetsmäklare och oberoende jurister med flera kan vara aktörer som löper risk att utnyttjas som möjliggörare för penningtvätt, vilket kan ge negativa samhällseffekter.
- **Relevanta för finansiering av terrorism.** De sektorer som har bedömts vara relevanta för finansiering av terrorism är banker, betalningsinstitut, betaltjänstförmedlare, konsumentkrediter, övriga finansiella tjänster (virtuella valutor), utgivare av elektroniska pengar, växlingskontor samt spelbolag.

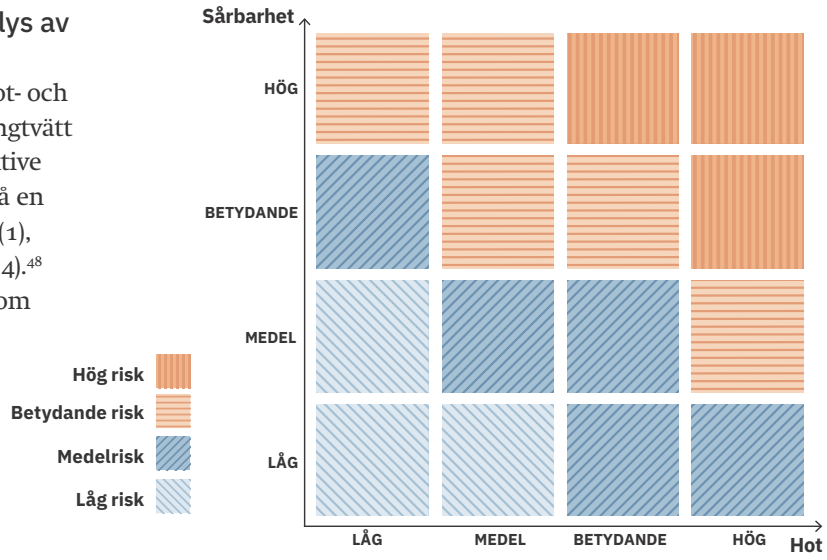
4.1 Sektorsvis risk baserat på hot- och sårbarhetsbedömning

Här intill presenteras en analys av hot och sårbarheter inom enskilda tillsynsområden under penningtvättslagen. Utfallet är särskilt relevant för verksamhetsutövare och tillsynsmyndigheter men även för övriga aktörer inom den svenska penningtvättregimen i stort, då olika aktörer behöver samverka för att sänka risknivån.

Till grund för analysen ligger insamlat underlag avseende perioden 2018–2019 för de sektorer som då omfattades av PTL[47] Risken för penningtvätt har graderats kvantitativt medan risken för finansiering av terrorism beskrivs kvalitativt för de sektorer där det har bedömts vara relevant.

4.1.1 Kvantitativ sektorsanalys av risken för penningtvätt

Tabell 4.1 visar resultatet av en hot- och sårbarhetsanalys avseende penningtvätt och vilken risk som finns i respektive sektor. Bedömningen har gjorts på en fyrgradig skala med nivåerna låg (1), medel (2), betydande (3) och hög (4).[48] Resultaten utgår ifrån matrisen som framgår här intill.



47 Hot- och sårbarhetsbedömningarna vägs samman till en nivå på risk på det sätt som illustreras i matrisen ovan. Se appendix Process och metod för en utförligare beskrivning.

48 Skalan för bedömningen definieras utförligare i appendix Process och metod. Här beskrivs även hur hot- och sårbarhetsbedömningarna vägs samman till en nivå på risk (däribland viktas sårbarheter tyngre än hot).

Varje sektor har bedömts både ifråga om hot och sårbarhet avseende penningtvätt. Hot riktas mot sektorn av aktörer som vill utnyttja den för penningtvätt. Sårbarhet är begränsningar i sektorns förmåga att förhindra penningtvätt. Dessa två faktorer tillsammans avgör sektorns övergripande risknivå. Det innebär till exempel att en hög hotbild kan mildras genom låg sårbarhet, eller att lägre hotbild fortfarande kan vara problematisk om sårbarheten är hög.

Som framgår av tabell 4.1 finns stora skillnader i risknivå. Dock är det ingen av sektorerna i tabellen som hamnar på den lägsta risknivån. *Nivå 1* innebär att kriminella inte använder sektorn för penningtvätt (hot) eller att det råder försumbar risk för penningtvätt på grund av effektiva barriärer och kontrollsystem (sårbarhet).

De olika sektorerna definieras av den punkt i lagstiftningen som verksamheterna lyder under. Indelningen ska alltså inte tolkas som ”branscher” utan av den typ av tillstånd eller registrering en viss verksamhetsutövare har. Banker kan till exempel erbjuda tjänster som också ingår i andra finansiella sektorer som betalningsförmedling, bostadskrediter och fondförvaltning. I det fallet räknas dock tjänsterna fortfarande till banksektorn. Indelningen beskrivs närmare i sektorskatalogen (se kapitel 7).[49]

TABELL 4.1

Resultat av den sektorsvisa analysen avseende risken för penningtvätt för åren 2018–2019

Sektorer under Finansinspektionen	**Hot**	**Sårbarhet**	**Risk**
Finansiella institut*	4	3	4
Bank- eller finansieringsrörelse	4	2	3
Betalningsinstitut	3	3	3
Registrerade betaltjänstleverantörer	3	3	3
Utgivare av e-pengar	3	3	3
Fondförvaltning	3	2	2
Värdepappersrörelse	3	2	2
Verksamhet med bostadskrediter	2	2	2
Verksamhet med konsumentkrediter	2	2	2
Försäkringsförmedlare	2	2	2
Livförsäkringsrörelse	2	2	2
Sektorer under länsstyrelserna	**Hot**	**Sårbarhet**	**Risk**
Varuhandlare	4	4	4
Bolagsbildare och företagsmäklare	4	3	4
Trustförvaltare	4	3	4
Oberoende jurister	3	3	3
Kontorshotell och postboxföretag	3	3	3
Redovisningsbolag	3	3	3
Skatterådgivare	2	3	3
Pantbanker	2	2	2
Sektorer med egna tillsynsorgan	**Hot**	**Sårbarhet**	**Risk**
Spelbolag	4	3	4
Fastighetsmäklare	3	3	3
Revisorer	3	2	2
Advokater	2	2	2

* Jämför lag om valutaväxling och annan finansiell verksamhet där valutaväxling och annan finansiell verksamhet definieras som två olika verksamhetstyper i 1 §. Gemensamma definitionen är *finansiella institut*.

49 I sektorskatalogen ges en mer utförlig bild av hot och sårbarheter samt tänkbara tillvägagångssätt. Där beskrivs också riskerna för finansiering av terrorism för de sektorer där det bedöms vara relevant.

4.1.2 Hög hotnivå för banker och finansiella institut

Bland verksamheter som står under Finansinspektionens tillsyn bedöms hotnivån vara högst för bank och finansiella institut. Bankerna står för den grundläggande finansiella infrastrukturen och i princip alla pengar som tvättas behöver passera banksystemet i något skede. Även sektorn finansiella institut löper stor risk att utnyttjas, framför allt växlingskontoren och den omfattande oreglerade handeln med virtuella valutor. Exempelvis förutsätter narkotikahandeln i Sverige, betraktat som införselland, att vinstpengar kan växlas till andra valutor för att föras över till utlandet och återinvesteras i nya partier.[50] Virtuella valutor är en förutsättning för narkotikahandel på Darknet och används för att tvätta brottsvinster.[51]

Till följd av den höga hotnivån har bankerna byggt upp omfattande rutiner och monitoreringssystem för att motverka penningtvätt, medan de mindre finansiella aktörerna är sämre rustade rent allmänt. Risken i banksektorn bedöms därför vara *betydande*, och lägre än för finansiella institut där risken klassas som *hög*.

För sektorerna betalningsinstitut, betaltjänstleverantör och utgivare av e-pengar klassas risken för penningtvätt som *betydande*. Hotnivån bedöms vara lägre jämfört med finansiella institut, men tjänsterna är attraktiva för den som vill tvätta pengar. När det gäller e-pengar uppstår riskerna främst till följd av att utländska leverantörer erbjuder tjänster på den svenska marknaden. Detta kan handla om utländska konton eller förbetalda anonyma kort som är lättillgängliga verktyg för penningtvätt.

Bland betaltjänstleverantörerna sker en utveckling mot mer integrerade affärsmodeller. Förutom betalningsförmedling erbjuds även andra tjänster, till exempel att kunna växla till och från virtuella valutor. Detta innebär att befintliga företag inom sektorn ökar sin riskexponering mot andra sektorer, till exempel finansiella institut som anses ha *hög* risk.

Fondförvaltning och värdepappersrörelse kan vara attraktiva för penningtvätt då det är möjligt att motivera transaktioner för stora belopp. Då transaktionerna tar förhållandevis lång tid att genomföra graderas risken dock som *medel*, näst lägsta nivån. Som risknivå *medel* bedöms även sektorerna bostads- och konsumentkrediter, försäkringsförmedlare samt livförsäkringsrörelse.

4.1.3 Stor risk att varuhandeln utnyttjas för penningtvätt

Länsstyrelsernas tillsynsuppdrag omfattar ett antal sektorer inom vitt skilda verksamhetsområden. Bland dessa är varuhandeln den sektor där både hot och sårbarheter bedöms vara störst. Kontantköp av lyxvaror ger kriminella aktörer anonymitet till en viss beloppsgräns och kräver ingen specialistkunskap. Samtidigt bedöms riskmedvetenhet och kunskap om penningtvättslagen generellt sett vara låg bland verksamhetsutövarna. Risken inom varuhandeln klassas därför som *hög*.

Även för sektorerna bolagsbildare och företagsmäklare samt trustförvaltare bedöms risken för penningtvätt vara *hög*. För trustförvaltare handlar risken främst om den stora möjligheten att vara anonym, detta i kombination med tillsynsmyndigheternas begränsade information om verksamhetens utövare i Sverige.[52] När det gäller bolagsbildare och företagsmäklare bedöms deras tjänster vara intressanta för aktörer i mer avancerade penningtvättupplägg. De företag som aktörerna får tillgång till kan i förlängningen möjliggöra transaktioner på stora belopp.

Kontorshotell och postboxföretag kan utgöra viktiga pusselbitar i ett penningtvättupplägg genom att erbjuda till synes legitima företagsadresser. En svårighet för verksamhetsutövare, tillsynsmyndigheter och brottsbekämpande myndigheter är att avgöra vem som faktiskt utnyttjar adresserna. Det innebär en sårbarhet som bidrar till att risken för penningtvätt bedöms vara *betydande*. I mer avancerade och storskaliga upplägg är denna sektor vanligtvis en viktig del.

På risknivån *betydande* hamnar även sektorerna oberoende jurist, skatterådgivare och verksamheter som erbjuder bokförings- och revisionstjänster. Gemensamt för dessa typer av verksamheter är att de på olika sätt kan utnyttjas för att legitimera ett upplägg, även om de inte berörs av transaktionerna. Aktörer som representeras av företrädare uppfattas många gånger som mer seriösa, och kan antas

50 Sedan den 1 januari 2020 är handeln med virtuella valutor registreringspliktig enligt LVA. Denna rapport har, som framgår metod, valt att avgränsa sig till 2018–2019. Vid tiden var därmed denna verksamhet oreglerad enligt lag.

51 Darknet är en del av internet där det ofta krävs särskild programvara för att få åtkomst till webbsidorna.

52 Truster är en konstruktion som inte omfattas av svensk rätt, men det kan finnas utländska truster med förvaltare eller förmånstagare i Sverige. Utländska truster kan även äga tillgångar i Sverige, oavsett var förmånstagaren eller förvaltaren finns.

redan ha genomgått kundkännedomskontroller. Detta kan i sin tur leda till att vaksamheten sänks i andra sektorer, och därmed minskad chans till upptäckt i andra delar av penningtvättskedjan.

Pantbanker är en sektor som kan utnyttjas av kriminella för att tvätta brottsvinster på grund av kontanthantering. Men också den pantsatta tillgången kan vara en brottsvinst. Jämfört med varuhandeln bedöms riskmedvetenhet och kunskap om penningtvättslagen vara relativt god. Risken i sektorn graderas därför till nivå *medel*.

4.1.4 Spel – en högrisksektor

Spelbolag och fastighetsmäklare riskerar att utnyttjas för penningtvätt utan att varken de själva eller bankerna upptäcker det. Ur bankernas synvinkel kan en utbetalning från sektorerna ha en skenbart legitim förklaring, exempelvis en spelvinst eller handpenning för en fastighetsaffär. Verksamhetsutövarnas tillgång till information om själva transaktionerna är ofta begränsad, vilket försvårar bedömning av pengarnas ursprung. På spelmarknaden bedöms hotnivån vara allra högst på grund av hög tillgänglighet samt möjligheten att omsätta relativt stora belopp och på kort tid. Fastighetsmäklarsektorn är också attraktiv, men utnyttjas sannolikt i mindre omfattning. Därför graderas risken som *betydande*.

4.1.5 Möjliggörare

Revisorer och advokater kan utnyttjas som möjliggörare då deras tjänster kan ge en kvalitetsstämpel på finansiella rapporter eller transaktioner som ingår i ett affärsupplägg. Detta innebär att sektorerna kan utnyttjas som dörröppnare och ge annars suspekta upplägg en synbar legitimitet. Verksamhetsutövarna vidtar dock generellt sett grundliga kundkännedomsåtgärder, vilket minskar sårbarheten. Risken att sektorerna utnyttjas för penningtvätt har bedömts till nivån *medel*.

4.1.6 Sektorsbedömning avseende finansiering av terrorism

Banker, betalningsinstitut samt betaltjänstförmedlare är de sektorer där finansiering av terrorism anses förekomma i störst utsträckning. Detta beror till stor del på sektorernas storlek och lättillgänglighet men även att deras tjänster lämpar sig för syftet.

Den avgörande risken för sektorer att användas i syfte för finansiering av terrorism bedöms grunda sig på samma faktorer som för penningtvätt. Samma förutsättningar gäller beträffande kontrollmekanismer inom respektive sektor, dock är kunskapen generellt sett lägre om terrorismfinansieringsupplägg vilket påverkar risken att upptäckas samt träffsäkerheten i rapporteringen. Det faktum att de allra flesta transaktioner hanteras i banksektorn – i något skede – spelar roll även vad gäller risken för finansiering av terrorism. Upptäcktsrisken påverkas ytterligare av svårigheten att hitta unika riskindikatorer för terrorismfinansiering.

Finansiering av terrorism bedöms även förekomma i sektorerna utgivare av elektroniska pengar och konsumentkrediter, men i mindre omfattning jämfört med sektorerna ovan. Tjänsterna är attraktiva för den som vill genomföra terrorismfinansiering, men användningen sker i lägre omfattning på grund av sektorernas storlek jämfört med banker, betalningsinstitut och betaltjänstförmedlare. Det krävs också viss kunskap för att kunna använda tjänsterna hos utländska utgivare av e-pengar. Dessutom krävs kunskap och förmåga för att kunna utnyttja kreditgivningssystemet på felaktiga grunder. Men även om konsumentkreditsektorn, bank (blancolån) och finansieringssektorn utnyttjas i låg omfattning kan enstaka fall få märkbara konsekvenser, då relativt små belopp räcker för att göra stor skada.

Finansiering av terrorism bedöms även förekomma på den svenska spelmarknaden samt i finansiella institut genom användning av växlingskontor och den omfattande oreglerade handeln med virtuella valutor. I vilken omfattning är dock svårt att uppskatta.

Att virtuella valutor används i syfte att finansiera terrorism indikeras främst i underrättelseinformation och i inrapportering till Fipo. Användandet bedöms inte vara utbrett men hur stor omfattningen är svårt att bedöma. Att virtuella valutor lämpar sig väl för att föra ut pengar anonymt talar för att kanalen sannolikt används.

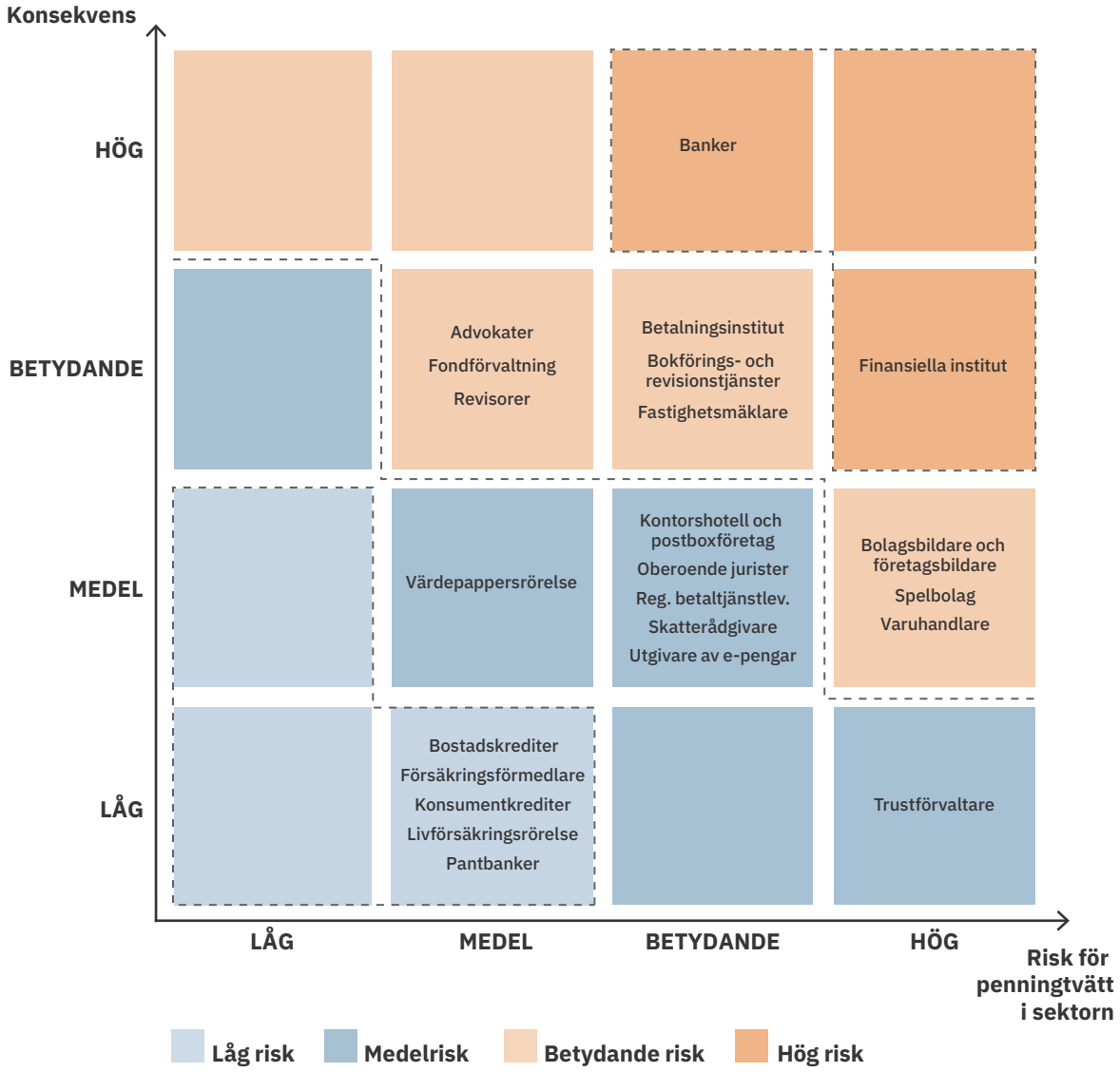
Den svenska spelmarknaden nämns även i sammanhanget med tanke på möjligheten till både utlandstransaktioner och anonymitet, till exempel med hjälp av målvakter. Det finns underrättelseinformation om att spelkonton används av aktörer för terrorismfinansiering, men inte heller här går omfattningen att bedöma.

4.2 Konsekvenser av penningtvätt i ett nationellt perspektiv

För att kunna skapa en bild på nationell nivå har hot- och sårbarhetsanalysen kompletterats med en bedömning av vilka samhällskonsekvenser som penningtvätt kan ge i respektive sektor. I detta avsnitt beskrivs hur risken i de enskilda sektorerna bidrar till den nationella riskbilden. Hög risk behöver inte nödvändigtvis innebära stor påverkan i ett nationellt perspektiv.

Konsekvensbedömningen baseras på sektorns storlek och vilken funktion som sektorn kan fylla i en storskalig penningtvätt. Bedömningen har också beaktat vilka effekter penningtvätten kan få för samhället i övrigt. Det kan till exempel gälla effekter på finansiell stabilitet, tilltron till det ekonomiska och juridiska systemet eller påverkan på marknadspriser. Matris 4.1 illustrerar hur de olika sektorerna bidrar till den nationella riskbilden. Risken för penningtvätt i de enskilda sektorerna ställs här i relation till konsekvensen av att penningtvätt förekommer i sektorn (utan inbördes rangordning inom respektive ruta).

MATRIS 4.1
Konsekvenser av penningtvätt på nationell nivå (bedömning av åren 2018–2019)



4.2.1 Penningtvätt genom banksektorn riskerar att få störst konsekvenser

Bank är den sektor där penningtvätt riskerar att få störst samhällskonsekvenser. Den svenska banksektorn är förhållandevis stor, inte bara jämfört med övriga sektorer utan också med internationella mått mätt. Stora transaktionsvolymer och det faktum att i princip alla former av penningtvättsupplägg – i något skede – passerar bankerna, innebär att risken betraktas som hög ur ett nationellt perspektiv. Penningtvätt i sektorn riskerar att påverka förtroendet för det finansiella systemet och skada Sveriges anseende internationellt.

Finansiella institut är också en sektor som bedöms vara förknippad med omfattande risk på ett nationellt plan. De negativa samhällseffekterna anses visserligen vara väsentligt mindre jämfört med bankernas, men å andra sidan har risken för penningtvätt klassats *hög*.

Resterande finansiella verksamheter har relativt sett mindre betydelse för den nationella riskbilden. Betalningsinstitut och fondbolag är de sektorer som bedöms bidra till en betydande risk på nationell nivå. För värdepappersbolag, betaltjänstförmedlare och utgivare av e-pengar bedöms konsekvenserna vara mer begränsade och sektorerna klassas därför som *medel* i den nationella riskbilden.

De finansiella sektorer där penningtvätt bedöms få minst påverkan ur ett nationellt perspektiv är försäkringsförmedling och livförsäkringsbolag samt bostads- och konsumentkreditföretag. Värt att notera är att merparten av bostads- och konsumentkrediter ges av bankerna. Sektorerna här omfattar enbart de bolag som faller under den specifika kategorin i lagstiftningen, men som alltså har en relativt liten marknadsandel i utgivningen av sådana lån (se även sektorskatalogen).

Risk i icke-finansiella sektorer. I hot- och sårbarhetsanalysen (föregående avsnitt) identifieras varuhandel som en högrisksektor när det gäller penningtvätt. Sektorn är den enda som graderas till den högsta nivån avseende både hot och sårbarheter. Ur ett nationellt perspektiv klassas risknivån i sektorn emellertid endast som *betydande*. En viktig förklaring till det är att kontantanvändningen i Sverige är bland den lägsta i världen, vilket begränsar riskerna på sammanräknad nivå. Sannolikheten bedöms också vara liten för att det ska uppstå negativa effekter på samhället i övrigt om det uppdagas att en eller flera verksamhetsutövare utnyttjats eller bidragit till penningtvätt.

Det finns även andra verksamheter utanför den finansiella sektorn som påverkar risken på nationell nivå. Hit hör spelbolag och fastighetsmäklare. Dessa sektorer omsätter relativt höga belopp och storskalig penningtvätt bedöms ha märkbar effekt på samhället. Om fastighetsmäklare utnyttjas som möjliggörare kan kriminella tillgodogöra sig sina brottsvinster i form av bostäder. Omfattande fastighetsköp för svarta pengar skulle också kunna påverka marknadsprissättningen i ett område. Penningtvätt i spelsektorn får sannolikt mindre konsekvenser för samhället i stort, men där bedöms istället risken vara högre att den kan ske.

Bokförings- och revisionstjänster, revisorer och advokater är också sektorer som hamnar på nivån *betydande* i den sammanvägda, nationella riskbedömningen. Trots omfattande åtgärder för kundkännedom kan penningtvätt förekomma som är svåra för verksamhetsutövarna att upptäcka.[53] Det kan till exempel krävas kännedom om kundernas kunder, eller vetskap om vilken aktör som ytterst ligger bakom komplicerade och gränsöverskridande upplägg.

Om stora penningtvättsbelopp skulle förekomma, bedöms konsekvenserna bli betydande. Sektorerna har en central roll i det ekonomiska systemet, inte minst när det gäller att förhindra ekonomisk brottslighet. Penningtvätt i dessa sektorer riskerar därför att skada förtroendet för hela systemet, inte bara för en enskild verksamhetsutövare eller branscher.

Bolagsbildare och företagsmäklare är verksamheter där risken att utnyttjas för penningtvätt har graderats som hög. Dock har sektorn inte samma systemtunga betydelse som exempelvis revisorer och advokater. Därför anses också konsekvenserna av eventuell penningtvätt bli mindre. Den sammantagna bedömningen är att penningtvätt inom dessa sektorer har *betydande* påverkan på nationell nivå.

53 I denna kontext bör noteras att verksamheter som erbjuder bokförings- och revisionstjänster generellt sett inte vidtar omfattande åtgärder för kundkännedom.

4.2.2 Penningtvätt via mindre sektorer får begränsad samhällspåverkan

Oberoende jurister och skatterådgivare kan utnyttjas på samma sätt som revisorer och advokater för att ge legitimitet åt transaktioner och affärsupplägg. Sektorn kan också utnyttjas av möjliggörare, men konsekvensen bedöms dock vara mindre. Detta beror dels på att omsättningen hos kunderna ofta är lägre, dels på att oberoende jurister och skatterådgivare inte har en lika central roll i det ekonomiska och juridiska systemet. På nationell nivå klassas dessa sektorer därför som *medel*, trots att risken bedöms vara betydande för att sektorerna utnyttjas för penningtvätt.

På samma nivå hamnar kontorshotell och postboxföretag. Sådana tjänster kan utgöra länkar i en penningtvättskedja genom att erbjuda till synes legitima företagsadresser. Även här bedöms risken för penningtvätt vara betydande, men då sektorn är förhållandevis liten bedöms samhällskonsekvenserna vara begränsade.

Risken för att truster utnyttjas för penningtvätt klassas visserligen som *hög* men då en trust inte är en konstruktion som omfattas av svensk rätt bedöms samhällskonsekvensen av eventuell penningtvätt vara begränsad. Därför klassas sektorn endast som *medel* i den nationella riskbilden.

Få pantbanker och låga transaktionsbelopp gör att sektorn inte lämpar sig för penningtvätt i någon större omfattning. Konsekvenserna av eventuell penningtvätt bedöms därför som relativt små nationellt sett och pantbankernas verksamhet hamnar på nivån *låg* i den övergripande riskbilden. Detsamma gäller sektorer som försäkringsförmedling, livförsäkringsbolag samt bostads- och konsumentkreditföretag.

4.3 Konsekvenser av finansiering av terrorism i ett nationellt perspektiv

Beträffande terrorismfinansiering gäller samma principer för konsekvensbedömningen som för penningtvätt, även om riskerna inte har graderats *kvantitativt*. Det finns några avgörande skillnader som påverkar bedömningen i sin helhet. När det gäller volymer är finansiering av terrorism i förhållande till penningtvätt obetydlig. Därför utgör det inget hot mot det ekonomiska systemet på det sätt som penningtvätt kan göra. Däremot riskerar det att skada förtroendet för det finansiella systemet och att påverka Sveriges anseende internationellt. Den yttersta konsekvensen av genomförd terrorismfinansiering är ett genomfört terrorattentat.

Bank är också den sektor där konsekvensen av terrorismfinansiering bedöms vara störst. Finansiering av terrorism är mindre omfattande än penningtvätt men kan ändå leda till skadat förtroende för den svenska finanssektorn, både inom och utanför landets gränser. Vidare, Finansiella institut är en sektor som bedöms vara förknippad med omfattande risk på ett nationellt plan. De negativa samhällseffekterna anses visserligen vara väsentligt mindre jämfört med bankernas, men å andra sidan har risken för penningtvätt klassats *hög*. Sett till att den faktiska omfattningen av terrorismfinansiering är svår att uppskatta, blir även konsekvensbedömningen osäker. Men då stora summor pengar kan hanteras snabbt och anonymt över nationsgränser genom handel med virtuella valutor, gör det att finansiering av terrorism kan få betydande konsekvenser ur ett samhällsperspektiv.

Vidare bedöms konsekvenserna ur ett samhällsperspektiv vara allvarligare jämfört med penningtvätt i de fall då betalningsinstitut, betaltjänstförmedlare och utgivare av elektroniska pengar används i terrorismfinansieringssyfte. En orsak är att även en liten summa pengar som transfereras till ett annat land kan ha en stor effekt för finansiering av terrorism.

5 Övriga risker

I detta kapitel beskrivs de risker som identifierats under processen med riskbedömningen och som behöver ges en egen uppmärksamhet. Riskerna som presenteras här omfattar de upplägg som ofta tenderar att sträcka sig över flera enskilda sektorer under PTL och som kan vara svåra att identifiera för verksamhetsutövare inom enskilda sektorer. Särskild uppmärksamhet riktas mot verksamheter som inte omfattas av penningtvättslagen, risker kopplade till juridiska personer, samt utmaningar som är kopplade till stiftelseverksamhet i Sverige. Därutöver uppmärksammas i detta kapitel även de negativa konsekvenser som kan uppstå för delar av den ideella sektorn till följd av verksamhetsutövares ibland hårda tolkning av penningtvättsregelverket. Kapitlets huvudsakliga observationer är:

- **Komplexa upplägg:** I 2019 års riskbedömning uppmärksammades problematiken med komplexa penningtvättsupplägg. Detta är alltjämt ett problem. Verksamhetsutövare har svårt att upptäcka systematiska eller organiserade upplägg där en juridisk person används som brottsverktyg i flera olika sektorer eller utnyttjar flera olika verksamhetsutövare.[54]
- **Sektorer som förbises.** Det finns sektorer som inte omfattas av penningtvättslagen trots att verksamheten i många avseenden liknar verksamheter och sektorer som omfattas av lagen. Exempelvis omfattas kontanta köp av varor över 5 000 EUR av penningtvättslagen men inte kontanta köp av tjänster.
- **Falska identiteter.** Aktiebolag och andra juridiska personer används som brottsverktyg för olika typer av brottsupplägg som innefattar till exempel penningtvätt, där företrädarna för företagen ofta använder sig av kapade, falska eller utnyttjade identiteter.
- **Stiftelser.** Stiftelser används som brottsverktyg och som ett led i penningtvätt och finansiering av terrorism. Relevanta och aktuella uppgifter är inte lättillgängliga vilket försvårar brottsbekämpande myndigheters arbete.
- **Insamlingssektorn.** Det finns områden som omfattas av penningtvättslagen – till exempel insamlingssektorn – där hårt tolkade regelverk om misstänkta transaktioner inneburit negativa konsekvenser för enskilda aktörer trots legitima syften.

5.1 Komplexa upplägg

Rapportens utgångspunkt är riskbedömning av enskilda sektorer. Samtidigt är det vanligt förekommande med brottsupplägg som spänner över flera sektorer. Detta innebär att verksamhetsutövare som bara ser en del av ett upplägg riskerar att inte upptäcka penningtvätt. Samma sak kan gälla inom en och samma sektor men där fler verksamhetsutövare är involverade.

Verksamhetsutövare kan till exempel ha svårt att upptäcka systematiska eller organiserade upplägg där en juridisk person används som brottsverktyg i flera olika sektorer eller utnyttjar flera olika verksamhetsutövare.[55] Motsvarande gäller upplägg där kapade, falska eller utnyttjade identiteter används systematiskt och som kan vara svårupptäckta för enskilda verksamhetsutövare.[56]

På samma sätt som juridiska personer utnyttjas i penningtvättssyfte används de också medvetet i upplägg för terrorismfinansiering, men utan att vara direktlänk i en transaktionskedja. Det kan handla om legitima företag, stiftelser och ekonomiska föreningar som på olika sätt stödjer en radikaliserande verksamhet eller verksamhet som inte direkt – men i förlängningen – kan ligga till grund för finansiering av terrorism.

54 Frågan om komplexa upplägg togs även upp i föregående nationella riskbedömning av penningtvätt.

55 Företag och andra juridiska personer är verktyg vid olika former av brottsupplägg, exempelvis penningtvättbrott. Se bland annat Brå: *Administrativa åtgärder mot ekonomisk och organiserad brottslighet Del 1: Tillstånd att bedriva verksamhet* (2015:15) samt Brå: *Kriminell infiltration av företag* (2016:10).

56 Jämför diskussionen inom EU för en övergripande europeisk tillsynsmyndighet: www.eba.europa.eu/eba-calls-eu-commission-establish-single-rulebook-fighting-money-laundering-and-terrorist-financing (hämtad 2021-01-19).

Kunskapen hos verksamhetsutövare behöver därför stärkas i syfte att ge dessa möjligheter att upptäcka mer komplexa sektorsöverskridande brottsupplägg. En viktig del kan här vara att involvera fler myndigheter för att upptäcka misstänkta penningtvättsupplägg.

Juridiska personer som systematiskt används som brottsverktyg kan upptäckas genom olika myndigheters kontrollverksamhet (exempelvis Bolagsverket och Skatteverket). Genom exempelvis tydligare inriktning i myndigheters regleringsbrev om hur förmågan att bekämpa komplexa penningtvättsupplägg kan omhändertas på ett tydligare sätt, kan den svenska regimen sannolikt bli mer effektiv.

5.2 Verksamheter som inte omfattas av penningtvättslagen

Penningtvättslagens sektoriella indelning anger utförligt vilka verksamhetsutövare som omfattas.[57] [58] Med detta följer att det finns flera verksamheter som hamnar utanför PTL och därmed även denna riskbedömning. Verksamhetsutövare i sektorer som faller utanför PTL har heller ingen skyldighet att vidta kundkännedomsåtgärder eller rapportera misstänkt penningtvätt eller finansiering av terrorism. Vissa av dem har dock sannolikt tillgång till information som skulle göra det möjligt för dem att upptäcka misstänkta transaktioner eller aktiviteter. Det rör exempelvis elektroniska id-tjänster, elektroniska överföringstjänster och gireringstjänster, varuhandel med kryptovalutor och vissa verksamheter inom fintech-sektorn. Det kan konstateras att kontanthandel med tjänster inte heller omfattas av PTL trots att förutsättningar inte skiljer sig nämnvärt jämfört med kontanthandel med varor vilket omfattas av lagen. Se vidare i kap 6, riskreducerande åtgärder.

5.3 Stiftelser

Ett annat riskområde som utgör en särskild utmaning i Sverige är stiftelseverksamhet. Stiftelser omfattas inte av penningtvättslagen i egenskap av juridisk person, men kan däremot omfattas om den har verksamhet inom någon av penningtvättslagens sektorer. Få stiftelser bedriver dock den typ av verksamheter som lagen tar sikte på. Däremot omfattas stiftelser som bedriver penninginsamling för vissa ändamål av den så kallade frågerätten (4 kap 6 § penningtvättslagen).[59] Med detta avses att lämna alla uppgifter som behövs på begäran av Polismyndigheten eller Säkerhetspolisen. Skälet är att insamlingsverksamhet är sårbar för att utnyttjas för finansiering av terrorism.

Brottsbekämpande myndigheter har uppmärksammat att stiftelser används som brottsverktyg och som ett led i penningtvätt och finansiering av terrorism. En av de brottsbekämpande myndigheternas utmaningar är därför att snabbt och enkelt kunna erhålla relevant och aktuell information om stiftelsen och dess företrädare.

Länsstyrelserna ansvarar för en regional registrering av stiftelser inom sina tillsynsområden. Registrering i länsstyrelsernas register innebär dock inte att stiftelsen erhåller rättskapacitet, det har den redan gjort vid tidpunkten för bildandet. Detta avspeglar sig också i stiftelseregistret som inte i någon del är konstituerande. Registrets omfattning är begränsad och tillhandahåller inte stiftelsernas urkunder, datum för bildande, datum för styrelseledamöternas in- och utträde samt årsredovisningar som bolagsregistret gör.[60] Att registret inte är konstituerande – och med säkerhet slår fast vem som är ansvarig – kan också innebära en sämre efterlevnad i att rapportera ändringar till registret. Tillgängligheten till relevanta och aktuella uppgifter om stiftelserna försvårar i sin tur brottsbekämpande myndigheters arbete.

Det finns också en risk för att stiftelser i större utsträckning kan utnyttjas som brottsverktyg i de fall då andra associationsformer erbjuder mindre möjligheter till anonymitet och är strängare reglerade. Som exempel kan nämnas att det i 9 kap 42 § aktiebolagslagen (2005:551) finns skyldighet för en bolagsrevisor att vid misstanke om brottslighet anmäla detta till åklagare och underrätta styrelsen. Motsvarande bestämmelser saknas i stiftelselagen.

57 Advokater och oberoende jurister omfattas endast av PTL beträffande vissa specifika juridiska tjänster.

58 Verksamhetsutövare i en sektor som anges i PTL ska anmäla detta till ansvarig tillsynsmyndighet, och om så krävs få tillstånd. Länsstyrelsernas sektorer ska själva anmäla sig till Bolagsverkets register mot penningtvätt (detta gäller alla sektorer under länsstyrelsernas tillsyn utom sektorn *Pantbank* som först efter tillstånd från länsstyrelserna får bedrivas).

59 Insamlingsstiftelser är skyldiga att svara men kan i dagsläget underlåta att göra det utan konsekvenser.

60 Uppgifterna finns dock tillgängliga hos länsstyrelserna även om de inte innefattas i vad som ska registreras.

Riskerna med stiftelser kan minskas genom ökad kunskap och effektivare informationsutbyte mellan berörda myndigheter.

5.4 Insamlingssektorn och den icke-vinstdrivande sektorn

Utöver penningtvättslagens tillämpningsområden finns flera andra områden som potentiellt kan utsättas för penningtvätt och finansiering av terrorism och som inte tagits med i sektorsbedömningen. Internationella observationer som FATF pekar på är att insamlingssektorn många gånger drar till sig kriminella aktörer både i syfte för penningtvätt- och terrorismfinansiering. Organisationer kan utnyttjas medvetet eller omedvetet. Även i svensk kontext finns erfarenheter som pekar på att svenska insamlingsorganisationer kan vara riskutsatta, framför allt när det gäller finansiering av terrorism, se bland annat avsnitt 3.3.

Inom detta område finns det även utmaningar vilket uppmärksammats alltmer på senare år. Flera insamlingsorganisationer i Sverige och Europa upplever en form av stigmatisering när de behöver överföra pengar till högriskländer. Trots många gånger omfattande dokumentering har organisationer blivit misstänkliggjorda för att hantera illegala medel. Det finns återkommande exempel på organisationer som fått bankkonton stängda då bankerna inte har ansett att de kan redovisa för användningssyftet i mottagarlandet, detta trots att organisationerna själva gjort omfattande kravställningar på sina verksamheter. Denna utmaning riskerar att driva verksamhet från etablerade överföringskanaler till andra högriskkanaler.

Förutom att flera insamlingsorganisationer har utmaningar på det nationella planet menar företrädare för insamlingssektorn att det även förekommer utmaningar kring korrespondentbanker. Medan en del banker ger grönt ljus åt överföringar så stoppas överföringen ibland av andra korrespondentbanker, där kraven på information om till exempel pengars ursprung och ändamål är ännu högre.

Avslutningsvis har det under processen med riskbedömningen framkommit att en del insamlingsorganisationer efterfrågat en kvalitetskod för etablerade och betrodda organisationer så att det blir enklare att föra över pengar till verksamheter i exempelvis högriskländer. Förutom en tydligare förståelse kring pengars ursprung, vill allt fler insamlingsorganisationer ha en tydligare vägledning kring ansvaret för att redovisa vart pengarna tar vägen. Delar av den ideella sektorn efterfrågar också en dialog med relevanta myndigheter för hur de på ett bättre sätt kan arbeta riskbaserat. Det bör noteras att det inte bara är insamlingsverksamhet som drabbas av problematiken ovan. Spelbolag och betaltjänstförmedlare är exempel på andra verksamheter med vilka bankerna kan välja att avsluta enskilda kundrelationer där det vägs in att de generellt är förknippade med hög risk.

5.5 Privat – offentlig samverkan

För att kunna möta nya risker och exempelvis öka inrapporteringen till Fipo behövs ett proaktivt arbete mellan det offentliga och det privata. Då verksamhetsutövarna har kunskap om nya risker och modus skapar detta grunden till ett bättre riskbaserat förhållningssätt och därmed en förmåga att upptäcka misstänkt penningtvätt och finansiering av terrorism.

För att stärka det privat-offentliga samarbetet krävs att information delas inom den svenska regimen. Från statliga aktörer behöver både operativ och strategisk information delas, och på samma sätt behöver privata aktörer vara vaksamma och rapportera in information till relevanta myndigheter. På senare år har flera samarbeten vuxit fram som visat sig vara effektiva, exempelvis SAMLIT.[61] Ett annat sätt är att skapa plattformar där tillsynsmyndigheter och rättsvårdande myndigheter kan delta i branschforum i syfte att öka kunskapen om hur verksamhetsutövares affärer och transaktioner bedrivs. För att stärka verksamhetsutövarnas förmåga att identifiera och rapportera penningtvätt samt finansiering av terrorism, efterfrågar verksamhetsutövarna att tillsynsmyndigheterna är transparenta i sina bedömningar.

61 Genom initiativet SAMLIT (Swedish Anti-Money Laundering Intelligence Task Force) samverkar Polismyndigheten och de fem största bankerna i Sverige: Danske Bank, Handelsbanken, Nordea, SEB och Swedbank. Även Svenska Bankföreningen deltar i initiativet. Tidigare skedde informationsutbytet mellan varje enskild bank och Polismyndigheten, och genom penningtvättslagen har polisen rätt att begära ut information. För att stärka bekämpandet av penningtvätt träffar nu de deltagande bankerna gemensamt polisens underrättelseenhet på nationella operativa avdelningen (Noa) för att dela information om exempelvis nya tillvägagångssätt, brottstyper eller andra mönster som gemensamt kunnat identifieras.

Detta skulle skapa en ökad förutsägbarhet för verksamhetsutövarna att kunna leva upp till de förväntningar som finns.

5.6 Sammantaget

Verksamhetsutövarna har begränsade möjligheter att upptäcka, förhindra och bekämpa penningtvätt och finansiering av terrorism då penningtvättsupplägg ofta omfattar flera sektorer och verksamhetsutövare. Det finns verksamhetsutövare som är förpliktigade att rapportera i enlighet med penningtvättslagen, medan andra aktörer med likartade verksamheter inte omfattas av rapporteringsskyldigheten. Detta utgör en risk och i denna kontext finns en särskild utmaning kring juridiska personer. Då utövarna enbart ser sin egen verksamhet är det svårt att upptäcka systematiska eller organiserade upplägg där en juridisk person används som brottsverktyg, i flera olika sektorer.

Vidare konstateras att stiftelseregistrets omfattning och innehåll är begränsad. Även kunskapen om stiftelser i Sverige är låg. Tillgängligheten till relevanta och aktuella uppgifter begränsar och försvårar brottsbekämpande myndigheters arbete.

Avslutningsvis omnämns också behovet av att se över hur delar av civilsamhället påverkas av verksamhetsutövares ”riskaptit” då flera organisationer (exempelvis insamlingsverksamheter) arbetar med högriskjurisdiktioner. Detta är särskilt viktigt att uppmärksamma då den ideella sektorn utgör en viktig del i ett demokratiskt samhälle.

Insamlingssektorn pekar på flera oavsiktliga konsekvenser och hur regleringen kan slå.

6 Riskreducerande åtgärder

Sverige har goda möjligheter att förebygga och bekämpa risker för penningtvätt och finansiering av terrorism. Kunskap, regelverk, förmåga och organisation är på plats eller utvecklas, något som bland annat har bekräftats internationellt. Samtidigt utvecklar kriminella aktörer ständigt nya upplägg och skapar därmed nya förutsättningar att begå brott.

För att möta hot och reducera sårbarheter behövs handling. I denna riskbedömning är flera risker för penningtvätt och finansiering av terrorism identifierade, där just handling krävs. Nedan följer elva förslag på riskreducerande åtgärder:[62]

1. Stärka verkligt huvudmannaskap

EU:s fjärde penningtvättsdirektiv ställer krav på att medlemsstaterna ska upprätthålla register över uppgifter om juridiska personers huvudmän. Den 1 augusti 2017 trädde *lagen om registrering av verkliga huvudmän* i kraft och den 1 september samma år började Bolagsverket föra register. Detta syftar till att offentliggöra vilka fysiska personer som har kontroll över företag och andra juridiska personer. Registret ska också underlätta verksamhetsutövarnas skyldighet att skaffa sig kännedom om sina kunder. Informationen i registret ska göra det svårare att utöva penningtvätt och finansiering av terrorism.

Förslag:
Bolagsverket har i olika rapporter redovisat förslag till förändringar av gällande lagstiftning för att ytterligare skärpa samhällets förmåga att förebygga brottslighet.

- Verklig huvudman ska anmälas samtidigt som anmälan om nyregistrering av ett företag eller annan juridisk person.
- Utländska fysiska personer ska styrka sin identitet genom att bifoga bestyrkt kopia av pass.
- Förtydliga lagstiftningen på vissa punkter för att underlätta både för anmälare och för verksamhetsutövare.
- Det saknas en sekretessbrytande regel när verksamhetsutövare, exempelvis banker, ska anmäla felaktiga uppgifter i registret över verkliga huvudmän till Bolagsverket. En sådan regel bör införas så att anmälan kan innehålla detaljerade uppgifter om vad som är felaktigt i syfte att höja kvaliteten i registret. Möjligheten att utdöma vite bör kompletteras med möjligheten att besluta om tvångslikvidation eller avregistrering.
- Uppgifterna i *registret över verkliga huvudmän* ska bekräftas av den juridiska personen en gång om året.

2. Inför periodisk rapporteringsplikt för länsstyrelsernas och Spelinspektionens tillsynsobjekt

Analyserna av hot och sårbarheter under länsstyrelsernas tillsynsansvar pekar på att verksamhetsutövarnas kunskapsnivå generellt sett är låg om regelverket för penningtvätt. Med en periodisk rapportering skulle kunskapen och medvetenheten om penningtvättslagen öka hos verksamhetsutövarna. Åtgärden, även om den skulle vara resurskrävande, skulle också ge en registervårdande effekt eftersom länsstyrelserna då kan fånga upp verksamhetsutövare kontinuerligt som inte längre omfattas av lagstiftningen.

Länsstyrelserna har även begränsat med information om verksamhetsutövare (vilket bland annat identifieras i sektorskatalogen). För att kunna bedriva en effektiv riskbaserad tillsyn behöver länsstyrelserna ha tillgång till aktuell och relevant information från verksamhetsutövare som faller under deras tillsyn.

Spelinspektionen har idag möjlighet att begära in de uppgifter och handlingar som behövs för penningtvättstillsyn i enlighet med spellagen (18 kap 4 §) (2018:1138). Uppgifter som är nödvändiga

62 Under arbetet med riskbedömningen har ytterligare riskreducerande åtgärder identifierats, åtgärder som Samordningsfunktionen kommer att följa upp internt.

för en riskklassificering begärs också in baserat på nämnda bestämmelse i och med att riskklassificeringen i sin tur ligger till grund för tillsynen. Det saknas dock tydligt lagstöd för att regelbundet begära in sådana uppgifter från verksamhetsutövarna. En periodisk rapportering till myndigheten skulle innebära att avståndet mellan myndigheten och tillsynsobjekten minskar i dessa frågor och ökad löpande självkontroll bland verksamhetsutövarna. Till exempel genom att bolagen regelbundet får svara på frågor om förekomsten av styrande dokument och när dessa senast uppdaterats. Sammantaget skulle detta bidra till en mer effektiv tillsyn där myndigheten snabbt kan ingripa om ett tillsynsobjekt uppenbart inte följer lagstiftningen.

Förslag:

- Inför periodisk rapportering för verksamhetsutövare som står under länsstyrelsernas tillsyn. Tillägg i penningtvättslagen skulle ge länsstyrelserna samma bemyndigande som Finansinspektionen har i penningtvättslagen (8 kap 1 § p 21). Detta skulle ge dem tillgång till aktuell och relevant information från verksamhetsutövare som faller under deras tillsyn.
- Inför periodisk rapportering för verksamhetsutövare som står under spelinspektionens tillsyn genom bemyndigande i penningtvättslagen (8 kap 1 §).

3. Bolagsverkets register mot penningtvätt

Analysen pekar på att det finns brister i Bolagsverkets register över de verksamhetsutövare som omfattas, vilket försvårar tillsyn för länsstyrelserna. Därför finns behov av ett utökat uppdrag för Bolagsverket att verifiera och uppdatera registerdata.[63] Idag ”smittar” inte alla ändringar i Bolagsverkets näringslivsregister, till registret mot penningtvätt. Om en verksamhetsutövare i Bolagsverkets register avregistreras sker det även i registret mot penningtvätt.

Verksamhetsutövaren ansvarar dock för att uppdatera uppgifterna i registret. Det innebär att det finns verksamheter som upphört och har gjort en avregistrering av verksamheten hos Bolagsverket, men finns kvar i registret mot penningtvätt. Bolagsverket bör också kunna pröva en avregistrering av en verksamhet som enligt SNI-kod omfattas av registrering. En förväntad effekt med förslaget är ett bättre penningtvättsregister där alla uppgifter är aktuella.

Förslag:

- Utöka uppdraget för Bolagsverket att verifiera och uppdatera data i penningtvättsregistret. Förslaget skulle minska den administrativa bördan och det merarbete som länsstyrelserna får på grund av att ärenden startas för verksamhetsutövare som inte längre omfattas av lagstiftningen.

4. Krav på registrering i goAML för verksamheter som finns i Bolagsverkets register mot penningtvätt

Krav på att verksamhetsutövare som är registrerade i registret mot penningtvätt även registrerar sig i Finanspolissektionen vid Polismyndighetens (Fipo) system goAML. En förväntad effekt med förslaget är att det skapar bättre förutsättningar för Fipo att ställa frågor och skicka riktad information.

Förslag:

- Ställ krav på att alla verksamhetsutövare som finns i Bolagsverkets register mot penningtvätt även registrerar sig i Finanspolissektionen vid Polismyndighetens (Fipo) system goAML.

63 Viss uppdatering görs i registret. Exempelvis ändras företagsnamn och säte som ändras i företagsregistret och i Registret mot penningtvätt. Om ett objekt avregistreras i exempelvis aktiebolagsregistret eller handelsregistret, avregistreras företaget av Bolagsverket i Registret mot penningtvätt. Information om att objekt avregistrerats skickas i avisering till Länsstyrelsen.

5. Oregistrerade verksamhetsutövare

Riskbedömningar av flera sektorer pekar på förekomst av verksamhetsutövare som inte är registrerade hos Bolagsverket. Problemet är särskilt tydligt hos verksamhetsutövare under länsstyrelsens ansvarsområden. Möjligheten att besluta om sanktionsavgift för verksamhetsutövare som inte är registrerade i Bolagsverkets register mot penningtvätt, men som trots det bedriver anmälningspliktig verksamhet, skulle reducera riskerna. Åtgärden skulle få färre verksamhetsutövare att undvika att anmäla sig då det riskerar att få ekonomiska konsekvenser.

Förslag:

- Gör ett tillägg i penningtvättslagen (7 kap) som ger länsstyrelserna rätt att besluta om sanktionsavgift för verksamhet om de inte har registrerat sig.

6. Förbättrade utrednings- och ingripandemöjligheter mot finansiella aktörer som verkar utan tillstånd eller registrering

Av riskbedömningen framgår att det finns verksamhetsutövare som inte registrerar sig registrerar sig felaktigt hos Finansinspektionen och därför faller utanför tillsyn. Risken uppmärksammas i flera sektorer: valutaväxling (finansiella institut), penningöverföring (betalningsinstitut och registrerade betaltjänstleverantörer) och förvaltning av och handel med virtuell valuta (finansiella institut). För att motverka dessa risker är det viktigt att Finansinspektionen har de verktyg som krävs för att på ett effektivt sätt kunna upptäcka och agera mot sådana aktörer. För att nå framgång i det arbetet krävs också ett väl fungerande samarbete och informationsutbyte med såväl myndigheter som privata företag.

Förslag:

- Se över relevanta rörelselagar. Syftet är att förbättra Finansinspektionens förutsättningar för att på ett effektivt sätt kunna upptäcka och agera mot aktörer som verkar utan tillstånd eller registrering.

7. Institut under tillsyn som driver dold, kriminell verksamhet

En risk som tydligt pekas ut i rapporten är att det finns exempel på valutaväxlare och penningöverförare (och ombud till sådana) som driver kriminell verksamhet vid sidan av sin legitima och öppna verksamhet. Finansinspektionen är inte en brottsutredande myndighet och har begränsade möjligheter att fånga upp problem av detta slag inom ramen för sin tillståndsprövning och sin tillsyn i övrigt. Risken uppmärksammas framförallt i sektorerna valutaväxling (finansiella institut) och penningöverföring (betalningsinstitut och registrerade betaltjänstleverantörer). På samma sätt som hanteringen av aktörer utan tillstånd eller registrering är det viktigt även här att Finansinspektionen har de verktyg som krävs för att på ett effektivt sätt kunna upptäcka och förhindra att företag under myndighetens tillsyn används i kriminella syften. Ett fortsatt och fördjupat samarbete mellan de brottsbekämpande myndigheterna är också av stor vikt för att nå framgång i arbetet.

Förslag:

- Se över och eventuellt modernisera relevant rörelselagstiftning och övriga regelverk. Syftet är att förbättra Finansinspektionens förutsättningar för att på ett effektivt sätt kunna upptäcka och förhindra att företag under myndighetens tillsyn används i kriminella syften.

8. Standard för svensk näringsgrensindelning (SNI)

Det finns behov av att ge länsstyrelserna ett enkelt sätt att identifiera verksamheter som ska vara registrerade i Bolagsverkets register mot penningtvätt. En åtgärd kan vara att se över SNI-koder för verksamheter som påverkas eller kan påverkas av penningtvättslagen. Åtgärden skulle leda till en avsevärd minskad administrativ börda vid länsstyrelsernas uppsökande verksamhet. Det finns dock en risk för att verksamhetsutövare väljer en annan SNI-kod för att undvika tillsyn. Därför behövs ett samråd mellan Bolagsverket, länsstyrelserna och Skatteverket.

Förslag:

- Skapa egna SNI-koder för länsstyrelsernas sektorer eller ändra så att de avser yrkeskategorier istället för tjänster.

9. Utöka rapporteringsplikten

En slutsats av sektorsanalysen är att det finns viktiga delar i den finansiella infrastrukturen som inte omfattas av rapporteringsplikten. Därför finns behov av att utöka denna. Med en sådan åtgärd skulle rapportering från fler länkar i transaktionskedjan ge betydligt bättre möjligheter att upptäcka penningtvätt.

Förslag:

- Utöka rapporteringsplikten till att omfatta aktörer som tillhandahåller elektroniska identifieringstjänster som används vid etablering av kundrelation och signering av transaktioner. Även clearing- och avvecklingstjänster som utför transaktioner – både enstaka och batchbetalningar – bör omfattas av penningtvättslagen, då de genom sin position i flödet kan upptäcka transaktionsmönster som den enskilda verksamhetsutövaren inte kan upptäcka.
- Utöka penningtvättslagen till att omfatta kontantköp av tjänster till ett värde överstigande motsvarande 5 000 EUR, för att harmonisera med gällande lagstiftning om kontantköp av varor.

10. Mekanismen

Det är viktigt att myndigheter snabbt kan fastställa identiteten hos innehavare av konton och värdefack hos finansiella företag. Idag sker denna förfrågan manuellt genom riktade förfrågningar till de finansiella företagen. Med hjälp av den tekniska plattformen Mekanismen blir sökningarna enklare vilket bidrar till att förhindra att det finansiella systemet används för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Spelkonton ingår inte i lagen om konto- och värdefackssystem (och därför inte i Mekanismen). Det finns möjlighet att förvara och dölja tillgångar på ett spelkonto. För att motverka penningtvätt och finansiering av terrorism behövs därför ett redovisningskrav.

Förslag:

- Spelbolag bör omfattas av lagen (2020:272) om konto- och värdefackssystem.

11. Förhindra och försvåra utnyttjande av identiteter genom stärkt kundidentifiering

En av slutsatserna i den nationella riskbedömningen för 2019 var att utnyttjade eller förfalskade identiteter ofta används i penningtvättsupplägg. Även om det pågår ett stort antal initiativ för att motverka denna risk, så kvarstår problemet alltjämt.

Förslag:

- Fortsätt genomför åtgärder som minskar möjligheterna att använda förfalskade eller utnyttjade identiteter. Detta kan exempelvis göras genom ökade krav på biometrisk autentisering[64], inrättande av bostadsrättsregister och tillgång till kvalitetssäkrade uppgifter gällande folkbokföringsadresser.

64 Se även förslag presenterade i samband med *Redovisning av regeringsuppdrag om åtgärder mot finansiering av terrorism* (Ju 2018/01649/PO, Dnr 2018-8405).

7 Sektorskatalog – bedömning av penningtvätt och finansiering av terrorism

I följande kapitel presenteras för första gången en sammanställning av de sektorer som faller under penningtvättslagen (lagens tillämpningsområden).[65] Sammanställningen visar den bredd av verksamheter som direkt påverkas av den svenska lagstiftningen mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Katalogen beskriver varje sektors unika karaktär, storlek, huvudsakliga verksamheter samt nyckeltal. För första gången presenteras också en bedömning av hot- och sårbarheter för respektive sektor. Bedömningen inkluderar dels en kvantitativ bedömning av risken för penningtvätt, dels en kvalitativ bedömning av de hot och sårbarheter som är kopplade till finansiering av terrorism.

65 Sektorskatalogen har tagit intryck av EU:s supranationella riskbedömning.

7.1 Bank- eller finansieringsrörelse

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL BETYDANDE HÖG

Sektor

Bank- och finansieringsrörelsers kärnverksamhet är inlåning och utlåning. Utöver detta kan sektorn också erbjuda andra finansiella tjänster som till exempel betalningar och överföringar, värdepappers-transaktioner och kortutgivning.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Bank- och finansieringsrörelser förmedlar betalningar via betalsystem och tar emot pengar på konto. Verksamheten omfattar också att lämna kredit och att ställa kreditgarantier. Eller att i finansierings-syfte förvärva fordringar eller möjliggöra leasing.

Inom sektorn ryms flera olika sorters banker och den vanligaste formen är affärsbanken. Affärs-banker är aktiebolag som har fått tillstånd av Finansinspektionen att bedriva inlåningsverksamhet. Det finns även andra bankformer som till exempel sparbanker, nischbanker och medlemsbanker. Dessa bankformer kan ha mer eller mindre gemensamt med affärsbanker, och risken som är för-knippad med dessa kan därför variera.

Bank- eller finansieringsrörelse får – med vissa undantag – endast drivas med tillstånd av Finans-inspektionen. Förutsättningar och villkor framgår av lagen (2004:297) om bank- och finansierings-rörelse och förordningen (2004:329) om bank- och finansieringsrörelse. För sparbanker finns även regler i sparbankslagen (1987:619).

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	152
Företagens omsättning	8 596 mdkr
Företagens balansomslutning	596 618 mdkr
Antal medarbetare	50 603
Antalet etablerade affärsförbindelser	44 896 707
Totalt antal fysiska kunder	**39 285 063**
Totalt antal juridiska kunder	**1 871 420**

* Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario och kända tillvägagångssätt (modus)[66]

- Penningtransaktioner kopplade till tidigare brott inkommer till bankkonton. Pengarna skickas snabbt vidare, antingen till andra banker i Sverige eller utomlands. En relativt vanlig bedrägeri-form är så kallade BEC-bedrägerier (Business E-mail Compromise Fraud). BEC-bedrägerier innebär att företag övertygas att göra felaktiga utbetalningar till ett konto som kontrolleras av bedragarna. Det innebär att den penningtvätt som sker i Sverige oftast är en följd av bedrägerier som har ägt rum i utlandet. Förhållandet kan också vara det omvända.

66 Flera produkter som erbjuds i banksektorn återfinns i andra sektorer där riskmodus är beskrivet. Riskbedömningen av banksektorn inkluderar alla bankens produkter.

- Kontantuttag som kommer från bedrägerier eller annan kriminell verksamhet sker av så kallade gångare (”money mules”). Dessa lämnar över kontanterna till huvudmannen mot en viss kommission.
- Det är ofta unga personer – ibland omedvetna eller hotade till medhjälp – som används som penningmålvakter när brottsvinster ska överföras genom betalförmedlingsföretag.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Inom banksektorn finns olika typer av produkter och tjänster. Detta medför att transaktioner för penningtvätt kan passera banksektorn tillfälligt även om hotaktören inte använder sektorn huvudsakligen för penningtvätt. Även betalförmedlingsföretag anses öka attraktionen för att använda sektorn.

Hotaktörer kan snabbt genomföra transaktioner genom flera produkter i sektorn. Detta innebär ett ökat hot för penningtvätt då snabbheten försvårar upptäckten av pengarnas ursprung. Tillgängligheten samt de många användarna i sektorn medverkar också till en hög omfattning av penningtvätt. Dessutom öppnar den stora omsättningen upp för att tvätta stora volymer kontanter.

Förmåga hos hotaktören

Det är enkelt att öppna bankkonton och att använda sig av bankernas produkter och tjänster. Därför är viss typ av penningtvätt inte svår att genomföra. Till exempel kan kontanter sättas in på konto och mindre insättningar kan göras i omgångar. Möjligheterna blir dock alltmera begränsade på grund av hårdare kontroller. Komplicerade penningtvättupplägg kan däremot kräva en högre förmåga hos aktören, till exempel viss typ av kunskap eller kontaktnät.

Anonymitet

Det är vanligt att juridiska personer använder sig av sektorn, inte minst vid omfattande penningtvätt. Även om en fysisk eller juridisk person inte är anonym är det möjligt att vara det genom att använda sig av målvakter, bulvaner eller förfalskad dokumentation. Att använda juridiska personer kan öka anonymiteten och därmed hotet för penningtvätt.

Sammanfattande bedömning

Penningtvätt kan ske snabbt och i stora volymer. I en del enklare penningtvättupplägg behövs sannolikt inte några särskilda förmågor hos hotaktören för att genomföra penningtvätten. En kund är i regel inte anonym i sektorn men det finns möjlighet att använda sig av målvakter eller bulvaner.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara högt (4).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Sektorn har goda resurser för riskhantering och även goda kontrollsystem. Riskhanteringen är vanligen uppbyggd i tre så kallade försvarslinjer. Inom den första linjen finns personer som arbetar med driften av verksamheten. Dessa ansvarar för att identifiera, övervaka och hantera verksamhetens operativa risker, inklusive risker kopplad till penningtvätt och finansiering av terrorism. Försvaret inom den andra linjen består av funktioner för riskkontroll och regelefterlevnad. Dessa övervakar, utvärderar och stödjer i vissa fall den första linjens riskhantering och regelefterlevnad. Den tredje försvarslinjen består av funktioner för revision (intern eller extern) som utvärderar både den första och andra försvarslinjens riskhantering och regelefterlevnad. Statusen hos den andra och tredje försvarslinjen är generellt sett hög inom sektorn. Dessutom har de större instituten ramverk för hur de identifierar, mäter, övervakar och rapporterar nivån av särskilt viktiga risker. För att försvåra finns monitoreringssystem för kundtransaktioner samt etablerade rutiner och processer.

Större kreditinstitut har ofta komplexa produkter och tjänster samt många olika typer av kunder. It-system och databaser är inte alltid homogena. Detta försvårar för att skapa ett effektivt och fungerande kontrollsystem för att hantera risker inom penningtvätt och finansiering av terrorism. Sektorn har också en stor kundbas där exempelvis företagskunder med komplexa ägarstrukturer förekommer. Det gör det möjligt för hotaktörer att hålla sig anonyma och dessutom kan transaktionsbeloppen för dessa

kunder vara mycket höga. Att identifiera den verkliga huvudmannen kan därför vara svårt. Det finns också sårbarheter kopplade till förfalskad dokumentation.

Regelefterlevnad

Medvetenhet och kunskap om penningtvättsregelverket är generellt god inom sektorn. Även de organisatoriska förutsättningarna bedöms vara goda och de större instituten har tillsatt betydande resurser till sina kontrollfunktioner. Det genomförs också omfattande åtgärder inom kundkännedom. Dock kan det finnas en sårbarhet när aktörer som ansöker om produkter eller tjänster online endast identifierar sig med bank-id. Risk finns också att hotaktörer använder sig av målvakter och kapade identiteter.

Sammanfattande bedömning

Resurser, organisatoriska förutsättningar, riskkultur och mognadsgrad kan skilja sig inom sektorn. Men sammantaget går det att konstatera att riskmedvetenhet och organisatoriska förutsättningar bedöms vara goda. Större kreditinstitut kan dock ha svårt att skapa effektiva och fungerande kontrollsystem bland annat på grund av komplexa produkter och tjänster. Kundkännedomsåtgärder genomförs, men när målvakter eller komplexa ägarstrukturer förekommer kan hotaktörer vara anonyma.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus) som gäller finansiering av terrorism

- Med mål att finansiera terrorism sker insamling på bankkonton i olika omfattning. Bland annat kan detta ske genom betalförmedlingsföretag, kontantinsättning eller banköverföring. När det insamlade beloppet är uppnått förs pengarna vidare på olika sätt och transaktionerna innebär ofta att pengarna lämnar banksektorn och också Sverige. Detta sker bland annat genom korttransaktioner mot betalningsinstitut. Men det kan också förekomma genom registrerade betaltjänstleverantörer – till exempel kan pengarna föras över till institut för elektroniska pengar, genom kontantuttag eller banköverföringar. I syfte att finansiera terrorism är det mindre vanligt med utlandstransaktioner inom banksektorn, men det kan förekomma som ett första steg av flera.
- Krediter kan tas på felaktiga grunder och utan avsikt att återbetalas. Detta gör det möjligt att stora belopp kan skickas utomlands. Ett sätt att få ut pengarna i mottagarlandet är att kontoinnehavaren (eller annan som disponerar bankkortet) reser utomlands, exempelvis till ett land som angränsar till det land som är pengarnas slutmål. Där utförs så många kontantuttag som möjligt, innan banken hinner spärra kontot. Är det omfattande summor delas pengarna sannolikt upp på flera användare.
- Verksamhetsutövare inom sektorn *Valutaväxling och annan finansiell verksamhet* kan användas för att systematiskt genomföra transaktioner för att finansiera terrorism. I dessa fall anses transaktionerna på bankkontot utgöra en del i ett upplägg.

Hot – finansiering av terrorism

Omfattning

Samma förutsättningar som för penningtvätt spelar en avgörande roll också för omfattningen av terrorismfinansiering. Banksektorn är lättillgänglig i syfte att finansiera terrorism men omfattningen bedöms ändå vara betydligt lägre än för penningtvätt beträffande frekvens och belopp.

Även om modus vad gäller bankkrediter är ovanligt – sett ur ett perspektivet finansiering av terrorism – är det förhållandevis stora belopp som kan frigöras av en enskild kredittagare.

Förmåga hos hotaktören

Det krävs inga särskilda förmågor eller kunskaper för att bedriva en enklare form av insamlingsverksamhet eller att skicka enstaka transaktioner i syfte att finansiera terrorism. Men de som bedriver insamling systematiskt och i större omfattning behöver hitta sätt att dölja pengarnas slutliga mål. Detta kräver sannolikt en bättre kännedom om tillvägagångssätt och val av banktjänster, vilket är svårare för banken och myndigheter att överblicka.

När det kommer till att utnyttja krediter krävs förutsättningar för att få krediter på riktiga grunder alternativt förmåga att få krediter på felaktiga grunder. Kunskap om kreditupplysningssystemet krävs för att kunna ta flera mindre krediter utan avsikt att betala tillbaka.

Möjligheten att öppna bankkonto är samma som för penningtvätt. Kunskap om bankens kundkännedomsarbete ökar möjligheten att inte bli rapporterad eller att stängas av från bankens tjänster vid avvikande transaktioner.

Anonymitet

Liknande förutsättningar som för penningtvätt anses även gälla i sammanhang för finansiering av terrorism. Stiftelser används för mer systematisk och omfattande finansiering av terrorism. Sannolikt beror det till stor del på bristande möjlighet att ha insyn i en stiftelses sammansättning och verksamhet.

Sårbarhet – finansiering av terrorism

Möjlighet att upptäcka finansiering av terrorism

Bankernas kontrollsystem är kartlagda i avsnittet för penningtvätt och de sårbarheter som är beskrivna här gäller även finansiering av terrorism. Men beträffande finansiering av terrorism är det också en försvårande omständighet att banksektorn används som en av flera sektorer i en lång kedja. Möjligheten att upptäcka finansiering av terrorism är därför mer komplicerat än för penningtvätt. Detta i kombination med att det är pengarnas ändamål – och inte främst ursprung eller modus – gör det svårt för banksektorn att fånga upp rätt transaktioner. Att upplägg inom en terrorismfinansieringskontext kan vara låga belopp är ett sakförhållande som också gör det komplicerat.

Svårigheten att upptäcka missbrukade krediter hänger samman med potentialen för att göra kreditupplysningar samt hur väl denna kontroll speglar den verkliga bilden. Felaktiga inkomstuppgifter kan användas och utöver detta sker också en viss eftersläpning av krediter som nyligen är tagna. Detta är ett känt faktum och har missbrukats i syfte för att finansiera terrorism.

Regelefterlevnad

Samma bedömning som avseende penningtvätt.

7.2 Livförsäkringsrörelse

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Livförsäkringsrörelser erbjuder olika typer av sparförsäkringar samt riskförsäkringar som är kopplade till dessa.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Livförsäkringar kan förenklat delas upp i sparförsäkringar och riskförsäkringar. Sparförsäkringar täcker pensions- och kapitalförsäkringar och riskförsäkringar omfattar livförsäkring samt sjuk- och olycksfallsförsäkring. En utbetalning från en livförsäkring är beroende av en persons eller flera personers liv och kan vara ett engångsbelopp eller en periodisk utbetalning.

I sparförsäkringar kan kunden välja en traditionell livförvaltning där försäkringsbolaget förvaltar pengarna med garanti på ett framtida utfallande belopp. Men kunden kan också välja livförsäkring av typen *unit-linked* och själv fatta placeringsbesluten. Unit-linked kan i sin tur delas upp i fondförsäkring med placering i olika fonder samt i depåförsäkring där placeringen (förutom fonder) görs i andra finansiella instrument. Vilka möjliga finansiella instrument framgår av försäkringsbolagets placeringsriktlinjer och av försäkringsavtalet.

Försäkringarna distribueras antingen av försäkringsföretagen själva eller via förmedlare (försäkringsmäklare). Försäljning och hantering av unit-linkedförsäkringar sker ofta direkt via försäkringsföretagens webbsajter. I Sverige är de största fond- och depåföretagen bankägda.

Livförsäkringsrörelser regleras i huvudsak av försäkringsrörelselagen (2010:2043).[67] Försäkringar är i huvudsak en nationell produkt som är starkt sammanlänkad med skattelagstiftningen. Av den anledningen skiljer sig också riskerna som kan kopplas till livförsäkring mellan länder. Detta avspeglar sig på kundbasen, där en betydande majoritet av kunderna i försäkringsbranschen (såväl fysiska som juridiska personer) har sin hemvist i Sverige.

Nyckeltal *[1]	Totalt hela sektorn
Antal företag	40*[2]
Företagens omsättning	200 mdkr
Företagens balansomslutning	4 165 mdkr
Antal medarbetare	6 752
Antalet etablerade affärsförbindelser	11 513 412
Totalt antal fysiska kunder	**7 874 188**
Totalt antal juridiska kunder	**1 088 483**

*[1] Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

*[2] Av dessa står de bankägda företagen för en majoritet av nyckeltalen i tabellen.

67 Ytterligare regler som styr verksamheten (inkl Finansinspektionens föreskrifter) finns på www.fi.se/sv/forsakring/regler/forsakringsforetag/ (hämtad 2021-02-14).

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Hotaktören – eller via bulvaner – utför insättningar i sparförsäkringar. Oftast används en kapitalförsäkring, med efterföljande återköp eller utbetalning enligt försäkringsavtal. Utbetalning görs antingen till innehavaren av depån eller förmånstagaren (skiktning och integrering). Huvudmannen kan vara innehavare av försäkringen alternativt vara försäkringens förmånstagare vid depåns öppnande, eller i ett senare skede.
- Ett företag i syfte att tvätta pengar, helt eller delvis, belånar företaget genom att använda företagsobligationer som del av upplägget. Ett värdepappersbolag ger ut företagsobligationen. Obligationen – som investerare kan ta del av genom sin depåförsäkring – förmedlas av en försäkringsmäklare. Företaget återbetalar sedan obligationen med medel som kommer från illegal verksamhet (skiktning och integrering). De pengar som obligationen ger kan också användas för att finansiera annan illegal verksamhet. Scenariot inkluderar även andra typer av konstruktioner där investeraren har inflytande eller kontroll över det värdepapper som medlen investeras i (placering).
- Företagsförvärv av försäkringsföretag som distribuerar fond- och depåförsäkringar. Det finns en stor lönsamhet i produkterna i form av höga distributionsersättningar från fondbolagen (s k kickbacks). Därför är affärsmodellen intressant för investerare över hela världen och förenas i olika sammanslutningar enbart skapade för förvärvet (s k Special Purpose Vehicle/SPV). På grund av att ägarstrukturer och produkter kan vara komplexa i sitt upplägg minskar även transparensen. Detta kan utnyttjas för avancerade penningtvättsupplägg (placering, skiktning och integrering).

Hot – penningtvätt

Omfattning

Sektorns produkter har normalt en lång omsättningshastighet och produkterna har ofta förbehåll som förhindrar tidiga återköp. Dessa faktorer bedöms göra sektorn mindre attraktiv ur ett penningtvättsperspektiv och minskar omfattningen i sektorn.

Förmåga hos hotaktören

Hotaktören behöver ha kunskap om produkterna och också möjlighet att planera sitt tillvägagångssätt. De kriminella som har kunskaper och förmåga för mer avancerade upplägg inom sektorn bedöms driva den huvudsakliga hotbilden. Det kan inte uteslutas att den volym som tvättas riskerar att bli hög i enskilda fall samt att upplägg som försvårar upptäckt används i större utsträckning.

Anonymitet

Att spåra transaktioner försvåras av att man använder målvakter i de fall där företag är en del av brottsupplägget. Det har identifierats upplägg internationellt där kollaboratörer eller insiders varit delaktiga genom att exempelvis förpacka komplexa produkter. Då försäkringsbolaget ägs av utländska holdingbolag noteras även en hotbild för penningtvätt förknippade med dessa.

Sammanfattande bedömning

Sektorns produkter har normalt sett en lång omsättningshastighet och produkterna har ofta begränsningar som förhindrar eller omöjliggör tidiga återköp. Hotaktören behöver också ha vissa kunskaper och förmågor för mer avancerade penningtvättsupplägg i sektorn. Det kan inte uteslutas att den volym som tvättas riskerar att bli hög i enskilda fall samt att upplägg som försvårar upptäckt då har använts.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Transaktionshastigheten i sektorn är relativt låg och sektorn är inte heller exponerad för kontanter. Transaktioner bedöms i huvudsak vara nationella. Spårbarheten för nationella transaktioner – som till stor del administreras via svenska kreditinstitut – bedöms i allmänhet vara god.

De livförsäkringsprodukter som anses utgöra störst risk för penningtvätt är kapitalförsäkringar, och främst depåförsäkringar. Depåförsäkringar har en kort placeringshorisont (minst 1 år) och placeringsmöjligheterna är fria. Sårbarhet för penningtvätt kan även finnas i de fall där livförsäkringsbolag ägs genom utländska holdingbolag då möjligheten till tillsyn av utländska ägare är starkt begränsad.

Regelefterlevnad

Flera av livförsäkringsbolagens funktioner för regelefterlevnad bedömer risken för penningtvätt som en av de större riskerna som företagen måste hantera. Trots det är funktionerna för regelefterlevnad ofta relativt små, särskilt i relation till storleken hos större kreditinstitut. För mindre livförsäkringsbolag kan funktionen utgöras av endast en person. Även funktionen för internrevision är liten i relation till kreditinstitutens motsvarighet. Ibland kan funktionen dessutom vara utlagd på kontrakt.

Vissa av bolagens funktioner för internrevision har ökat andelen revisioner som hanterar regelefterlevnad. Men resurserna är begränsade och förutsättningar att täcka in penningtvättsrisker är ofta inte tillräckliga. Om funktioner i andra och tredje försvarslinjen har begränsade resurser, inflytande och mandat riskerar det att leda till att inte det finns tillräcklig riskmedvetenhet inom organisationen.

Det kan också förekomma risk för intressekonflikter som är relaterade till affärs- och ersättningsmodeller. Särskilt i de fall där affärsrelationer är etablerade med hjälp av förmedlare. I dessa fall kan det medföra att incitamentet försvagas för att förstärka de organisatoriska förutsättningarna.

De medel som sätts in i försäkringarna går sällan via livförsäkringsföretagen. I stället sköts de flesta inbetalningar genom det traditionella banksystemet. Sårbarheten blir påtaglig om försäkringsföretaget samtidigt ägs av bank. Denna typ av transaktioner granskas alltså delvis av kreditinstituten som har relativt hög kapacitet att övervaka transaktioner. Livförsäkringsbolagen behöver dock själva identifiera, övervaka och hantera risker som är relaterade till penningtvätt. De kan alltså inte förlita sig enbart på andra verksamhetsutövares eventuella åtgärder. Omfattning och kvalitet på interna kontroller varierar mellan olika företag. Normalt sett har de större företagen mer resurser till kontroller. Många av företagens funktioner för regelefterlevnad och internrevision har identifierat stora brister i kontrollmiljön.

Sektorn står även för en mycket liten andel av antalet rapporter till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Detta beror troligen på en kombination av de sårbarheter som har redogjorts för ovan.

Sammanfattande bedömning

Transaktionshastigheten i sektorn är generellt sett relativt låg och sektorn är inte exponerad för kontanter. Transaktioner bedöms i huvudsak vara nationella och spårbarheten för nationella transaktioner bedöms i allmänhet vara god.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.3 Värdepappersrörelse

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Verksamhetsutövare inom värdepappersrörelser investerar eller erbjuder tjänster inom investering på yrkesmässig basis. Värdepappersrörelse är ofta gränsöverskridande och företagen inom denna sektor kan erbjuda tjänster inom flera olika jurisdiktioner.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Värdepappersmarknaden domineras av de banker som har tillstånd att erbjuda investeringstjänster. Värdepappersbolagen är relativt små och en majoritet av de som är anställda – liksom omsättning och omslutning – tillhör ett begränsat antal bolag. Av de företag som finns i sektorn är flera fåmansföretag.

Värdepappersbolag regleras i huvudsak av lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden.[68] Av lagen (2 kap 1 §) framgår vilka huvudsakliga produkter och tjänster som får erbjudas. De mest vanligt förekommande tjänsterna är: 1) mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument, 2) utförande av order på kunders uppdrag, 4) portföljförvaltning och 5) investeringsrådgivning. Handel med värdepapper kan antingen ske direkt av värdepappersbolaget (punkt 2), eller indirekt genom rådgivning eller förmedling av order (punkterna 1 och 4).

För att få driva värdepappersrörelse krävs tillstånd av FI. Det finns också värdepappersbolag som har flera olika typer av tillstånd, exempelvis för försäkringsförmedling.

Nyckeltal *[1]	Totalt hela sektorn
Antal företag	122 *[2]
Företagens omsättning	10 785 010 136 kr
Företagens balansomslutning	14 625 663 207 kr
Antal medarbetare	2 219
Antalet etablerade affärsförbindelser	497 060
Totalt antal fysiska kunder	**602 050**
Totalt antal juridiska kunder	**42 306**

*[1] Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

*[2] Det finns endast 93 värdepappersbolag baserade i Sverige. Resterande utgör ett antal banker som också har tillstånd att tillhandahålla investeringstjänster samt filialer från utlandsbaserade värdepappersbolag. Flera värdepappersbolag har också ett stort antal anknutna ombud. Antalet anknutna ombud har ökat från ca 260 stycken 2012 till närmare 400 stycken 2020. I Sverige finns sex anknutna ombud till utländska EES-värdepappersbolag. Därutöver får ca 2900 EES-värdepappersbolag med gränsöverskridande verksamhet mot Sverige.

Underlaget till tabellen utgörs till huvudsak av ett fåtal stora företag.

68 Se www.fi.se/sv/marknad/regler/vardepappersinstitut/ (hämtad 2021-02-14) för en fullständig förteckning över tillämpliga regler, inklusive FI:s föreskrifter.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Hotaktörer kan i egen person – eller via bulvan – använda sektorns lagliga produkter. Till exempel genom köp och försäljning av värdepapper med pengar som kommer från illegal verksamhet. Syftet är att skikta eller integrera pengar.
- Med dolda identiteter – till exempel via bulvaner eller komplexa företagsstrukturer – kan personer som har insyn begå insiderbrott. Det betyder att hotaktören använder okänd information med syfte att skapa egna vinster på sina värdepappersdepåer. Brottsvinsterna kan sedan omsättas genom handel i andra värdepapper samt skiktas genom de finansiella systemen till konton inom och utanför Sverige.
- Genom att kontrollera flera depåer i olika värdepappersbolag kan hotaktörer handla värdepapper mellan dessa depåer. Syftet är att manipulera och påverka kurserna, så kallad marknadsmanipulation. Eventuella vinster som realiseras vid ett sådant brott kan omsättas genom andra värdepappersaffärer samt skiktas genom de finansiella systemen till konton inom och utanför Sverige.
- Värdepappersbolag kan även fungera som en kanal för rena investeringsbedrägerier. Det kan handla om finansiella produkter som helt eller delvis visar sig sakna värde, konstrueras och erbjuds därefter till konsumenter på marknaden. Brottsvinsterna från dessa bedrägerier kan sedan omsättas i andra finansiella tillgångar samt skiktas genom de finansiella systemen till konton inom och utanför Sverige.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Omfattning och frekvens av penningtvätt i sektorn bedöms vara relativt låg samtidigt som volymen av pengar som potentiellt kan tvättas anses vara hög. En del hotaktörer använder sektorns produkter för att skikta och integrera medel som kommer från brottslig verksamhet. Det finns även aktörer som använder sektorn för att begå förbrott till penningtvätt. Till exempel kan det handla om bedrägerier eller att man använder sig av företagsobligationer som del av ett brottsupplägg.

Förmåga hos hotaktören

För mer komplicerade penningtvättsupplägg krävs också en viss kunskapsnivå hos hotaktörerna samt möjliggörare för att bedriva penningtvätt i sektorn. För de aktörer som har hög kapacitet – det vill säga kunskap, kapital och möjliggörare – är bedömningen att det finns stora möjligheter till penningtvätt.

Anonymitet

Det bedöms vara svårt att vara anonym vid genomförande av transaktioner inom sektorn. Därför finns det alltid en risk att bulvaner används vilket försvårar möjligheten att identifiera affärens huvudman.

Sammanfattande bedömning

Det finns vissa indikationer på att en viss typ av hotaktörer använder sektorns produkter för att skikta och integrera medel. Volymen av pengar som potentiellt kan tvättas i sektorn bedöms vara hög.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Inom sektorn förekommer gränsöverskridande bolag som verkar med tillstånd från så kallade skatteparadis. Dessa verksamhetsutövare bidrar till att öka sektorns sårbarhet för penningtvätt.

Det gör också de aktörer som transfererar medel till och från jurisdiktioner med mindre effektiva AML/CTF-system.

Aktörer som genomför transaktioner i sektorn ska alltid vara identifierbara för att minska sårbarheten för penningtvätt. En ökad sårbarhet finns därför när det sker handel med värdepapper genom företagsstrukturer som är komplexa eller inte helt transparenta.

Reglerna för att vissa typer av internationella transaktioner ska rapporteras till Skatteverket anses i viss mån minska sårbarheten för penningtvätt. En annan faktor är att sektorn i huvudsak är kontantlös.

Regelefterlevnad

En stor andel av sektorns bolag har få antal anställda. Med detta följer ofta att kontrollfunktionerna är små. Detta kan påverka hanteringen av penningtvättsrisker samt begränsa bolagens riskmedvetenhet. Rapporter från bolagens funktioner för regelefterlevnad är relativt begränsade i omfattning och det är sällan som brister identifieras.

När en rådgivare blir SwedSec-licensierad ställs det krav på kännedom om delar av regelverket för penningtvätt.[69] Kraven omfattar bland annat kunskap om kundkännedomsåtgärder, transaktionsövervakning och rapportering av misstänkta transaktioner till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Vid tillsyn av sektorn är det vanligt att man upptäcker brister i riskhantering. Bland annat efterlever företagen inte alltid interna instruktioner i praktiken. Det kan också vara kontroller (beskrivna i interna regelverk) som inte alltid har implementerats eller enbart i mindre utsträckning.

Under 2018–2019 rapporterades endast ett litet antal misstänkta transaktioner till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) vilket kan tyda på en underrapportering.

Sammanfattande bedömning

Sektorn är kontantfri och aktörerna som genomför transaktioner ska alltid vara identifierbara. Det förekommer dock generellt sett organisatoriska utmaningar hos bolagen, identifierade brister i intern riskhantering och en eventuell underrapportering till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo).

Sammantaget bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

69 SwedSec-licensiering baseras på kunskapskrav och tester samt genom ett disciplinärt förfarande vid regelöverträdelser.

7.4 Verksamhet om valutaväxling och annan finansiell verksamhet eller inlåningsverksamhet

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL BETYDANDE ✓ HÖG

Sektor

Valutaväxling omfattar samtliga verksamheter som kan bedriva valutaväxling oavsett vilket tillstånd eller vilken registrering som verksamheten har.

Annan finansiell verksamhet är en mångskiftande kategori med företag som har flera olika verksamhetstyper inom olika sektorer. Exempel på företag är de som har verksamhet inriktad mot leasing, factoring, gräsrotsfinansiering och virtuella valutor.

Fysiska eller juridiska personer som ägnar sig åt valutaväxling eller annan finansiell verksamhet benämns gemensamt som finansiellt institut.

Allmän beskrivning av kategorin och relaterade produkter eller aktiviteter

Valutaväxling

Valutaväxling innebär yrkesmässig handel med utländska sedlar och mynt samt resecheckar som är utställda i utländsk valuta.[70] För att bedriva valutaväxlingsverksamhet i väsentlig omfattning krävs registrering hos FI. Företagen ska registreras enligt lagen (1996:1006) om valutaväxling och annan finansiell verksamhet (LVA) om verksamheten ska bedrivas i enlighet med penningtvättslagen.

Företag som är registrerade som valutaväxlare enligt LVA är begränsade till att bedriva handel med rena kontanttransaktioner – det vill säga, växling av sedlar och mynt samt resecheckar. För att en verksamhet ska få erbjuda valutaväxling med kortbetalning måste man få tillstånd av FI att verka som betaltjänstleverantör.

Valutaväxlare kan ha olika tillstånds- eller registreringstyper. Vilket tillstånd eller vilken registrering som gäller beror på vilka faktiska tjänster som bolaget vill erbjuda. Den ”typiska” verksamheten med valutaväxling kan till exempel ha tillstånd för penningöverföring, enligt lagen (2010:751) om betaltjänster (LBF). Valutaväxlingsverksamhet kan också bedrivas av banker.

Det finns också utländska företag som erbjuder penningöverföring. Detta innebär att verksamheten är etablerad i Sverige genom ombud. Ombuden kan erbjuda valutaväxlingsverksamhet parallellt med penningöverföring med stöd av registrering hos FI. Då majoriteten av valutaväxlare har olika tillstånds- eller registreringstyper kan vissa nyckeltal och bedömningar överlappa med andra sektorer i denna riskbedömning.

Annan finansiell verksamhet

Samtliga företag i kategorin *Annan finansiell verksamhet* är registreringspliktiga hos FI och lyder under regelverket för penningtvätt. Registreringen ger verksamhetsutövaren rätt att erbjuda samtliga tjänster som är registreringspliktiga enligt LVA.

Denna kategori regleras genom LVA och definieras som yrkesmässig verksamhet. Kategorin omfattar förvaltning av eller handel med virtuell valuta, eller som huvudsakligen omfattar att utföra en eller flera av de verksamheter (som anges i 7 kap 1 § 2 st 2, 3 och 5–12) i lagen (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse. Exempelvis kan det handla om att lämna och förmedla kredit (företagslån) eller medverka vid finansiering (factoring, leasing).

Sedan den 1 januari 2020 är denna verksamhet registreringspliktig enligt LVA. Verksamheten inkluderar växling mellan virtuella valutor och traditionella valutor, växling mellan virtuella valutor, eller

70 Om verksamheten är yrkesmässig och omfattar förvaltning av eller handel med virtuell valuta eller andra virtuella valutor betraktas det som annan finansiell verksamhet.

överföring av virtuella valutor (exempelvis mellan olika plånböcker). Redan före den nya lagen ansåg FI att den som sålt virtuella valutor som använts som betalningsmedel, har drivit annan finansiell verksamhet och kan vara föremål för penningtvättstillsyn. Verksamheten omfattas nämligen av begreppet tillhandahållande av betalningsmedel (7 kap 1 § 2 st 5 p LBF).

Av de företag som är registreringspliktiga enligt LVA är en betydande del registrerade i kategorin *Annan finansiell verksamhet*. Bortsett från virtuella valutor ryms en stor mängd olika verksamheter inom kategorin, med olika risktyper. Som exempel kan nämnas verksamhet inom leasing, factoring och gräsrotsfinansiering. De företag som är registrerade för att bedriva annan finansiell verksamhet måste ange vilken typ av verksamhet som företaget avser bedriva. Detta registreras dock inte i FI:s företagsregister.

Inlåningsverksamhet

Med inlåningsverksamhet menas att ett bolag tar emot återbetalningspliktiga medel från allmänheten. Efter uppsägning är dessa medel tillgängliga för fordringsägaren inom högst ett år. Ett företag som bedriver inlåningsverksamhet får högst ta emot 50 000 kr per konsument i inlåning, enligt lagen (9 §) om inlåningsverksamhet.

Inlåningsverksamhet får bara drivas av aktiebolag eller ekonomiska föreningar som är registrerade enligt lagen (2004:299) om inlåningsverksamhet. De företag som har erhållit registrering enligt lagen om inlåningsverksamhet är i huvudsak ekonomiska föreningar, främst HSB. Vissa aktiebolag finns också registrerade.

Vid tiden för denna analys har regeringen lagt fram ett förslag som innebär att majoriteten av företagen som har tillstånd att bedriva inlåningsverksamhet kommer att försvinna från sektorn.[71] Förslaget är att lagen om inlåningsverksamhet kommer att upphävas och att de verksamhetsutövare som omfattas av den måste söka tillstånd att driva bank- eller finansieringsrörelse. Detta gäller dock inte för vissa ekonomiska föreningar som driver inlåningsverksamhet, och som fortsatt omfattas av lagen. Lagen föreslås träda i kraft den 1 januari 2021.[72]

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	263
Företagens omsättning	29 935 420 366 kr
Företagens balansomslutning	230 030 804 114 kr
Antal medarbetare	4 918
Antalet etablerade affärsförbindelser	786 097
Totalt antal fysiska kunder	**658 420**
Totalt antal juridiska kunder	**140 756**

* Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

71 Lagrådsremiss: Stärkt konsumentskydd på inlåningsmarknaden.

72 Lagen (2004:299) om inlåningsverksamhet upphävdes 2021-01-01. Lagen gäller dock fortfarande för bland annat ekonomiska föreningar som före det att lagen trädde i kraft var registrerade enligt den lagen och som inom ramen för en icke-finansiell verksamhet driver inlåningsverksamhet som riktar sig till medlemmar och som bidrar till finansieringen av föreningens verksamhet. Vidare gäller den upphävda lagen till utgången av 2021 för övriga ekonomiska föreningar och aktiebolag som före ikraftträdandet var registrerade enligt den lagen. Se lagen (2020:1026) om upphävande av lagen (2004:299) om inlåningsverksamhet.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Växling av kontanter med brottsligt ursprung kan ske mot annan valuta. Växlaren kan också ta emot banköverföringar, inklusive mobila betalningar, och växla detta mot kontanter. Växlingen försvårar möjligheterna att följa pengarna vidare och möjliggör därmed en tvätt av brottsutbytet. Växling kan också ske mot kryptovaluta via ett eller flera konton som växlaren har genom företag eller privatpersoner som handlar med kryptovaluta.
- En betydande del av handeln med kryptovalutor sker idag av privatpersoner som inte har registrerat verksamheten hos FI. De omsätter betydande summor utan att stå under tillsyn eller utföra kontroller enligt regelverket för penningtvätt. Ofta sker betalningen för kryptovalutorna på vanliga privatkonton hos banker. Det är inte ovanligt att det omsätts belopp som är avsevärt högre än växlarens deklarerade årsinkomst.[73]
- Genom exempelvis leasing kan svarta pengar integreras och skiktas. Detta tillvägagångssätt ger samtidigt personen som vill integrera pengarna tillgång till produkten som leasas.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Sektorn är mångfacetterad med ett stort antal verksamhetsutövare inom bland annat valutaväxling, virtuella valutor, factoring och leasing. Detta gör i sin tur att hotaktörer kan variera beroende på typ av verksamhetsutövare.

Valutaväxlingskontor finns ofta lättillgängliga och transaktionerna genomförs omedelbart. I övrigt präglas sektorn av en låg andel fysiska kontor och ett förhållandevis enkelt och lättillgängligt produktutbud.

Det förekommer att valutaväxlingskontor har infiltrerats av kriminella organisationer för att driva sin verksamhet. Höga volymer kan på så sätt enkelt konverteras och göras om till legitim valuta.

Förmåga hos hotaktören

Medan valutaväxling normalt inte kräver specifik kapacitet eller kompetens, krävs viss kapacitet för att utnyttja övriga modus som har identifierats inom sektorn.

Anonymitet

Valutaväxling över disk förutsätter ett fysiskt besök till valutaväxlingskontoret, vilket minskar möjligheten till anonymitet förutsatt att id-kontroll görs. Men det är möjligt för hotaktörer att använda målvakter vid växlingen.

En verksamhetsutövare behöver vidta åtgärder för kundkännedom, enligt penningtvättslagen, vid transaktioner som enskilt eller tillsammans uppgår till minst motsvarande 15 000 EUR (om det inte rör sig om en affärsförbindelse). Hotaktörer kan göra strukturerade valutaväxlingar inom vissa beloppsgränser under denna tröskel för att minska risken för upptäckt och rapportering (”smurfning”). Denna möjlighet bedöms öka hotet för penningtvätt i sektorn.

Handel med virtuella valutor anses öka hotet för penningtvätt då virtuella valutor till sin utformning är pseudoanonyma och lättillgängliga. Det anses också vanligt att använda sig av juridiska personer i penningtvättsupplägg vilket ökar möjligheten att vara anonym.

Sammanfattande bedömning

Mot bakgrund av bland annat sektorns storlek och bredd bedöms att det finns ett stort antal hotaktörer som bedriver penningtvätt inom sektorn. Sektorn präglas av en lättillgänglighet och den rymmer en stor grupp verksamhetsutövare. I denna grupp anses det också finnas verksamhetsutövare som innebär en högre risk.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara högt (4).

73 Finanspolisens årsrapport 2019, s 12–13.

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Valutaväxlingsföretagens kunder är i huvudsak privatpersoner som växlar reskassa men segmentet anses även omfatta högriskkunder.

Växling i syfte att tvätta pengar kan göras genom att växla svenska kronor till eller från en annan valuta, eller genom att växla svenska valörer. Då kontanter används allt mindre i det svenska samhället, kan växling av svenska valörer innebära risk och utsatthet för penningtvätt. Det faktum att branschen är kontantintensiv medför i sig en begränsad spårbarhet och en sårbarhet för penningtvätt. Då kontanter inte är spårbara finns alltid möjligheten att växlaren växlar åt annan part eller använder sig av falska identitetshandlingar. Dessa omständigheter bedöms göra sektorn särskilt sårbar för penningtvätt.

Avseende kategorin *Annan finansiell verksamhet* bedöms sektorn ha låg, på gränsen till obefintlig, kontanthantering. Det kan också konstateras att det finns internationella transaktioner inom sektorn. Framför allt virtuella valutor präglas av att transaktionerna regelbundet är internationella. Dessutom finns en inneboende pseudoanonymitet hos dessa former av transaktioner. Virtuella valutor är spårbara då transaktionen i sig går att spåra men där avsändare och mottagare är anonyma. Även gräsrotsfinansiering präglas av en sårbarhet för penningtvätt på grund av internationella transaktioner. Gräsrotsfinansiering kan se ut på flera olika sätt med olika finansieringsalternativ.[74] Medel kan antingen skickas direkt utomlands som en del i finansieringslösningen eller skickas utomlands i ett senare led.

Transaktioner genom valutaväxling och med virtuella valutor kan genomföras snabbt, vilket höjer den sammanvägda sårbarheten för penningtvätt i sektorn.

Det finns heller inget hinder mot att – efter att ett företag har erhållit registrering – bedriva en eller flera av de verksamheter (som anges i 7 kap 1 § 2 st 2, 3 och 5–12 LBF) utan att ansöka om en ny registrering. Det går heller inte att utläsa vilken typ av verksamhet som företagen bedriver genom den registrering som företagen har fått.

Regelefterlevnad

Riskmedvetenhet i sektorn varierar mellan olika verksamhetstyper. Detta beror dels på att vissa verksamheter inte har funnits under någon längre tid, dels på att en viss del av sektorn består av mindre aktörer. Medvetenhet och kunskap om regelverket för penningtvätt bedöms vara svag och vid tillsyn av valutaväxlingsföretag har man kunnat påvisa ett större antal brister.

Då sektorn till stor del består av mindre företag är förutsättningarna för att hantera risker som är kopplade till penningtvätt utmanande, exempelvis vid tillsättning av AML-funktioner.

När det kommer till valutaväxling är övervakningen uteslutande manuell för många av sektorns företag. Samtidigt sker växlingen oftast omgående. Därför finns en risk i affärsmodellen att utövarna saknar möjlighet att vidta kundkännedomsåtgärder vid växlingstillfället. Detta innebär att det finns en stor sårbarhet att bli utnyttjad för penningtvätt.

I sektorn förekommer kunder som har ett stort våldskapital. Då många företag i sektorn är små och lokalförankrade driver detta sammantaget upp risken för att företagen antingen genomför och/eller underlåter att rapportera misstänkta transaktioner på grund av rädsla för hot eller repressalier. Det finns dessutom flera mindre aktörer i sektorn vilka med stor sannolikhet är beroende av återkommande affärer. Dessutom finns verksamhetsutövare – särskilt inom virtuella valutor – som avstår från att rapportera för egen finansiell vinning.

Det förekommer också att verksamhetsutövare bedriver registreringspliktig verksamhet utan att ha ansökt om – eller blivit beviljad – registrering hos FI. Detta gäller främst handel med virtuella valutor.[75] Detta i sin tur ökar risken för bristande regelefterlevnad och större sårbarhet för penningtvätt.

Internationellt har det varnats för att valutaväxlingsföretag ofta drivs med syfte att vara instrument för penningtvätt. Det finns indikationer på att så även är fallet i Sverige.

74 Finansinspektionen, *Gräsrotsfinansiering i Sverige – en kartläggning*, 2015.

75 Se exempelvis Finanspolisens årsrapport för 2019.

Sammanfattande bedömning

Sektorn är diversifierad och riskerna kan variera beroende på verksamhetstyp.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt som betydande (3).

Beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus) gällande finansiering av terrorism

- Valutaväxling bedöms vara en väg för pengar att användas för finansiering av terrorism. Syftet är många gånger att växla till sig valuta när pengar ska föras ut ur landet och genom kurirer föra kontanter ut ur Sverige. Det är generellt sett svårt att växla svenska kronor utomlands i större belopp. Därför sker växling vanligtvis till en annan mer gångbar valuta i Sverige innan pengarna förs ut av kurirer. Men det förekommer också att svenska kronor förs ut i större belopp. Möjligheten att få användning för svenska kontanter finns alltså, även om det bedöms vara för vissa specifika sammanhang.
- Användning av verksamhetsutövare som erbjuder handel med virtuella valutor sker i syfte att finansiera terrorism på samma sätt som beskrivs för penningtvätt. Syftet är dock i större utsträckning att dölja mottagaren snarare än avsändaren. Men tillvägagångssättet medför en hög grad av anonymitet för båda parter. Registrerade svenska växlare används i sammanhanget men även utländska och oregistrerade aktörer är verksamma.

Hot finansiering av terrorism

Omfattning och förmåga hos aktören samt anonymitet

Valutaväxling är lättillgängligt sett till antal kontor, men i den mån då större belopp till mer udda valutor ska växlas sker detta inte hos de aktörer som främst hanterar turistvaluta, utan sannolikt hos ett fåtal kontor som är nischade och betrodda. I dessa fall krävs särskild förmåga i form av kunskap om vilka växlare som går att vända sig till för den typen av transaktioner.

Beträffande handel med virtuella valutor blir tjänsterna alltmer tillgängliga och lättanvända vilket bedöms öka omfattningen, om än från låga nivåer. Inte minst avseende växling till kryptovalutor i lägre belopp. Den risk det innebär att placera ett värde mot en fluktuerande kurs bedöms hålla nere omfattningen, då syftet endast är att genomföra en transaktion.

Avseende anonymitet i denna sektor är samma faktorer avgörande för finansiering av terrorism som för penningtvätt.

Sårbarhet finansiering av terrorism

Möjlighet att upptäcka finansiering av terrorism

Samma faktiska omständigheter som beskrivs under avsnittet för penningtvätt gäller även för terrorismfinansiering. Vad gäller kontanta mindre växlingar skiljer sig de i viss mån från turisters växlingar vad gäller resemönster och valuta, men inte alltid. Enbart det faktum att det är ett udda resmål och en viss valuta är inte en självständig indikator på att växlingen kan utgöra finansiering av terrorism. Detta är en svårighet att hantera när det kommer till att göra ett urval av vad som ska rapporteras.

Avseende handel med virtuella valutor vad gäller de registrerade växlarna finns viss möjlighet till spårbarhet om det kan göras en analys i flera led. Detta är annorlunda jämfört med banker som har banksekretessen att förhålla sig till. Verksamhetsutövaren får en unik överblick över hela transaktionskedjan.

Beträffande regelefterlevnad när det kommer till finansiering av terrorism görs ingen annan bedömning än den som gäller för penningtvätt.

7.5 Försäkringsförmedlare

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Försäkringsförmedlare är fysiska eller juridiska personer som förmedlar försäkringar på uppdrag av ett försäkringsföretag.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Distribution av försäkringar drivs av försäkringsförmedlare och är i huvudsak reglerad genom lagen (2018:1219) om försäkringsdistribution.[76] Att förmedla livförsäkringsprodukter kräver tillstånd. Lagen uppdaterades 2018 i samband med ett nytt direktiv om försäkringsdistribution (IDD).

Många verksamhetsutövare inom sektorn är små och bolagen har vanligen en till fem anställda. Men det finns även större banker och värdepappersbolag som har tillstånd att förmedla försäkringar. På samma sätt som beskrivs i avsnittet *Livförsäkring*, är sektorn *Försäkringsdistribution* uppdelad i sakrespektive livförsäkringar. Nedanstående redogörelse omfattar endast förmedlare av livförsäkringar.

Inom kategorin distribution av livförsäkringar måste man särskilja livförsäkringar som är försäkringsbaserade investeringsprodukter (ofta kapitalförsäkringar). Samma uppdelning måste gälla även försäkringsföretagens egen distribution. Risker för penningtvätt är störst vid distribution av försäkringsbaserade investeringsprodukter.

Om en försäkringsförmedlare distribuerar försäkringar samt försäkringsbaserade investeringsprodukter är det alltid ett försäkringsföretag som är avtalspart för kunden. Därför är det försäkringsföretaget som är faktisk ägare till de finansiella instrumenten i en försäkringsbaserad investeringsprodukt. Alla insättningar och återköp av försäkringar sker genom försäkringsföretaget. Men det initiala ansvaret för kundkännedom ligger på försäkringsförmedlaren.

Förmedlare av livförsäkringar får inte konstruera eller inneha de produkter inom sparförsäkringar som de förmedlar. Köplikviden för förmedlade affärer går inte via förmedlaren utan genom annan verksamhetsutövare som erbjuder betaltjänster. Till skillnad från vissa andra länder (exempelvis USA) kan man inte sälja vidare livförsäkringar i Sverige.

Nyckeltal *[1]	Totalt hela sektorn
Antal företag	716*[2]
Företagens omsättning	36 058 468 638 kr
Företagens balansomslutning	41 387 010 481 kr
Antal medarbetare	2 490
Antalet etablerade affärsförbindelser	890 738
Totalt antal fysiska kunder	**738 179**
Totalt antal juridiska kunder	**370 456**

*[1] Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

*[2] Antalet juridiska personer med tillstånd kommer inom kort öka på grund av omstruktureringar hos ett av de största förmedlarbolagen. Antalet tillstånd för fysiska personer kommer av samma anledning att minska.

76 Läs mer på www.fi.se/sv/forsakring/regler/forsakringsformedlare/ för en fullständig förteckning av de regelverk som styr försäkringsdistribution, inklusive FI:s föreskrifter.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Förmedlade affärsförbindelser är det huvudsakliga riskscenariot. Dessa kan innebära en förhöjd risk på grund av bristande kundkännedom. Sparprodukterna kan också gå till kunder vars syfte är att nyttja dessa någonstans i penningtvättskedjan. Inledande åtgärder av kundkännedom ska utföras av förmedlaren till affärsförbindelsen. Men flertalet förmedlare inom sektorn är mindre aktörer samt fåmansföretag och dessa har som regel sämre förutsättningar att kunna genomföra en effektiv kundkännedom än de större aktörerna. Till exempel är tillgången på systemstöd för screening av PEP/sanktionslistor mindre för de mindre förmedlarna.
- Riskscenariot förstärks också av en intressekonflikt som speglar sektorn. Konflikten handlar om den kommission som förmedlaren får av livförsäkringsbolaget när en affär är förmedlad. En effektiv process för kundkännedom innebär troligen fler nekade affärer. Därför kan ekonomiska incitament hos en mindre förmedlare – där varje enskild affär är viktig för lönsamheten – leda till att kundkännedomsprocessen blir lidande. Detta bedöms också öka risken för avvikande eller misstänkta transaktioner (främjande av skiktning och integrering). Som exempel, en större insättning till sparprodukt inom livförsäkring strax innan pension.
- Riskscenariot inkluderar även vådan att livförsäkringsbolaget förlitar sig på förmedlarens initiala kundkännedom. Detta kan påverka effektiviteten negativt i bolagets egen kundkännedom och den efterföljande övervakningen av affärsförbindelsen.

Hot

Omfattning

Hotbilden i sektorn bedöms vara likartad med den beskrivna hotbilden i avsnittet *Livförsäkringsrörelser*. Sektorns produkter har normalt en låg omsättningshastighet och produkterna har ofta förbehåll som förhindrar eller omöjliggör tidiga återköp. Återköp kan utgöra modus för penningtvätt. Penningtvätt bedöms inte bedrivas i hög utsträckning i sektorn, men volymen av pengar som potentiellt kan tvättas bedöms vara hög.

Förmåga hos hotaktören

Hotaktören behöver ha viss kunskap om produkterna inom sektorn samt möjlighet att planera tillvägagångssätt för penningtvätt. Dessa faktorer anses minska tillgängligheten till livförsäkringsprodukter. De minskar också dragningen till att nyttja livförsäkringsprodukter – inklusive distributörer – för penningtvätt. Hotbilden anses vara något förhöjd när sparprodukter säljs genom försäkringsdistributörer. Skälet till detta är att dessa inte har samma möjlighet till initial kundkännedomshantering som de större livförsäkringsföretagen.

Anonymitet

Det bedöms vara svårt att verka anonymt i sektorn.

Sammanfattande bedömning

Sektorns produkter har normalt en låg omsättningshastighet och produkterna har ofta begränsningar som förhindrar eller gör det omöjligt för tidiga återköp. Hotaktören behöver ha kunskap om produkterna och att kunna vara anonym i sektorn är begränsad. Penningtvätt bedöms inte bedrivas i hög utsträckning, men volymen av pengar som potentiellt kan tvättas anses vara stor.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Sårbarhet

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Transaktionshastigheten bedöms vara relativt låg i sektorn och är heller inte exponerad mot kontanter. Huvudsakligen anses transaktionerna vara nationella, och utländska kapitalförsäkringar distribueras endast i begränsad omfattning till svenska konsumenter. Spårbarheten bedöms i allmänhet vara god. Exponeringen för penningtvättsrisker i livförsäkringssektorn som helhet är företrädesvis riktad mot insättningar, sparande samt återköp av sektorns sparprodukter via depåförsäkringar – risker som inte primärt hanteras av försäkringsdistributörerna. Distributörernas huvudsakliga riskexponering är kopplad till den initiala kundkännedomshanteringen.

Risker för penningtvätt i livförsäkringssektorn är främst exponerad mot insättningar, sparande samt återköp av sektorns sparprodukter via depåförsäkringar. Dessa risker hanteras inte primärt av försäkringsdistributörerna. Distributörernas huvudsakliga riskexponering är kopplad till den initiala hanteringen av kundkännedom.

Regelefterlevnad

Det är stor skillnad mellan olika försäkringsdistributörer när det kommer till riskmedvetenhet och organisatoriska förutsättningar. För de mindre förmedlarna anses förutsättningarna vara sämre när det kommer till god riskmedvetenhet och adekvata systemstöd. För de fristående förmedlarna bedöms förutsättningarna vara markant sämre. En del av de fristående förmedlarna har ett visst stöd från partners, vilket minskar riskerna i viss mån. Större aktörer i sektorn har som regel bättre kontrollfunktioner och förståelse för regelverken än mindre aktörer. Detta avspeglas också i kvaliteten av penningtvättshanteringen. Vid InsureSec-licensiering eller certifiering av bland annat försäkringsförmedlare ställs kunskapskrav på delar av penningtvättsregelverket.[77]

Det förekommer intressekonflikter som är kopplade till ersättningsmodeller. Detta riskerar att medföra svagare incitament för att stärka förutsättningarna för distributörens riskhantering.

Antalet lämnade penningtvättsrapporter till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) för åren 2018/2019 kan tyda på en underrapportering.

Sammanfattande bedömning

Transaktionshastigheten i sektorn bedöms vara relativt låg. Sektorn är inte exponerad mot kontanter. Transaktioner i sektorn bedöms i huvudsak vara nationella och spårbarheten bedöms i allmänhet vara god. Riskmedvetenheten skiljer sig åt mellan verksamhetsutövarna.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

77 Med hjälp av regelverk, disciplinnämnd och kriterier för kunskap och kompetens syftar InsureSecs verksamhet till att öka kvaliteten och kundnyttan för rådgivning och distribution av försäkringar i Sverige.

7.6 Utgivare av elektroniska pengar

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Elektroniska pengar är ett elektroniskt förvarat penningvärde som representerar en fordran på utgivaren. Dessa ges i utbyte mot medel i syfte att genomföra betalningstransaktioner enligt lagen (2010:751) om betaltjänster, och godtas som betalningsmedel av andra än utgivaren.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

För att få ge ut elektroniska pengar krävs som regel tillstånd av FI enligt lagen (2011:755) om elektroniska pengar. Banker och kreditmarknadsbolag får ge ut elektroniska pengar med stöd av deras befintliga tillstånd.

För vissa medel som förvaras elektroniskt gäller inte lagen om elektroniska pengar. Detta gäller medel som endast kan användas i ett begränsat nätverk av leverantörer, i en leverantörs affärsställe eller när det kommer till ett begränsat varu- eller tjänsteutbud, det vill säga presentkort och liknande produkter.

Lagen gäller heller inte för medel som används för vissa betalningstransaktioner. Detta gäller transaktioner som genomförs med hjälp av utrustning för telekommunikation, digital teknik eller informationsteknik, när de köpta varorna eller tjänsterna levereras och är avsedda att användas med hjälp av sådan utrustning. Detta förutsatt att operatören för utrustningen inte enbart agerar som mellanhand till betaltjänstanvändaren och leverantören av varorna eller tjänsterna.

Om genomsnittet av utgivna elektroniska pengar överstiger 5 MEUR eller motsvarande krävs tillstånd för att bli ett institut för elektroniska pengar. Om värdet understiger 5 MEUR kan utgivaren ansöka om att undantas från tillståndsplikt och kallas för registrerad utgivare. Ett institut för elektroniska pengar eller en registrerad utgivare får också tillhandahålla betaltjänster enligt lagen (2010:751) om betaltjänster (LBT). Förutsättningarna för att FI ska ge tillstånd eller undantag från tillståndsplikt framgår av lagen samt förordningen (2011:776) om elektroniska pengar.

Elektroniska pengar förekommer i huvudsak i två former: Hårdvarubaserade produkter och mjukvarubaserade produkter.[78] Elektroniska pengar som är hårdvarubaserade är lagrade på en fysisk produkt (exempelvis ett kort) och överförs från avsändare till mottagare genom avläsningsutrustning som till exempel en kortläsare. För att överföra dessa pengar krävs i regel inte någon internetuppkoppling. Mjukvarubaserade pengar däremot finns lagrade i en dator eller i en smarttelefon och för att överföra dessa krävs därför internet.

Till skillnad från exempelvis betaltjänster får en utgivare av elektroniska pengar lagra medel som tagits emot. Detta kan exempelvis vara så kallade förbetalda kort (prepaid cards), där medel lagras för att användas för framtida köp.

En majoritet av de institut för elektroniska pengar som finns inom EU är baserade i ett fåtal länder (Storbritannien, Belgien, Tjeckien, Danmark, Lettland och Nederländerna).[79] Sverige är hemland för tre institut. Institut för elektroniska pengar kan dock även bedriva gränsöverskridande verksamhet i Sverige. Detta kan jämföras med betalningsinstitut och registrerade betaltjänstleverantörer.

Utländska företag inom EES som har tillstånd att ge ut elektroniska pengar i hemlandet, behöver inte ha tillstånd ifrån FI för att ge ut e-pengar eller erbjuda betaltjänster i Sverige. Däremot måste de aktörer som bedriver gränsöverskridande verksamhet i Sverige, och utan filial eller ombud, vara registrerade i FI:s register. Detta kan ske när FI har mottagit en underrättelse från aktörens hemland. I nuläget finns ca 200 utländska institut för elektroniska pengar – med gränsöverskridande verksamhet – registrerade i FI:s register.

78 www.ecb.europa.eu/stats/money_credit_banking/electronic_money/html/index.en.html (hämtad 2021-02-14).
79 SWD 2019(650), s 72.

Sektorn i Sverige utgörs nästan uteslutande av ett företag. Detta står för majoriteten av de nyckeltal som presenteras nedan.

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	6
Företagens omsättning	13 724 655 409 kr
Företagens balansomslutning	24 247 492 843 kr
Antal medarbetare	2 187
Antalet etablerade affärsförbindelser	994 978
Totalt antal fysiska kunder	**638 995**
Totalt antal juridiska kunder	**355 974**

* Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Flera utländska institut för elektroniska pengar – som riktar sig till svenska kunder – erbjuder möjligheter att överföra medel via webb- eller mobilapplikationer. Detta kan bland annat ske från bankkonton till innehavare med laddningsbara betalkort och ges ut av institutet eller tredje part. På detta sätt kan pengar med brottsligt ursprung föras mellan olika individer och företag, och användas vid bland annat kortbetalningar och automatuttag. Även internationella transaktioner och valutaväxlingar är möjliga med dessa tjänster. I flera fall erbjuds överföringar, handel och köp med kryptovalutor.
- Sammantaget medför detta en försämrad spårbarhet och därmed en ökad risk för penningtvätt. Det förekommer även anonyma, förbetalda kort som tillhandahålls av utländska institut för elektroniska pengar. De förbetalda korten kan köpas i butik i Sverige och kan betalas kontant. De går också att använda för spel, och är på så sätt ett medel för penningtvätt.

Hot – penningtvätt

Omfattning

I Sverige finns bara ett fåtal företag som har tillstånd för utgivning av elektroniska pengar. För större företag med tillstånd krävs ofta någon form av näringsverksamhet för att kunna nyttja tjänsten. Tillgängligheten för hotaktörer minskar därför att utnyttja sektorn för penningtvätt. För övriga utgivare av elektroniska pengar (exempelvis utländska institut som erbjuder förbetalda kort eller institut som tillhandahåller virtuella online-valutor) är tillgängligheten något större. Detta driver också upp hotet av penningtvätt.

Förmåga hos hotaktören

För den som är hotaktör och handlare och ska betala andra anslutna handlare med e-pengar krävs en näringsverksamhet. Det krävs också en viss förmåga för att starta ett företag i syfte att tvätta pengar. För att använda utländska instituts förbetalda kort krävs ingen särskild förmåga.

Anonymitet

Kontanter förekommer i mycket begränsad utsträckning, vilket minskar hotet mot sektorn. Möjlighet att vara anonym bedöms därför vara liten vilket gör att hotbilden minskar. När det kommer till utländska institutens förbetalda kort finns möjlighet för hotaktörer att vara anonyma och dölja tillgångar. Förbetalda kort kan laddas med ett värde som sedan kan användas med mer begränsad spårbarhet än vid traditionella bankkonton. Transaktioner med sådana kort sker omedelbart och anonymiteten bedöms vara mycket hög. Detta faktum ökar hotet för penningtvätt mot sektorn.

Sammanfattande bedömning

Företag som bedriver gränsöverskridande verksamhet i Sverige och erbjuder förbetalda kort kan driva upp hotet mot sektorn. De förbetalda korten erbjuder snabba transaktioner och hög anonymitet.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn som betydande (3).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Korttransaktionerna till och från sektorn genomförs som regel under en eller ett par dagar och kontanter förekommer i väldigt liten utsträckning. Detta, i kombination med korttransaktionens spårbarhet, gör att spårbarheten generellt sett är god. Möjligheten till återköp till ett okänt konto eller kort har dock lägre spårbarhet än övriga typer av transaktioner. Den låga möjligheten till spårbarhet med förbetalda kort från utländska institut för elektroniska pengar, kan också innebära en särskild sårbarhet i sektorn.

Eftersom sektorn är fintech-intensiv medför det risker då nya produkter och tillvägagångssätt snabbt kan uppstå och riskerar att lämpa sig för penningtvätt.

Regelefterlevnad

Sektorn i Sverige består både av företag med förhållandevis hög mognadsgrad samt av mindre företag. Sektorn bedöms generellt ha en god kontroll, variabelsättning i monitoreringssystem och datakvalitet.

Sammanfattande bedömning

Sektorn utgör en liten del av det svenska finansiella systemet och antalet aktörer som fått tillstånd eller registrering hos FI är lågt. Sårbarheten i sektorn drivs upp genom de utländska företag som bedriver gränsöverskridande verksamhet i Sverige.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus) gällande finansiering av terrorism

- Utländska institut för elektroniska pengar kan användas i syfte att föra vidare pengar i en kedja för att finansiera terrorism, till exempel från bankkonton till anonyma alternativ utanför Sverige. Tjänsterna används även för transaktioner och konsumtion i Sverige som ett mer anonymt alternativ än transaktioner från ett traditionellt bankkonto. Tjänsterna gör det möjligt att hantera överföringar och konsumtion i en miljö med avsevärt lägre transparens än om det hade skett på ett svenskt bankkonto.
- Användningen sker på samma sätt som är beskrivet för penningtvätt med den skillnaden att beloppen oftast är små som hanteras i denna kontext. De sker inte heller primärt hos de verksamhetsutövare som i första hand riktar sig mot näringsidkare. Först och främst används verksamhetsutövare som inte har sitt säte i Sverige men som riktar sig mot den svenska marknaden.

Hot – finansiering av terrorism

Omfattning, förmåga och anonymitet

Det ökade utbudet på den svenska marknaden och tillgängligheten via mobiltjänster bedöms ha bidragit till att omfattningen har ökat i sektorn. Som beskrivs beträffande penningtvätt är tjänsterna inte anonyma men upplevs sannolikt ge en ökad anonymitet än att använda ett svenskt bankkonto. Det krävs att användaren är bekväm med att använda mobila tjänster men utöver det krävs ingen särskild kompetens för att använda finansiella lösningar i sektorn.

Sårbarhet – finansiering av terrorism

Möjlighet att upptäcka finansiering av terrorism

Bristen på kundkännedom om svenska kunder hos de utländska verksamhetsutövarna innebär att möjligheten minskar att upptäcka avvikande beteende. Även möjligheter till samverkan med svenska brottsbekämpande myndigheter försvåras på grund av detta.

Samma faktorer som gör finansiering av terrorism svårupptäckt i andra sektorer spelar en avgörande roll även här. Det vill säga – ofta handlar det om enstaka transaktioner med lägre belopp.

7.7 Fondförvaltning

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Fondförvaltning kan delas in i två verksamhetstyper: förvaltning av värdepappersfonder samt förvaltning av alternativa investeringsfonder (AIF:er).). De två typerna styrs av olika regelverk som är sammanlänkade, då dessa till viss del är likartade och en stor del av förvaltarna har tillstånd för båda typerna. Då riskerna också bedöms vara likartade behandlas de båda verksamhetstyperna gemensamt i detta avsnitt.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Fondförvaltning kan delas in i förvaltning av värdepappersfonder och förvaltning AIF:er. Specialfonder är särskilt reglerade AIF:er, vilka som huvudregel marknadsförs till icke-professionella investerare. Marknadsföring av övriga AIF:er – till skillnad från specialfonder – sker huvudsakligen till professionella investerare. Men under vissa förutsättningar kan de också marknadsföras till icke-professionella investerare (exempelvis om andelarna eller aktierna i fonden är upptagna till handel på en reglerad marknad). Exempel på övriga alternativa investeringsfonder är riskkapitalfonder, fastighetsfonder och kreditfonder.

Till skillnad från förvaltning av värdepappersfonder – vilket alltid kräver tillstånd – kan förvaltning av en AIF antingen vara registreringspliktig eller tillståndspliktigt. Om det är registrering eller tillstånd som krävs beror på hur stort kapital som förvaltaren har under förvaltning. Reglerna i lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder (LAIF) gäller enbart i begränsad omfattning för registrerade förvaltare av AIF:er.

Fondförvaltaren ansvarar bland annat för portföljförvaltning och riskhantering. För både värdepappersfonder och AIF:er ställs krav på att det finns ett förvaringsinstitut. Förvaringsinstitutet ska bland annat förvara fondens tillgångar samt kontrollera penningflöden.

Fondförvaltning styrs av lagen (2004:46) om värdepappersfonder respektive LAIF. Medan förvaltare av värdepappersfonder och specialfonder har stått under tillsyn under en längre tid, är regelverket för förvaltning av AIF:er relativt nytt.

Fondverksamhet är till stor del gränsöverskridande, framför allt inom EU/EES. Det finns ett stort antal fonder som är baserade i andra medlemsländer, men som marknadsförs och säljs i Sverige. Bland de större förvaltarna av värdepappers- och specialfonder – sett till kapital under förvaltning – finns de bankägda fondförvaltarna. De bankägda fondförvaltarna förvaltar ofta både värdepappers- och specialfonder. Dessa fonder distribueras ofta genom bankverksamheten. Fonder kan också distribueras av fondplattformar. Fonder säljs också via försäkringsbolag, till exempel inom ramen för fond-/depåförsäkringar samt genom premiepensionssystemet. Fondandelar kan vara förvaltarregistrerade, varvid förvaltaren anges i andelsägarregistret, i stället för andelsägaren.

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	230
Företagens omsättning	37 368 747 773 kr
Företagens kapital under förvaltning	4 202 357 415 758 kr
Antal medarbetare	2 316
Antalet etablerade affärsförbindelser	1 624 410
Totalt antal fysiska kunder	**1 605 167**
Totalt antal juridiska kunder	**36 204**

* Siffrorna är en sammanslagning av värdepappersfonder och AIF:er. Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

Tabellen omfattar såväl AIF-förvaltare som förvaltare av värdepappersfonder.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Förvaltare av värdepappersfonder och förvaltare av AIF:er delar bilden av de flesta riskscenarier. Fonder av olika typer kan till exempel användas för penningtvätt i situationer då illegala pengar ska skiktas och integreras i de finansiella systemen. Då investeringsfonder ofta hanterar stora kapitalflöden kan dessa vara en attraktiv kanal för potentiellt storskalig penningtvätt.
- Hotaktörer kan använda sektorns legitima produkter. Exempel på detta är köp och försäljning av fondandelar med syfte att skikta eller integrera medel som har ursprung från brottslig verksamhet. Om utbetalning sker till ett annat konto än till det där pengarna ursprungligen sattes in, kan fonder användas i skiktningsfasen. På så sätt kan mottagaren ge sken av att de mottagna pengarna kommer från upparbetade kapitalvinster.
- Fondaffärer kan i stor utsträckning också vara gränsöverskridande. Detta gör att pengar kan placeras utomlands på ett enkelt sätt och kan försvåra både spårbarheten och möjligheten att identifiera eventuella ägarstrukturer. I de fall då en fondförvaltare och/eller en fond är baserade utanför EES – men har tillstånd att marknadsföras i Sverige – kan det finnas en ökad risk för att åtgärder för kundkännedom inte är tillräckliga, vilket i sin tur gör det möjligt för penningtvätt.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Penningtvätt bedöms inte förekomma i hög utsträckning, men volymen av pengar som potentiellt kan tvättas bedöms vara hög. Mindre fonder kan utgöra en risk för penningtvätt. Detta bekräftas även i vissa internationella riskanalyser på området (jämför exempelvis family office-konstruktioner som en riskfaktor).[80]

Förmåga hos hotaktören

För att använda sektorn för penningtvätt krävs viss specialistkompetens samt kapital. Dessa faktorer minskar risken för penningtvätt och gör sektorn mindre attraktiv att använda. Men samma faktorer är också drivande för högre risk då större volymer potentiellt sett kan tvättas genom sektorn.

Anonymitet

Om en ny fond skapas för att tvätta pengar kan en inbyggd anonymitet finnas som en del av upplägget. Men sådana upplägg bedöms vara mindre vanligt förekommande och därför anses den totala effekten vara begränsad inom sektorn.

Sammanfattande bedömning

Sektorn bedöms vara som mest attraktiv för hotaktörer med stort kapital och hög kompetens, och som använder sig av komplicerade upplägg. Men även enklare modus kan förekomma. Detta gör att även om volymerna i enskilda fall kan vara höga är den totala hotbilden mot sektorn relativt begränsad.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Flera fonder marknadsförs gränsöverskridande vilket innebär att pengar enkelt kan placeras utomlands genom köp av fondandelar. I dessa fall finns sårbarhet kopplad till utländska ägarstrukturer med dolda huvudmän. Inom sektorn förekommer dessutom komplexa och icke-transparenta ägarstrukturer. Till exempel förekommer utländska truster, vilket ökar sårbarheten för penningtvätt.

Kontanter förekommer ytterst sällan i sektorn och bidrar till en god spårbarhet. Den övergripande bedömningen är att transaktioner till stor utsträckning är spårbara, och att användarna av produkter

80 JC 2017/37 Riktlinjer om riskfaktorer, s 71.

och tjänster till hög utsträckning är identifierade. Ett visst mått av risk finns dock kopplat till den internationella delen av sektorn.

Fondrelaterade transaktioner som genomförs i sektorn tar någon till några dagar att genomföra och bedöms vara relativt enkla att spåra. Men de mer komplexa upplägen antas ta längre tid. Dessa har också minskad spårbarhet som inbyggd funktion och minskar därför spårbarheten på de transaktioner som genomförs.

Regelefterlevnad

Riskmedvetenheten bedöms variera inom sektorn. Förvaltare av andra AIF:er än specialfonder har endast stått under tillsyn sedan 2013 och detta har sannolikt medfört att många företag i sektorn inte hunnit mogna jämfört med till exempel förvaltare av värdepappersfonder. I sektornsrapporter om regelefterlevnad finns tecken på att institut ser brister som är kopplade till företagens efterlevnad. De mindre företagen anses inte ha tillräckliga resurser för att garantera ett effektivt kontrollsystem och står inför samma utmaningar som i andra sektorer med sämre organisatoriska förutsättningar (jämför internationella riskanalyser för sektorn[81]). De bankägda fondbolagen bedöms dock ha riskkontrollfunktioner på plats samt kan applicera de system och verktyg som redan används i bankverksamheten.

De mindre företagen i sektorn förlitar sig ofta på att bankerna vidtar åtgärder för kundkännedom på de bankkontokunder som handlar i fonden. En följd av detta är att fondbolaget lägger mindre resurser på att lära känna sina kunder.[82] Det finns även risk för betydande intressekonflikter, främst bland de mindre företagen. Sektorn är beroende av placerat kapital och därför kan finansiella intressen komma att ha företräde framför regelefterlevnad.

Sammanfattande bedömning

En betydande del av sektorn utgörs av bankägda fondbolag och här bedöms att kontrollsystemen finns på plats. I de mindre företagen finns risker för intressekonflikter, och de organisatoriska förutsättningarna för kontrollfunktion och regelefterlevnad bedöms vara sämre.

Sammantaget bedöms sårbarheten i sektorn vara medel (2).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

81 EU SNRA, Annex, SWD (650), s 45.

82 Detta resonemang förs också i EU:s supranationella riskbedömning, se a.a. s 45.

7.8 Betalningsinstitut

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Betalningsinstitut är verksamhetsutövare som erbjuder tillståndspliktig betaltjänstverksamhet.

Allmän beskrivning av kategorin och relaterade produkter eller aktiviteter

Flera företagstyper definieras som betaltjänstleverantörer inom olika sektorer.[83] Detta avsnitt handlar enbart om betalningsinstitut. Ett betalningsinstitut är ett aktiebolag eller en ekonomisk förening som har fått tillstånd att erbjuda betaltjänster enligt lagen (2010:751) om betaltjänster (LBT). I sin renaste form är kärnverksamheten inriktad på att genomföra betalningar på olika sätt.[84]

Företag som omsätter betaltjänster för motsvarande mer än 3 MEUR per månad måste ha tillstånd för att driva verksamhet och kallas i LBT för betalningsinstitut.[85] Företag med tillstånd att tillhandahålla betalningsinitieringstjänster är alltid betalningsinstitut, oavsett omsättning.

Betalningsinstitutets huvudsakliga verksamhet är att genomföra betalningar från avsändare till mottagare och metoden kan variera. I princip kan det innebära allt från överföringar med kontant betalning till överföringar via olika former av internetbaserade tjänster (exempelvis appar). I tillägg finns vissa närliggande tjänster som till exempel kontoinformation.[86] Leverantörer av betaltjänster – oavsett om det är en bank eller andra betaltjänstleverantörer – är därmed ett måste för att transaktioner ska kunna genomföras. Ofta erbjuds en kombination av flera tjänster som finns uppräknade i 1 kap 2 § LBT av betaltjänstleverantörer. Till exempel finns det en stor marknad för kontoinformationstjänster och betalningsinitieringstjänster (ofta kallade Third Party Provider (TPP:er)). Dessutom finns betalningsinstitut och registrerade betaltjänstleverantörer med olika specialinriktningar (exempelvis spelbranschen).

Ett betalningsinstitut får aldrig lagra sina kunders medel under en längre tid. Det går alltså inte att deponera medel hos ett betalningsinstitut för eventuella framtida betalningar eller andra dispositioner över medlen.

De svenska betalningsinstituten utgörs bland annat av olika fintech-bolag. Dessutom finns ett stort antal utländska aktörer som har rätt att tillhandahålla betaltjänster i Sverige. Dessa regleras och är under tillsyn av FI.

Betalningsinstitutet måste ha individuella tillstånd för de olika betaltjänsterna. Det innebär att leverantören måste ansöka om nytt tillstånd om en ny tjänst ska erbjudas.

Den största skillnaden mellan registrerade betaltjänstleverantörer och betalningsinstitut är storleken. Betaltjänstleverantörer är oftast mindre bolag med en specialiserad inriktning. Betalningsinstitut som har tillstånd av FI är i sin tur ofta större företag med en bredare inriktning och ett större antal betaltjänster.

Särskilt om penningöverföring

Penningöverföring innebär att pengar förs över från en betalare utan att ett betalkonto öppnas, varken i betalarens eller mottagarens namn. Överföringen sker uteslutande i syfte att överföra ett fastställt belopp, antingen till en mottagare, eller till en betaltjänstleverantör som agerar på mottagarens vägnar. Eller dit medlen tas emot på mottagarens vägnar och ställs till mottagarens förfogande. Det är vanligt att penningöverföring handlar om att skicka pengar utomlands.

Penningöverföring är en betaltjänst och kan därmed bedrivas av ett flertal olika typer av institut. Men detta avsnitt avser penningöverföring genom betalningsinstitut. De betalningsinstitut som tillhan-

83 1 kap 3 § LBT.
84 Undantaget är kontoinformationstjänster. Tillhandahållare av enbart kontoinformationstjänster undantas dock från PTL:s tillämpningsområde.
85 I detta kapitel behandlas inte verksamhet som innefattar penningöverföring.
86 Verksamhet som enbart innefattar kontoinformationstjänster omfattas inte av PTL.

dahåller penningöverföringstjänster i Sverige är till stor del utländska betalningsinstitut etablerade i landet genom ombud. I huvudsak finns fyra stora aktörer som är etablerade i Sverige genom ombud. I sektorn finns även alternativ penningöverföring som till exempel Hawala.[87]

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	39
Företagens omsättning	7 592 185 639 kr
Företagens balansomslutning	15 827 000 812 kr
Antal medarbetare	2 620
Antalet etablerade affärsförbindelser	2 532 187
Totalt antal fysiska kunder	**2 562 613**
Totalt antal juridiska kunder	**128 112**

* Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Placering sker genom att illegala varor eller tjänster betalas via betaltjänster. Ibland går betalningarna till bulvaner som därefter överför pengarna – eller tar ut dem för att lämna över dem kontant – till huvudman eller annan part i transaktionskedjan (skiktning).
- Utöver att försvåra spårning kan produkterna också vara del av skiktningsupplägg genom andra applikationer eller tjänster. Ett exempel är att hotaktören med hjälp av betaltjänsten flyttar pengar till och från nätkasinon där pengar vinns eller förloras mellan kollaborerande parter.

Särskilt om penningöverföring

- Intäkter från brott tvättas genom betalningssystem i tredje land. Överföraren av pengar kanaliserar medel till Sverige via komplexa betalningskedjor med ett stort antal mellanhänder och jurisdiktioner involverade. Detta minskar spårbarheten av medlens ursprung. Överföraren som medverkar i betalningskedjan upprättar också ofta formella och/eller informella betalningssystem som försvårar spårbarheten ytterligare.
- Kontanter från försäljning i olaglig verksamhet sätts in på eget bankkonto genom penningöverförare.
- Uttag av kontanter hos penningöverförare, genomförd kortbetalning eller överföring från bankkonto kan ske för att betala svarta löner. Intäkter från brott placeras i det finansiella systemet genom de reglerade penningöverförarna. Insättning av brottsvinter i kontanter kan exempelvis skickas till bankkonton med mottagare, antingen i Sverige eller utomlands. Hotaktörer kan också använda reglerade penningöverförare för att kanalisera sina medel och placera och/eller överföra genom penningöverföringstjänster. Risker för penningtvätt kan vara särskilt höga när medel som ska överföras tas emot kontant.
- Att försvåra spårning kan ske genom insättning av pengar. Antingen genom bulvaner eller genom att göra strukturerade insättningar. I dessa fall är insättningarna inom vissa beloppsgränser för att undvika striktare identifiering.

87 Se exempelvis FATF (2016), *Guidance for a Risk-Based Approach for Money or Value Transfer Services*, FATF, Paris. www.fatf-gafi.org/publications/fatfrecommendations/documents/rba-money-or-value-transfer.html, s 11. FATF beskriver penningöverföring som en tjänst som ofta har kopplingar till geografiska områden, och som kan bedrivas genom olika former beroende på geografisk plats, exempelvis genom Hawala (s 7).

Hot – penningtvätt

Omfattning

Betaltjänster används i relativt stor utsträckning, dels vid betalning av illegala varor eller tjänster och dels vid skiktningsupplägg.

Sektorn används frekvent i syfte att tvätta pengar och organiserade brottsnätverk använder sig av penningöverföring som en del av upplägg. Risken för penningtvätt drivs upp då en del av modus är att genomföra flera transaktioner av mindre belopp och även till flera mottagare. Då frekvensen är hög bedöms även volymen av pengar som tvättas vara hög.

Förmåga hos hotaktören

Betaltjänsterna är ofta utvecklade av fintech-bolag och är särskilt utvecklade för att vara lätta att använda. Därför krävs heller inga särskilda förkunskaper hos användaren. Dessutom går betalningarna och överföringarna ofta mycket snabbt, vilket ökar attraktiviteten för penningtvätt i sektorn.

Avseende penningöverföring är det enkelt att använda sektorn som del av ett penningtvättsupplägg (skiktning). Det krävs ingen särskild kunskapsnivå. Överföringar kan utföras nästintill omedelbart.

Anonymitet

Möjligheten för användare att vara anonyma är relativt låg. På grund av svårigheten använder hotaktörer därför ofta målvakter för att genomföra transaktioner i ett eller flera led. Detta försvårar spårbarheten av medlens ursprung.

Beträffande penningöverföring finns indikationer på att hotaktörer använder falska id-handlingar samtidigt som en del penningöverförare saknar viss förmåga eller vilja till noggrann id-kontroll. Detta ökar möjligheten till anonymitet i sektorn. Utöver detta behöver verksamhetsutövare bara vidta kundkännedomsåtgärder för transaktioner som enskilt eller tillsammans överstiger 15 000 EUR (om det inte är fråga om en affärsförbindelse). Hotaktörer kan därför göra strukturerade penningöverföringar inom vissa beloppsgränser för att minska risken för upptäckt och rapportering. Denna möjlighet bedöms öka hotet för penningtvätt i sektorn.

Sammanfattande bedömning

Exponeringen mot kriminella aktörer i sektorn bedöms vara förhållandevis hög. Bland annat då företag erbjuder betaltjänstlösningar inom ett brett område. I flera fall är verksamheten inriktade mot vissa högriskbranscher som till exempel nätkasinon. Sektorn omfattar även penningöverföring som används frekvent som del av modus i penningtvättsupplägg.

Sammanfattningsvis bedöms hotet avseende penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Volymen och andelen av internationella flöden inom sektorn bedöms skilja sig mycket åt mellan olika betaltjänstleverantörer. För de företag som har samarbeten med exempelvis nätkasinon anses andelen internationella flöden vara hög. Men för andra företag förekommer internationella flöden endast i mindre skala.

På grund av digitala affärsmodeller bland majoriteten av företagen är sektorn relativt kontantlös. Mot bakgrund av digitala lösningar och identifieringskrav bedöms spårbarheten av transaktioner vara god.

För vissa tjänster är det svårare för det betalningsmottagande institutet (exempelvis en bank) att få information om vem som har initierat betalningen. Sådan risk kan finnas då betalningen har initierats av ett ombud till TPP:n som levererar betalfilen. I detta exempel kan banken se att betalningen kommer från TPP:n. Men den kan däremot inte se om betalningen har initierats av ett ombud, vilket skulle medföra att betalningen borde hanteras med hög risk. På detta sätt riskerar den mottagande partens riskexponering vara svag och åtgärder för kundkännedom eller transaktionsövervakning försvåras. Dessutom har enstaka företag inom sektorn en kontantintensiv verksamhet. Framförallt gäller detta värdetransportleverantörer, vilket ökar sårbarheten för penningtvätt.

För flera av betaltjänsterna kan transaktioner genomföras omedelbart och för andra lösningar – till exempel internationella betalningar – kan det ta någon eller flera dagar innan transaktionen är genomförd.

En annan faktor som ökar sårbarheten för penningtvätt är att ett antal betalningsinstitut erbjuder sina produkter och tjänster via ombud eller via samarbetande företagsapplikationer. Det är betalningsinstituten som (genom sin hantering av tredjepartsrisker) behöver säkerställa att ombuden lever upp till de AML-krav som ställs av betalningsinstitutet och regelverket för penningtvätt. Att detta inte sker i tillräcklig utsträckning bedöms vara en risk.

Avseende penningöverföring omfattar detta en hög volym internationella transaktioner som många gånger går utanför EES. Det är vanligt att kunder använder kontanter och spårbarheten bedöms vara begränsad. Tröskelbestämmelsen i penningtvättslagen anses också medföra att risken för upptäckt av verklig huvudman är låg.

Överföringar genom Hawala genomförs på mycket kort tid då inga faktiska transaktioner görs vid själva beställningen. Istället sker detta mellan aktörerna inom Hawala-nätverket. Spårbarheten i dessa nätverk är därför bristande.

Regelefterlevnad

Riskmedvetenheten bedöms skilja sig markant åt mellan företagen inom sektorn. Några företag har verksamhetsbaserade riskanalyser och bra dokumentation vilket tyder på god medvetenhet och kunskap om regelverket. Flertalet andra aktörer använder sig av mer generisk dokumentation. Här är den praktiska implementeringen högst osäker vilket tyder på sämre medvetenhet eller kunskap. Företagens allmänna riskbedömningar gör ofta inte någon skillnad på risker kopplade till penningtvätt och terrorismfinansiering.

Det finns flera företag inom sektorn som kan anses vara fintech-bolag. Dessa har vanligen stort fokus på tillväxt, digitala lösningar och låga kostnader. Därför finns en inneboende risk att dessa inte tillsatt resurser för att praktiskt implementera kontrollfunktioner och processer i tillräcklig utsträckning.

I den periodiska rapporteringen till FI har verksamhetsutövarna rapporterat att endast en mindre andel av kunderna är juridiska kunder.[88] Men vid tillsyn har det framkommit att betaltjänstleverantörer haft en högre andel juridiska kunder. Skillnaden tros bero på hur samarbetsavtal med juridiska kunder räknas avseende lösningar för betalningsinitiering. I dessa fall är det den fysiska kunden som vanligen är slutanvändare. Betalningstjänsterna används i huvudsak av fysiska kunder. En del företag i sektorn har dock inte gjort någon noggrann analys över vilka kunder de har. Om förståelse för användarna saknas finns risk för att kundkännedom och transaktionsövervakning blir lidande.

Brister i hanteringen av AML-risker finns i sektorn. Exempelvis förekommer det att företag har använt sig av generiska riskanalyser och processdokument, inte sällan baserade på mallar genom Svenska institutet mot penningtvätt (SIMPT). Det finns också indikationer på att en del verksamhetsutövares AML-processer inte heller implementeras fullt i verksamheten. Eller är de också svåra att implementera i praktiken.

Skillnaden är stor på riskerna och kontrollsystemen mellan företag. De företag som utgörs av fintech-bolag har som regel automatiserade affärsmodeller med litet eller inget inslag av manuella processer och beslutsfattande för enskilda transaktioner.

Bland penningöverförarna förekommer ombud till utländska betalningsinstitut. Många gånger finns bland annat policys och It-system på gruppnivå, men ombuden kan sakna tillräcklig kunskap om riskerna och vilka kundkännedomsåtgärder som är nödvändiga. När affärsverksamheten drivs genom ombud försvåras dessutom kontrollen i stort, även avseende möjliggörare.

Många ombud är små och lokalförankrade och ombudens rapportering av misstänkta transaktioner till betalningsinstituten eller Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) sker av personal med direkt kundkontakt. Mot bakgrund av att det inom sektorn finns kunder med stort våldskapital finns det risk för att verksamhetsutövare underlåter att rapportera misstänkta transaktioner på grund av rädsla för repressalier. Detta driver sammantaget upp sårbarheten för penningtvätt. Det finns dessutom många mindre aktörer i sektorn vilka med stor sannolikhet är beroende av återkommande affärer.

88 Självrapporterad data, periodisk rapportering F880, 2018.

Sammanfattande bedömning

Sårbarheten för penningtvätt i sektorn skiljer sig åt mellan verksamhetstyperna. Delar av sektorn är kontantfri och spårbarheten av transaktioner bedöms som god mot bakgrund av digitala lösningar och identifieringskrav. Sektorn kännetecknas dock även av internationella transaktioner och exponering mot högrisksektorer som till exempel nätkasinon. Sektorn innehåller även penningöverföring vilket bedöms öka sektorns sårbarhet för penningtvätt.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt vara betydande (3).

Beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus) gällande finansiering av terrorism

Penningöverföring via ett stort betalningsinstitut är ett vanligt tillvägagångssätt för vad som senare kan misstänkas vara finansiering av terrorism. Hela kedjan för terrorismfinansiering sker sällan inom sektorn men den avgörande länken – att få pengar ut ur Sverige, och till eller i närheten av en konfliktzon – kan göras via betalningsinstitut. Det är vanligen fullt möjligt att utföra transaktioner med kontanter vilket förekommer och skapar svårigheter för myndigheter att spåra transaktionskedjorna. Det är även vanligt att pengar som skickas tas ut från konto via kortköp.

Inom sektorn drivs även Hawala-verksamhet och denna är väl lämpad för att finansiera terrorism. Det finns goda möjligheter att genomföra transaktioner anonymt samt att skicka pengar till konfliktzoner. Genom Hawala finns också möjlighet att föra pengar till jurisdiktioner som är belagda med sanktioner och saknar ombud för de stora betalningsinstituten samt till krigszoner med bristande ström- och teknisk infrastruktur.

Hot – finansiering av terrorism

Omfattning, förmåga

Betalningsinstitutens tjänster är lättillgängliga och finns representerade hos ett stort antal ombud med bred geografisk spridning. Tjänsterna kan användas via internet men det kräver användning av någon form av betalningslösning, vilket blir spårbart i olika utsträckning. Tjänsterna upplevs som tillförlitliga och lättanvända med stor geografisk täckning i världen. Därför går det att skicka pengar till ett stort antal länder varav många i krigszoner. Då de stora betalningsinstitutens tjänster fungerar likvärdigt över hela världen upplevs de som lättillgängliga även vid resor mellan länder. Detta är också ett modus i möjliga terrorismfinansieringsscenarier. På samma sätt som för penningtvätt krävs inga särskilda förmågor för att använda sektorns tjänster.

Anonymitet

Mottagarens anonymitet är hög då verifieringen av identiteten på den som hämtar ut pengarna inte går att säkerställa och i sammanhang för terrorismfinansiering är just mottagaren avgörande. Det förekommer att falska id-uppgifter uppges då pengarna skickas, för att transaktionen inte ska gå att härleda till rätt person. Det är det lokala ombudet som ska genomföra korrekta id-kontroller, vilket inte alltid sker av olika skäl. Möjligheten att skicka kontanta medel och betala räkningar utan fullgod id-kontroll skapar sammantaget möjligheter till anonymitet.

Sårbarhet – finansiering av terrorism

Möjlighet att upptäcka terrorismfinansiering och regelefterlevnad

Den problematik för sektorn som beskrivs i penningtvättsavsnittet är även relevant för finansiering av terrorism.

Då betalningsinstituten bedriver global verksamhet har de sammantaget god överblick över internationella transaktionsflöden och möjligheter att upptäcka flöden som avviker eller följer ett modus för terrorismfinansiering. Instituten kan bland annat identifiera mottagare av internationell betydelse som nationella myndigheter inte kan se i den information de får till sig. Detta då informationen endast berör transaktioner till och från den aktuella jurisdiktionen. Dock tolkar betalningsinstituten sin rapporteringsplikt idag som att de endast kan rapportera transaktionerna till och från den aktuella jurisdiktionen och att inte ta ansvar för hela underrättelsebilden.

När det gäller penningöverföring ligger svårigheten till stor del i att skilja ut legala transaktioner till släktingar och familj i konfliktzoner, då dessa kan påminna om terrorismfinansiering vad gäller mottagarland och belopp. De stora betalningsinstitutens möjlighet att se globala mönster borde till viss del kunna underlätta att göra den urskiljningen.

7.9 Registrerade betaltjänstleverantörer

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL ✓ BETYDANDE HÖG

Sektor

Registrerade betaltjänstleverantörer är institut som erbjuder betaltjänster enligt definitionen i 1 kap 3 § 3 p lagen (2010:751) om betaltjänster (LBT), men som beviljats undantag från tillståndsplikt enligt 2 kap 3 § i samma lag.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Den som omsätter betaltjänster för motsvarande mer än 3 MEUR per månad måste ha tillstånd för att få driva verksamheten och kallas i lagen (2010:751) om betaltjänster för betalningsinstitut. Den som omsätter ett lägre belopp än detta kan ansöka om att undantas från tillståndsplikt och kallas för registrerad betaltjänstleverantör.[89] Samma sak gäller den som endast erbjuder kontoinformationstjänster. Den som tillhandahåller betalningsinitieringstjänster ska alltid ha tillstånd som betalningsinstitut, oavsett omsättning. Reglerna i LBT är tillämpliga på registrerade betaltjänstleverantörer, men enbart i begränsad omfattning.

Registrerade betaltjänstleverantörer delar i stort sett alla egenskaper med ett betalningsinstitut. Skillnaden mellan de två är dels omsättningen och reglerna (som nämns ovan), dels att en registrerad betaltjänstleverantör inte får tillhandahålla betalningsinitieringstjänster.[90]

Även penningöverföring är en betaltjänst som omfattas av LBT. Beskrivningen i avsnittet *Betalningsinstitut* gäller i stora delar även för penningöverförare som är registrerade betaltjänstleverantörer. Även i denna kategori finns alternativ penningöverföring som till exempel Hawala. Valutaväxlingsföretag med kortbetalning återfinns också här.

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	40
Företagens omsättning	797 954 111 kr
Företagens balansomslutning	203 133 396 kr
Antal medarbetare	206
Antalet etablerade affärsförbindelser	219 250
Totalt antal fysiska kunder	**209 805**
Totalt antal juridiska kunder	**2 693**

* Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Riskscenarier för denna sektor motsvaras i stort av de riskscenarier som beskrivs i analysen för *Betalningsinstitut*.

89 2 kap 3 § lagen (2010:751) om betaltjänster (LBT).
90 Ibid.

Hot – penningtvätt

Hotanalysen motsvarar i huvudsak hotanalysen för sektorn *Betalningsinstitut*. För en utförlig motivering till bedömning hänvisas till detta avsnitt.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Sårbarhet – penningtvätt

I detta avsnitt anges endast sektorsspecifika sårbarheter som skiljer sig ifrån sektorn Betalningsinstitut. För en mer utförlig motivering till bedömning hänvisas till sårbarhetsanalysen i detta avsnitt.

Särskilt om penningöverföring

Penningöverföringsföretagen är relativt små och penningöverföringen är många gånger endast en sidotjänst. Detta medför att kunskapen om regelverket för penningtvätt blir lidande. En stor andel aktörer inom sektorn bedriver verksamhet utan att vara registrerade. Detta innebär en betydande sårbarhet för att sektorn utnyttjas för penningtvätt.

Sammanfattande bedömning

Inom sektorn förekommer bristande spårbarhet och oregistrerade aktörer som bedriver verksamhet inom penningöverföring.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt vara betydande (3).

Beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus) gällande finansiering av terrorism

Samma riskscenarier som beskrivs för betalningsinstitut är med några tillägg även aktuella för betaltjänstleverantörer. Även faktorer som beskrivs under hotanalysen påverkar sannolikt omfattningen.

Ett tillkommande riskscenario är betaltjänstleverantörer, både registrerade och oregistrerade. Vissa av dessa brister medvetet i rapportering och kundkännedom vilket bidrar till att misstänkt terrorismfinansiering inte granskas och upptäcks systematiskt. Detta kan förekomma för enskilda registrerade betaltjänstleverantörer, men bedöms inte förekomma på systematisk nivå.

Ytterligare ett riskscenario är användning av Hawala-transaktioner i syfte att finansiera terrorism. Hawala erbjuder till exempel möjlighet att överföra pengar till jurisdiktioner som är belagda med sanktioner och därför saknar ombud för de stora betalningsinstituten. Hawala kan även användas för att föra över pengar till krigszoner med bristande ström- och teknisk infrastruktur. Dessa faktorer gör Hawala-systemet till det enda alternativet vid överföring till vissa områden. Hawala-systemet beskrivs närmare i avsnitt tre.

Både registrerad och oregistrerad Hawala förekommer i sektorn och används i syfte att finansiera terrorism av samma anledning som beskrivs för betalningsinstituten.

Hot – finansiering av terrorism

Omfattning, förmåga och anonymitet

Till viss del gäller samma faktorer som för betalningsinstitut även för betaltjänstleverantörer. Men en avgörande skillnad är att de mindre verksamhetsutövarna inte har samma globala tillgänglighet och täckning, vilket påverkar omfattningen sett till antalet transaktioner i sektorn. Däremot bedöms omfattningen av betaltjänstleverantörer som inte är registrerade – eller inte rapporterar i enlighet med lagen – vara större än för betalningsinstitut.

För att kunna använda de mindre betaltjänstleverantörerna som medvetet inte rapporterar, krävs kännedom och förtroendekapital. I övrigt är förmågan att genomföra transaktionerna detsamma för betalningsinstitut.

Det är ett faktum att det finns ett medvetet användande av vissa betaltjänstförmedlare. Dessa uppfattas som pålitliga i fråga om att inte rapportera transaktioner, vilket också påverkar möjligheten att vara anonym.

Sårbarhet – finansiering av terrorism

Möjlighet att upptäcka terrorismfinansiering och regelefterlevnad

Sårbarheten bedöms på samma sätt som för penningtvätt.

7.10 Verksamhet med konsumentkrediter

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL BETYDANDE HÖG

Sektor

Verksamheter med konsumentkrediter som erbjuder eller förmedlar lån och kontokrediter till konsumenter.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Sektorn kan i huvudsak delas upp i två kategorier: företag som tillhandahåller egna lån eller kontokrediter avsedda för konsumenter samt förmedlare av de nämnda produkterna.

Den första kategorin erbjuder lån där det normalt sett inte krävs någon säkerhet för lånet (blancolån). Låneansökan sker ofta genom företagets försäljningskanal via internet. Vanligtvis går det snabbt både att ansöka om lånet och att få pengarna utbetalda. Ibland erbjuds fria betalningsmånader och möjligheter att utöka befintliga lån. Under senare år har ett antal regleringar trätt i kraft med syfte att förstärka konsumentskyddet. Exempelvis har vissa krav höjts på företagens kreditgivningsprocess.

Den andra kategorin förmedlar ovan nämnda produkter åt konsumenter. En del av företagen erbjuder en tjänst där kundens låneansökan vidareförmedlas till ett flertal olika kreditgivare. Därefter får kunden själv välja bland de kreditgivare som beviljat och erbjudit lån. Förmedlaren tar ofta inte ut någon avgift för förmedlingen men får däremot provision från kreditgivaren. En del av företagen förmedlar endast krediter till en enskild kreditgivare. Det finns också företag med annan huvudsaklig verksamhet (exempelvis försäljning av konsumtionsprodukter) som erbjuder förmedling av blancolån.

För att erbjuda egna krediter till konsumenter – eller förmedla andras – krävs tillstånd från FI enligt lagen (2014:275) om viss verksamhet med konsumentkrediter.[91] För att lämna och förmedla krediter behöver företaget ha tillstånd för konsumentkreditgivning respektive konsumentkreditförmedling.

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	74
Företagens omsättning	6 129 206 691 kr
Företagens balansomslutning	12 827 629 774 kr
Antal medarbetare	1 812
Antalet etablerade affärsförbindelser	1 274 507
Totalt antal fysiska kunder	**1 910 447**
Totalt antal juridiska kunder	**98 822**

* Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

91 Tillstånd behövs inte för företag som redan har tillstånd enligt a) lagen (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse (LBF), b) lagen (2010:751) om betaltjänster, c) lagen (2011:755) om elektroniska pengar eller d) lagen (2016:1024) om verksamhet med bostadskrediter.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- En privatperson kan med hög sannolikhet och på kort tid få blancolån utbetalda till sitt konto. De utbetalda pengarna kan därefter användas till inköp av större kapitalvaror eller till andra typer av investeringar. Genom att amortera på lånen med pengar från brottslig verksamhet (integrering) kan pengarna tvättas. Lån kan tas parallellt hos flera olika låneaktörer och amorteringar kan i vissa fall göras av andra personer än låntagaren. Syftet kan vara att dels öka volymen av pengar som integreras, men även att minska upptäcktsrisken då inga stora flöden av betalningar sker hos samma långivare eller via den bank där låntagaren har sina huvudsakliga konton. Låneutbetalningsunderlag kan också användas med syfte att lämna en förklaring till att ursprunget till större överförda belopp är legalt (legitimering av penninginnehav).
- En privatperson blir beviljad blancolån och får lånebeloppet utbetalt till sitt bankkonto, eller så blir personen beviljad en kredit och för över kreditbeloppet till sitt bankkonto. Här sker penningtvätt på samma sätt som tidigare modus. Dels genom månatliga amorteringar med pengar som kommer från brottslig verksamhet, dels genom att lånebeloppet används till köp av produkter med bestående värden (exempelvis bilar, klockor, motorcyklar). Vid senare tillfälle säljs varan och köpesumman ser därmed legitim ut på aktörens bankkonto då denne kan uppvisa att pengarna kommer från en försäljning.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Sektorns produkter bedöms vara lättillgängliga. Det går ofta fort att få en kredit eller ett lån, ansökningar sker via internet och signering kan ske med bank-id. En del överföringar och uttag kan genomföras direkt vilket är attraktivt för en hotaktör som vill skikta pengar snabbt. Volymen som går att tvätta via sektorn är inte av någon betydande omfattning då kreditinstitut erbjuder en viss belåningsgrad. Detta medför att en del hotaktörer sannolikt väljer en annan sektor för att genomföra själva penningtvätten.

Förmåga hos hotaktören

Det krävs ingen särskild förmåga för att bedriva penningtvätt via sektorn. Men ett hinder kan vara den kreditbedömning som kreditinstituten måste göra innan lån eller krediter kan beviljas. Även om hotaktörens egen ekonomi inte är tillräcklig för att klara en kreditprövning finns risk för att falska handlingar används för att stärka utsikten för kreditprövningen. Uppgifter i offentliga register (exempelvis kontrolluppgifter hos Skatteverket) kan också vara falska och underlätta för lån på bedrägliga underlag. Ett annat alternativ är att en målvakt med god kreditvärdighet tar lånet, därefter betalar hotaktören amorteringarna till denne.

Anonymitet

En hotaktör kan vara anonym genom att använda målvakter och kapade identiteter. Då identifiering och signering av låne- och kreditavtal kan göras med bank-id är möjligheterna goda att dölja sig bakom en annan persons identitet.

Sammanfattande bedömning

De produkter som erbjuds är lättillgängliga och inga särskilda förmågor krävs av hotaktören för att bedriva penningtvätt i sektorn. En hotaktör har även vissa möjligheter att vara anonym. Volymen av pengar som kan tvättas är dock inte av betydande omfattning och det finns inga indikationer på att sektorn utnyttjas i betydande utsträckning för att tvätta pengar.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Sektorn erbjuder digitala tjänster, vilket innebär att sektorn i praktiken saknar kontanthantering. Ansökan sker normalt via bank-id och utbetalning av blancolån sker till kundens bankkonto. Med detta följer att produkterna anses ha en hög grad av spårbarhet. Undantaget är de så kallade snabblånen, som kan medföra en viss ökad risk för försämrad spårbarhet.

För både snabblån och blancolån är en del av affärsmodellen att kunna erbjuda snabba och enkla lån. Detta förstärks hos kreditförmedlare som ofta förmedlar låneansökan till ett stort antal olika långivare. Kreditförmedlarna ställer krav på långivarna om att ansökan ska administreras inom en relativt snäv tidsram. Därmed finns det incitament för långivarna att kreditgivningsmodellen är så automatiserad som möjligt. Detta innebär i sin tur att möjligheten minskar att göra en mer utförlig och riskbaserad kontroll.

Regelefterlevnad

Riskmedvetenheten skiljer sig åt mellan de större och mindre verksamhets¬utövarna. Hos de större långivarna av blancolån och krediter återfinns en högre grad av medvetenhet och kunskap om risk för penningtvätt. Bland de mindre företagen som erbjuder snabblån är denna medvetenhet lägre. Flera mindre aktörer tenderar också att sakna de organisatoriska och resursmässiga förutsättningar som krävs för att säkerställa tillräcklig medvetenhet och kunskap på området.

I övrigt har det uppmärksammats att det finns bolag inom sektorn som erbjuder konsumentkrediter och förmedling av konsumentkrediter utan tillstånd från FI.

Sammanfattande bedömning

Spårbarheten av transaktioner bedöms generellt sett vara hög i sektorn, med vissa undantag. Då sektorns affärsmodell är snabba lån och krediter kan förutsättningarna för utförliga kundkontroller minska. Större långivare bedöms ha en högre grad av medvetenhet och kunskap för penningtvättsrisker än mindre långivare som erbjuder snabblån.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus) gällande finansiering av terrorism

Ett scenario är kreditköp av fordon som körts till konfliktområden, med uteblivna betalningar som följd. Som exempel var detta ett förekommande modus då IS fortfarande var en stridande part i Syrien.

På samma sätt som banksektorns krediter kan missbrukas för terrorismfinansiering kan konsumentkrediter missbrukas. Vid kreditköp av en vara ges ofta ett högre kreditutrymme i form av ett kreditkort. Detta gör det i sin tur möjligt att göra kontantuttag i Sverige eller utomlands, utan avsikt att betala tillbaka krediten.

Det har även förekommit att konsumentkrediter tas i eget namn eller annans (närstående) för att finansiera resor till länder i eller i närheten av konfliktzoner. Då det är möjligt att låna från olika kreditgivare kan beloppen bli stora i jämförelse med de låga transaktionsbelopp som annars vanligen förekommer i terrorismfinansiering. Krediterna har sedan använts för att aktören ska kunna lämna landet utan avsikt att komma tillbaka.

Hot – finansiering av terrorism

Omfattning, förmåga och anonymitet

Att köpa kapitalvaror och föra ut dem ur landet i syfte att finansiera terrorism bedöms vara relativt ovanligt. Däremot förekommer det i viss utsträckning att sektorn används för krediter, där lånade pengar tas ut utomlands i kontanter via ett kreditkort.

Även om detta modus är ovanligt är det förhållandevis stora belopp som kan frigöras av en enskild kredittagare, sett ur perspektivet att finansiera terrorism. Om krediterna tas i eget namn blir personen skuldsatt, restförd hos Kronofogden och sannolikt brottsanmäld. Detta minskar attraktiviteten för att utföra denna typ av terrorismfinansiering. Men det förekommer att juridiska personer används och olika varianter av falska identiteter.

Sårbarhet – finansiering av terrorism

Möjlighet att upptäcka terrorismfinansiering och regelefterlevnad

På samma sätt som med krediter i banksektorn är avsaknaden att vilja återbetala svår att förutse med dagens system. I övrigt gäller samma omständigheter för sårbarhet som beskrivs avseende penningtvätt.

7.11 Verksamhet med bostadskrediter

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL BETYDANDE HÖG

Sektor

Verksamheter med bostadskrediter erbjuder kreditgivning, kreditförmedling och rådgivning till konsumenter.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Sektorn kan i huvudsak delas upp i två företagskategorier: företag som tillhandahåller lån för hus eller bostadsrätter till konsumenter samt bolåneförmedlare. Sektorn omfattar främst mindre aktörer på den svenska bolånemarknaden och inte kreditinstitut och banker.

Den första kategorin av företag lämnar lån till konsumenter. Kunden ansöker normalt om ett nytt lån eller överflyttning av ett befintligt lån genom företagets egna eller samarbetspartners försäljningskanaler via internet. Affärsmodellen för flera företag i denna sektor är att utmana de större aktörerna på marknaden genom att erbjuda bostadslån till konkurrenskraftiga räntor och låga avgifter. Modellen bygger delvis på att företagen genom effektiva organisationer med färre anställda och digitaliserade processer kan hålla nere kostnader i jämförelse med de traditionella aktörerna. Företagen finansierar sin utlåning på olika sätt. Bland annat kan företagen upprätta bolånefonder eller liknande strukturer där finansieringen utförs av investerare utanför banksektorn, till exempel försäkringsbolag eller pensionsfonder.

Den andra kategorin är förmedlare av bolån. En del av företagen erbjuder en tjänst där kundens ansökan om ett lån vidareförmedlas till ett flertal olika bolåneaktörer. Därefter får kunden själv välja bland de kreditgivare som beviljat kunden lån, och förmedlaren får provision av kreditgivaren. Det finns även kreditinstitut som erbjuder bolån via samarbete med bostadskreditföretag.

För att lämna, förmedla eller ge råd till konsumenter om bostadskrediter krävs tillstånd från FI enligt lagen (2016:1024) om verksamhet med bostadskrediter. Separata tillstånd krävs för bostadskreditgivning och -kreditförmedling. Med något av tillstånden får företaget även erbjuda rådgivning.

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal företag	18
Företagens omsättning	760 820 667 kr
Företagens balansomslutning	2 529 868 921 kr
Antal medarbetare	630
Antalet etablerade affärsförbindelser	404 699
Totalt antal fysiska kunder	**534 818**
Totalt antal juridiska kunder	**5**

* Samtliga data i tabellen är inhämtade från FI:s periodiska rapportering för penningtvätt, rapport F880, med referensdatum 2019-12-31. Tabellen kan därför innehålla data som till viss del avviker från den faktiska situationen.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Hotaktörer kan dölja och investera inkomster från brott genom fastighetsinvesteringar. Intäkter från brott används för deposition, återbetalning eller tidig återbetalning av tillgången. Ett normalt modus är att bostadskrediten amorteras av i hög takt och att försäljningsnettot blir tvättat (integrering).
- Penningtvätt genom bolån och osanna intyg. I dessa upplägg har personerna lågt taxerade inkomster som inte gjort dem kreditvärdiga för ett bolån. I låneansökningarna uppger personerna att de under innevarande år påbörjat en fast anställning och inkommit med arbetsgivarintyg för att styrka detta. De inblandade företagen kan i så fall användas för att erbjuda kreditvärdighet till personer som till exempel arbetar svart eller lever av kriminell verksamhet. Låntagarna har i många fall en relativt svag anknytning till Sverige. Företagen som uppges vara arbetsgivare är färre i antalet, och många låntagare uppges arbeta på samma företag. I flertalet fall har en bostad förvärvats. Räntebetalningar och amorteringar har sedan skötts utan anmärkning. Mötet med den legala sektorn sker exempelvis i detta fall när amorteringar betalas av med brottsvinster. En annan möjlig förklaring är att låntagarna registrerats i syfte att deras identiteter ska användas i kriminella upplägg.
- Anställda på bolåneinstitut och banker beviljar bolån till kriminella aktörer på felaktiga grunder, vilket även kan involvera mottagande av muta. Ofta är tillvägagångssättet kopplat till ett penningtvättsupplägg där lånet avbetalas med brottsvinster.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Bedömningen är att sektorn inte utnyttjas för penningtvätt i någon vidare utsträckning. Då en fastighetsförsäljning innefattar flera steg gör detta att sektorn inte inbjuder till snabb penningtvätt och är mindre attraktiv. Men rent potentiellt kan belopp som inte är obetydliga tvättas i sektorn.

Förmåga hos hotaktören

För att utnyttja sektorn för penningtvätt krävs förmågor som ordnad ekonomi eller kunskap att förstå produkten. För vissa modus behöver hotaktören även kunna ta fram komplex och förfalskad dokumentation, vilket ofta involverar organiserad brottslighet. Det kan även förekomma att tredje part (bulvaner) involveras i uppläggen.

Anonymitet

Möjligheten att vara anonym vid användande av sektorns produkter är starkt begränsad.

Sammanfattande bedömning

Sektorn bedöms inte utnyttjas för penningtvätt i någon vidare utsträckning och modus har en låg hastighet.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Sektorn ger huvudsakligen endast lån till svenska bostäder. Detta utesluter inte att även gränsöverskridande överföringar av medel förekommer.

Verksamhetsutövarna på marknaden är internetbaserade och det finns ingen möjlighet till kontantanvändning. Sektorn riktar sig dessutom endast till privatkunder. Detta medför att möjligheten till anonymitet inom sektorn bedöms vara låg. Både amorteringar och försäljning av fastigheter medför att modus har en låg hastighet.

Regelefterlevnad

Verksamhetsutövare i sektorn bedöms generellt sett vara medvetna om penningtvättsriskerna och företagen har i närtid blivit godkända av FI.

Få rapporter om penningtvätt har inkommit till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) under 2018/2019. Förklaringen till detta kan vara att få hotaktörer använder sektorn för penningtvätt. Det saknas tecken på att det skulle förekomma hot eller repressalier mot personal inom sektorn eller att man avstår från att rapportera för egen vinnings skull.

Regelverket för sektorn är nytt sedan 2017. Sektorn innefattar många nya aktörer och endast ett fåtal företag är aktiva för närvarande. Dessa har nyligen fått sina tillstånd vilket innebär att dokumentationen i närtid har granskats och godkänts av FI. Det ställs höga krav på kreditgivningen som del av affärsmodellen, detta anses sänka sårbarheten inom sektorn. Men organisationerna är små vilket kan innebära en ökad sårbarhet för penningtvätt då enskilda handläggare kan ha höga mandat. Samtidigt som riskfunktionerna för manuella granskningar i efterhand riskerar att vara små.

Sammanfattande bedömning

Spårbarheten bedöms vara hög, hastigheten är låg och verksamhetsutövarna inom sektorn har nyligen fått dokumentation granskad och godkänd.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.12 Fastighetsmäklare med fullständig registrering

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL ✓ BETYDANDE HÖG

Sektor

Fastighetsmäklare tillhandahåller tjänster som förmedlingsuppdrag, skrivuppdrag samt värderingsuppdrag.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade tjänster eller aktiviteter

Med fastighetsmäklare menas fysisk person som bedriver yrkesmässig förmedling av fastigheter, delar av fastigheter, bostadsrätter, byggnader på annans mark, tomträtter, andelsrätter avseende lägenhet, arrenderätter eller hyresrätter. Med förmedling avses en verksamhet som genom uppdragsavtal anvisar en motpart och som uppdragsgivaren kan träffa avtal med om överlåtelse eller upplåtelse.[92] För den som kallar sig fastighetsmäklare inträder en registreringsplikt, men skyldigheten att vara registrerad gäller inte advokater. Den gäller inte heller fastighetsmäklare som enbart ägnar sig åt förmedling av hyresobjekt som finns specificerade i fastighetsmäklarlagen (2011:666).[93]

Själva titeln *fastighetsmäklare* är inte skyddad i lag. Det innebär att vem som helst kan titulera sig fastighetsmäklare, utan att krävas på registreringsplikt.[94] Det finns aktörer som förmedlar objekt utan att vara registrerade trots att de omfattas av registreringsplikten. Otillåten fastighetsförmedling regleras i fastighetsmäklarlagen och kan leda till böter eller fängelse i högst sex månader.[95]

Bestämmelser som rör fastighetsmäklares verksamhet regleras i fastighetsmäklarlagen. En fastighetsmäklare ska utföra sitt uppdrag omsorgsfullt och i allt iaktta god mäklarsed. Mäklaren ska ta till vara både på säljarens och köparens intressen. Inom ramen för de krav som god fastighetsmäklarsed ställer ska mäklaren särskilt beakta uppdragsgivarens (oftast säljaren) ekonomiska intressen.[96] God mäklarsed innebär bland annat att mäklaren är skyldig att följa även annan tillämplig lagstiftning.

En fastighetsmäklare kan utöver förmedlingsuppdrag också hjälpa till med att upprätta överlåtelsehandlingar, ett så kallat skrivuppdrag. En fastighetsmäklare kan också anlitas för värdering av olika objekt.

Varje fastighetsmäklare ska ha ett klientmedelskonto. Mäklarnas klientmedelskonton används främst för deposition av handpenningen som köparna betalar i samband med köp av fastigheter eller bostadsrätter som mäklarna förmedlar. Det är mycket vanligt att mäklarna får i uppdrag att ta hand om handpenningen genom att den deponeras på mäklarens klientmedelskonto.[97]

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Omsättning i branschen	10 763 000 tkr*[1]
Antal registrerade fastighetsmäklare	7 027*[2]
Försäljningar (bostadsmarknaden)	440 mdkr*[3]
Försäljningar (kommersiella fastigheter)	200 mdkr*[4]

*[1] Branschens omsättning, 2018. UC Branschrapport Fastighetsmäklare 2019:2 Summa rörelseintäkter.
*[2] Fastighetsmäklarinspektionens fastighetsmäklarregister per den 31 januari 2020.
*[3] Under 2018 genomfördes ca 164 000 ägarbyten på bostadsmarknaden. Mäklare anlitades vid 91 % av alla försäljningar 2018 (källa: *Mäklarsamfundets Fakta och Nyckeltal 2019*). Enligt företaget Svensk mäklarstatistik uppgick det totala försäljningsvärdet av bostadsmarknaden i riket till 440 mdkr år 2018. www.maklarstatistik.se/pressmeddelanden/bostadspriserna-uppat-under-2019/.
*[4] Försäljningssiffran är en uppskattning (här finns begränsad information om när fastighetsmäklare anlitats).

92 1 § fastighetsmäklarlagen (2011:666).
93 5 § fastighetsmäklarlagen.
94 Magnus Melin, fastighetsmäklarlagen. En kommentar, s 19–20, u 4:1 2017 (författaren och Wolters Kluwer Sverige AB).
95 31 § fastighetsmäklarlagen med hänvisning till 5 § samma lag.
96 8 § fastighetsmäklarlagen.
97 10 § fastighetsmäklarlagen (2011:666).

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Fastighetsmäklares tjänster kan vara ett led i upplägg för penningtvätt och finansiering av terrorism. Hotaktörer kan använda fastighetsmäklare med eller utan deras vetskap.
- Pengar förflyttas via fastighetsmäklarens klientmedelskonto. Till exempel genom återbetalning av för stor betalad handpenning till samma eller annat konto än det som inbetalningen gjordes ifrån. Eventuellt utnyttjas en återgångsklausul. Köparen backar från köpet och handpenningen betalas tillbaka till annat konto.
- Fastighetsköp via bulvan för att dölja pengars ursprung eller det verkliga ägarskapet.
- Under- eller övervärdering av fastighetsvärdet. Vid undervärdering kan en del av köpeskillingen ske separat med svarta pengar. Övervärdering kan ge köparen möjlighet att ta ett större lån som sedan betalas med brottspengar.
- Skrivuppdrag där köpare och säljare redan har kontakt. Fastighetsmäklaren ger då skenbar legitimitet åt affären.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Sektorn har kapacitet att tvätta avsevärda summor via klientmedelskontot som används vid överföring av handpenning. Genom att pengar förflyttas via fastighetsmäklarnas klientmedelskonton kan dessa användas för att dölja pengarnas ursprung. Handpenningen kan uppgå till flera miljoner kronor för dyrare objekt. Fastighetstransaktioner erbjuder främst möjlighet att skikta eller investera brottsvinster som redan är introducerade i det ekonomiska systemet. Det är mycket ovanligt med kontanta betalningar men kontanta delbetalningar kan förekomma.

Förmåga hos aktören

För att genomföra ett penningtvättsupplägg med hjälp av fastighetsmäklare krävs en viss kunskap. Skälet är att affärerna generellt sett avser stora belopp och det behövs underlag för att bankerna ska genomföra transaktionerna.

Anonymitet

Spårbarheten i sektorn är hög då samtliga transaktioner sker via banköverföringar. Men fastighetsmäklaren kan inte se vem pengarna kommer ifrån och en del mäklare kontrollerar inte alltid detta.

Det är mycket ovanligt att transaktioner skickas från sektorn utomlands men internationella flöden till sektorn förekommer. Internationella flöden kan underlätta hotaktörens möjlighet att vara anonym, då fastighetsmäklaren inte ser varifrån pengarna kommer.[98]

Sektorn kan utnyttjas för penningtvättsupplägg både av fysiska och juridiska personer men den stora merparten av kunderna utgörs av fysiska personer. Det går att använda sig av målvakter eller bulvaner för att vara anonym, men normalt sett vill man ha tillgången – som ofta är långsiktig – i eget namn.

Sammanfattande bedömning

Sektorn har kapacitet att tvätta avsevärda summor via klientmedelskontot. Omständigheter tyder på att hotaktörer utnyttjar fastighetsmäklare för att skikta eller investera pengar som redan är introducerade i det ekonomiska systemet.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

98 Här avses att mäklaren inte ser varifrån pengarna kommer. Detta med anledning att bankerna kräver ett svenskt bankkonto och mäklarna ser då inte att de kommer från ett annat land.

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka

Riskmedvetenhet och kunskap varierar inom branschen men bedöms generellt sett vara låg. Inrapporteringen till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) från fastighetsmäklare är mycket begränsad. Den rapportering som rör fastighetstransaktioner kommer nästan uteslutande från banksektorn. En faktor som försvårar upptäckt är att mäklare inte alltid har vetskap om varifrån eller från vem som transaktionen kommer.

Regelefterlevnad

Fastighetsmäklarinspektionen har i ett flertal tillsynsärenden funnit brister relaterade till åtgärder mot penningtvätt. Generellt kan sägas att riskmedvetenheten hos mäklarna behöver ökas.

Låg inrapporteringsgrad och relativt hög vinst per affär gör att det finns anledning att misstänka att mäklare medvetet underlåter att rapportera. Att rapporterna är så få kan även bero på att mäklarna inte alltid har kännedom om den låga misstankegrad som krävs för rapportering. Det krävs inte att mäklaren har faktiska bevis för att penningtvätt har skett, utan det är tillräckligt att mäklaren har skälig grund att misstänka att det rör sig om det.

Sammanfattande bedömning

Riskmedvetenhet och kunskap bedöms generellt sett vara låg inom branschen och fastighetsmäklarna har inte alltid kännedom om varifrån eller från vem transaktionen kommer.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.13 Varuhandlare

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Med varuhandlare avses juridiska och fysiska personer som driver yrkesmässig handel med varor. I verksamheten – eller i en del av verksamheten – genomförs eller kommer det att genomföras transaktioner (enstaka eller sådana som kan ha samband) som innebär att ett utbetalt eller mottaget belopp i kontanter uppgår till motsvarande 5 000 EUR eller mer.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Verksamhetsutövare inom sektorn är verksamma inom varierande branscher men gemensamt är att de ofta säljer dyrare varor, så kallade sällanköpsvaror. Det kan till exempel handla om försäljning av motorfordon, delar till motorfordon, skrot och metall, smycken, ur, mynt och antikviteter.

Verksamheterna är allt från enskilda firmor utan anställda till aktiebolag med flertalet anställda. Omsättningen hos företag inom sektorn varierar mycket beroende på de olika verksamheternas förutsättningar, till exempel en stor bilhandlare kontra en liten smyckesaffär.

I Bolagsverkets register mot penningtvätt fanns 616 anmälda företag per den 31 december 2019, som vid registrering angett att de bedriver varuhandel. Troligen finns det ett stort mörkertal av verksamhetsutövare som kan klassificeras som varuhandlare – och som borde omfattas av penningtvättslagen – men som inte är anmälda till Bolagsverkets register.

En uppskattning av hur många verksamhetsutövare som bedriver anmälningspliktig verksamhet utan att vara registrerade är svår att göra då det inte finns ett samlat register över varuhandlare.

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	616
Företagens omsättning	29 010 987 tkr*[1]
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	4 516*[2]
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt andel fysiska kunder	**60 %**
Totalt andel juridiska kunder	**35 %*[3]**

*[1] Omsättningen är högre eftersom de som har bolagsformen enskild firma (18 %) inte är medräknat.
*[2] Antalet medarbetare är högre eftersom de som har bolagsformen enskild firma (18 %) inte är medräknat.
*[3] 5 % av kunderna är myndigheter eller liknande.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Ett modus kan vara att en hotaktör köper varor med illegala kontanta medel och sedan säljer varorna vidare. Med detta förfarande kan hotaktörer uppvisa att de fått pengar genom att sälja en vara och förklara pengarnas ursprung. Det förkommer också självtvätt där brottsmedel används för konsumtion av varor för eget bruk.
- Ett annat modus kan vara att hotaktörer köper varor med kontanter, lämnar tillbaka produkterna och därefter ber om att få pengarna insatta på ett bankkonto istället. Ett annat exempel kan vara att en hotaktör vid olika tillfällen köper presentkort med kontanter. Köpet görs på ett belopp som är strax under gränsvärdet för när verksamhetsutövarna behöver vidta kundkännedomsåtgärder. Därefter kan hotaktören köpa en vara för presentkorten utan att identifiera sig.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Varuhandeln är en lättillgänglig sektor, som alla hotaktörer har tillgång till. Köp av varor med bestående värde som motorfordon, båtar och klockor kan göras med kontanter. På så sätt kan en hotaktör omsätta sina illegalt förvärvade pengar och vid ett senare tillfälle uppvisa att pengarna kommer från en försäljning. Penningtvätten i sektorn kan även ske fort, då transaktionerna kan utföras med kontanter. Med anledning av ovan bedöms omfattningen av penningtvätt via sektorn vara hög.

Förmåga hos hotaktören

Det krävs ingen särskild kunskap hos hotaktörer för att kunna tvätta pengar i sektorn. I vissa större penningtvättsupplägg kan hotaktören behöva tillgång till målvakter som köper och säljer varorna.

Anonymitet

En hotaktör kan genomföra en kontant transaktion anonymt och transaktionen saknar därför all spårbarhet. En hotaktör kan med andra ord använda sektorn för att tvätta pengar utan större risk för upptäckt. En hotaktör kan även använda sig av målvakter och på så sätt vara anonym.

Sammanfattande bedömning

Varuhandeln är en lättillgänglig sektor med möjlighet att handla med kontanter. Detta innebär att transaktioner kan ske väldigt snabbt samtidigt som anonymiteten kan vara hög.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara hög (4).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Om en verksamhetsutövare eller säljare rapporterar misstänkt penningtvätt kan köpet i sin tur nekas. Detta kan leda till minskad intäkt för ägaren av verksamheten eller till säljaren som har en provisionsbaserad lön. Detta kan också minska incitamenten att vilja rapportera misstänkt penningtvätt i sektorn. Köp och transaktioner sker även i de flesta fall genom ett fysiskt möte med kunden vilket innebär att hotsituationer kan uppstå som kan göra det svårt att neka köpet eller rapportera kunden till Finanspolisen. Möjlighet att upptäcka penningtvätt i sektorn begränsas ytterligare av att transaktioner sker med kontanter, vilket försvårar att pengarna kan härledas till eventuella förbrott.

Regelefterlevnad

Medvetenhet om risker och kunskap om penningtvättslagen bedöms vara låg i sektorn. Allvarliga brister i regelefterlevnad har blivit uppmärksammade vid länsstyrelsernas tillsyn av sektorn. Flera verksamhetsutövare gör inte någon allmän riskbedömning alls och har inte beaktat alla risker som ska bedömas. Därmed kan konstateras att verksamhetsutövarna generellt sett inte är införstådda med lagstiftningens krav på skyldighet att bedöma den egna verksamheten. De har heller inte förståelse för hur den egna verksamheten kan utnyttjas för penningtvätt.

Sammanfattande bedömning

Möjligheten att upptäcka penningtvätt i sektorn begränsas av att den uteslutande består av kontanthandel. Det finns även risk för att hotfulla situationer kan uppstå i samband med köp då varuhandeln ofta sker fysiskt i butik. Detta kan innebära att verksamhetsutövare av rädsla inte vidtar de kundkännedomsåtgärder som är nödvändiga för att minimera risken för penningtvätt. Bedömningen är även att verksamhetsutövare generellt sett inte är införstådda med penningtvättslagen och riskerna för penningtvätt inom den egna verksamheten.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara hög (4).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.14 Pantbank

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Pantbanken är en näringsverksamhet som lämnar krediter åt konsumenter mot en panträtt som huvudsakligen är i lösöre.[99]

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Bestämmelser om pantbanker finns i pantbankslagen (1995:100). Lagen innehåller krav på aktiebolagsform för pantbanksverksamhet. Om ett utländskt företag inte vill bilda ett svenskt dotterbolag, utan vara verksamt som utländsk juridisk person, krävs att verksamheten drivs som filial enligt lagen (1992:160) om utländska filialer.[100] Tillstånd får endast ges till utländskt företag om det bedriver pantbanksverksamhet och står under tillsyn av behörig myndighet i det land där det har sitt säte.[101]

För att få driva pantbanksverksamhet krävs tillstånd av länsstyrelserna (enligt pantbankslagen).[102] Det krävs också tillstånd för direkt eller indirekt förvärv av aktier i en pantbank som medför att innehavet utgör ett kvalificerat innehav.[103] Innan en pantbank öppnar ett nytt kontor ska detta anmälas till länsstyrelserna. Länsstyrelserna ansvarar också för prövning av tillstånd samt tillsyn.[104] Till följd av att pantbanksverksamheten kräver tillstånd behöver företagen inte vara registrerade i Bolagsverkets register mot penningtvätt.

Det är tydligt reglerat hur en pantbanksverksamhet ska bedrivas och det är förbjudet att förena den med annan verksamhet. Men undantag görs för försäljning av förfallna panter som har återköpts av pantbanken. Sådana panter får pantbanken sälja vidare över disk. Det finns heller inte hinder för en pantbank att helt eller delvis äga andra företag som bedriver annan verksamhet än pantlånerörelse.[105]

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	18
Företagens omsättning	535 505 tkr *1
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	Tot: 216 *2
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt andel fysiska kunder	**98,8 %**
Totalt andel juridiska kunder	**1,2 %**

*1 Omsättningen är högre eftersom bolagsformen enskild firma (6 %) inte är medräknat.
*2 Antalet medarbetare är högre eftersom bolagsformen enskild firma (6 %) inte är medräknat.

99 Legaldefinitionen av pantbankverksamhet utesluter inte den traditionella möjligheten att även belåna värdepapper i pantbanken. Omkring 5 % av pantbankernas lånestock avser sådan belåning. Det ger dock inte någon möjlighet för pantbankerna att vidga sitt affärsområde i de vanliga kreditmarknadsbolagens område, se prop 1994/95:178 s 27.
100 3 § 2 st pantbankslagen.
101 4 § 2 st pantbankslagen.
102 3 § 1 st pantbankslagen.
103 23 § 1 st pantbankslagen.
104 24 § pantbankslagen.
105 Prop 1994/95:178 s 27.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Kriminella aktörer som lagt beslag på föremål (tex ädelmetaller, ädelstenar och klockor) genom brottsliga aktiviteter kan omvandla föremålen till ekonomiska medel genom att pantsätta dem. Den som pantsätter ett föremål får en pantsedel och denna används för att ge sken av att medlen är legala.[106]
- Kriminella aktörer kan använda kontanta medel – med ursprung i brottslig verksamhet – för att köpa pantsatta varor med bestående värden som klockor, smycken och ädelstenar.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Sektorn bedöms vara förhållandevis lättillgänglig för hotaktörer men antalet pantbanker är begränsade och de enskilda lånebeloppen är generellt låga. Därför bedöms penningtvätt inte vara så vanligt förekommande och antalet rapporter till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) är få.

Hur snabbt en transaktion kan ske i sektorn beror på varans värdering och storleken på lånet. Att köpa en pantsatt vara går sannolikt snabbare. Generellt anses det ta viss tid att genomföra penningtvätt i sektorn. Eftersom det krävs tillstånd för att bedriva pantbank finns det troligen få aktörer som bedriver pantbanksverksamhet utan tillstånd.

Förmåga hos hotaktören

Det krävs inte någon särskild kunskap för att pantsätta en vara eller att köpa en pantsatt vara.

Anonymitet

Det är svårt för hotaktören att vara anonym vid penningtvätt. Att använda en bulvan är möjligt, men transaktionen går alltid att spåra till någon. Verksamhetsutövarna i sektorn har kontakt med sina kunder vid varje transaktion och är förhållandevis noggranna med kundkännedomsåtgärder och med identifikation av sina kunder som nästan uteslutande är privatpersoner.

Sammanfattande bedömning

Trots att sektorn är förhållandevis lättillgänglig bedöms penningtvätt inte vara vanligt förekommande i sektorn med anledning av reglering och att de enskilda lånebeloppen generellt är låga.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Riskmedvetenhet och kunskap varierar inom sektorn men bedöms generellt sett vara god. Rapportering till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) är låg, vilket kan tyda på att verksamhetsutövarna inte känner till att de har skyldighet att rapportera misstänkt penningtvätt. Verksamhetsutövarna har i stor utsträckning en allmän riskbedömning på plats. De är medvetna att de står under länsstyrelsernas tillsyn och är generellt lyhörda inför myndigheternas direktiv och föreläggande.

Regelefterlevnad

Vid länsstyrelsernas tillsyn har brister uppmärksammats i regelefterlevnad, men inga allvarliga sådana. Ett skäl till den begränsade rapporteringen kan vara att verksamhetsutövarna är vana vid att rapportera till polisens godsspan. Även de generellt låga snittlånen i sektorn kan vara en anledning till att rapporteringen till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) är låg, då man inte ser någon risk för storskalig penningtvätt.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

106 Brå 2015:22, s 232.

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.15 Bokförings- och revisionstjänster

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Fysiska och juridiska personer som yrkesmässigt tillhandahåller bokförings- och revisionstjänster.[107]

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Bokförings- och revisionstjänster omfattar bland annat att löpande bokföra affärshändelser, upprätta årsbokslut eller årsredovisning, upprätta skattedeklarationer samt att vara deklarationsombud.

Titeln redovisnings- eller bokföringskonsult är inte skyddad. Detta innebär att det inte regleras i lag vem som får kalla sig för redovisnings- och bokföringskonsult. Arbetet omfattas inte av någon offentlig tillsyn utöver länsstyrelsernas tillsyn enligt lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

För företag inom bokförings- och revisionsbranschen finns två ledande branschorganisationer: FAR och Srf konsulterna (tidigare Sveriges Redovisningskonsulters Förbund, SRF). En redovisnings- eller bokföringskonsult kan välja att bli auktoriserad av en eller båda branschorganisationerna och följa deras rekommendationer. För att bli auktoriserad krävs viss teoretisk kompetens, yrkeserfarenhet, löpande fortbildning, ansvarsförsäkring, godkännande vid kvalitetskontroller. Vidare krävs att verksamhetsutövaren följer svensk standard för redovisnings- och lönetjänster och svensk standard för redovisningsuppdrag.

Bokförings- och redovisningskonsulter har en unik inblick i kunders transaktioner och har möjlighet att upptäcka misstänkta transaktioner. Det kan både vara transaktioner som kunderna gör men även misstänkt beteende hos kundernas kunder.

I Bolagsverkets register mot penningtvätt fanns 11 232 registrerade företag per den 31 december 2019 som angett att de erbjuder bokförings- och revisionstjänster. Bland dessa företag återfinns många med blandad verksamhet, vilket innebär att bokförings- och revisionstjänster endast är en del av verksamheten.

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	8 263 *1
Företagens omsättning	13 437 547 tkr *2
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	13 685 *3
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt andel fysiska kunder	**6 %**
Totalt andel juridiska kunder	**93 %**

*1 Siffran anger verksamheter som angett att de endast sysslar med bokföring och redovisning. Ytterligare 2 969 sysslar med bokföring och redovisning och andra verksamheter, till exempel skatterådgivning.
*2 Omsättningen är högre eftersom bolagsformen enskild firma (33 %) inte är medräknat.
*3 Antalet medarbetare är högre eftersom bolagsformen enskild firma (33 %) inte är medräknat.

107 Som inte omfattas av 1 kap 2 § 1 st, 17 lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Hotaktörer kan utnyttja revisions- och bokföringstjänster när de vill omvandla illegala pengar till legala. Hotaktörer kan uppnå legitimitet för illegala transaktioner samt få falska underlag och fakturor att framstå som korrekta genom att anlita en verksamhetsutövare i sektorn.
- Otillräcklig kundkännedom eller bristande förståelse för kundens verksamhet kan leda till att verksamhetsutövarna inte upptäcker transaktioner som borde väcka misstanke för rapportering till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Det kan handla om:
- Pengar från brottslig verksamhet bokförs som försäljning och plockas sedan ut som legala i form av lön och utdelning.
- Legala pengar betalas ut som lön till svart arbetskraft eller för privat konsumtion.
- Pengar kommer in på företagskonto utan anledning, företagaren blir ombedd att betala tillbaka pengarna (inbetalaren skyller på felbetalning) men betalar till ett annat konto än till det som pengarna kom ifrån.
- Verksamhetsutövaren ser en större transaktion komma in på en kunds konto utan något underlag som visar vart pengarna kommer ifrån.
- Fakturor kan vara osanna.
- Utlandsbetalningar.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Sektorn är den största som står under länsstyrelsernas tillsyn. Då redovisningskonsult inte är en skyddad titel är spannet stort på vilka som bedriver bokförings- och revisionsföretag och det finns risk att oseriösa aktörer bedriver sådan verksamhet. Det är vanligt att man har kunder inom branscher som är kända för att vara mer utsatta för ekonomisk brottslighet än andra, till exempel inom bygg- och restaurangbranschen.[108]

Sammantaget bedöms möjligheten att bedriva penningtvätt i sektorn som hög då bokförings- och redovisningstjänster kan utgöra ett viktigt led i ett penningtvättsupplägg. Det finns också ett stort mörkertal med verksamhetsutövare som inte är anmälda till Bolagsverkets register mot penningtvätt.

Förmåga hos hotaktören

Det krävs viss kunskap och kapacitet för att kunna nyttja sektorn för penningtvätt. Hotaktören måste ingå ett avtal samt samarbeta med redovisningskonsulten.

Anonymitet

Verksamhetsutövare i sektorn inhämtar vissa uppgifter om sina kunder när avtal ingås mellan verksamhetsutövaren och kunden. Enskilda transaktioner som genomförs går att spåra, vilket försvårar möjligheten att vara anonym. Även om de flesta verksamhetsutövare hävdar att de genomför kundkännedomsåtgärder är det ett stort antal som inte gör det. Detta medför att risken ökar för att hotaktörer ska kunna agera anonymt.

Sammantagen bedömning

Verksamhetsutövare behöver inte ha någon auktorisation och sektorn står inte under någon annan tillsyn än länsstyrelsernas utifrån regelverket för penningtvätt. Dessutom finns det många som bedriver bokföring- och revisionsföretag.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

108 EBM 2019:690 *Återrapportering Tillsammans mot brott*, s 4.

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka

Många stora företag förekommer i sektorn, men det är också vanligt med mindre byråer och enskilda firmor. Flera verksamhetsutövare har långvariga kundrelationer och kontakt med sina kunder på månadsbasis.

Samtidigt är riskmedvetenheten och kunskapen om penningtvättsregelverket låg i sektorn. Under 2019 rapporterades endast 34 rapporter in till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Detta får anses vara en låg siffra och rapporteringen borde vara högre än vad den är i dagsläget. Bedömningen görs utifrån att sektorn är den största som står under länsstyrelsernas tillsyn samt att ett stort antal företagare anlitar verksamhetsutövare i sektorn.

Flera verksamhetsutövare är omedvetna om att de omfattas av penningtvättslagen. Detta visar att verksamhetsutövare i flera fall inte är medvetna om vilka risker som finns i sektorn samt hur företaget kan utnyttjas i penningtvättsupplägg.

Regelefterlevnad

Länsstyrelserna identifierar brister i regelefterlevnad i samtliga tillsynsärenden. Men omfattningen av länsstyrelsernas tillsyn har varit låg relativt sektorns storlek.

Strax under hälften av alla verksamhetsutövare i sektorn hävdar att de har gjort en riskbedömning av sin verksamhet. Länsstyrelserna kan konstatera utifrån sin tillsyn att få verksamhetsutövare har beaktat samtliga faktorer i sin riskbedömning och att de därmed inte uppfyller lagkraven.

Sammantagen bedömning

Sektorn präglas av låg medvetenhet om vilka risker för penningtvätt som finns samt låg kunskap kring penningtvättsregelverket. Det låga antalet rapporter till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) stärker den bilden. Det har också framkommit att många verksamhetsutövare inte vidtar tillräckliga eller fullständiga kundkännedomsåtgärder varför risken att utnyttjas för penningtvätt ökar. Vidare finns ett stort antal verksamhetsutövare som inte är anmälda till Bolagsverkets register och som därför har liten insikt om vilka skyldigheter de har enligt regelverket samt på vilka sätt de kan utnyttjas i penningtvättsupplägg.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts. Men det bör nämnas att det finns en potentiell risk för att osanna fakturor kan användas för finansiering av terrorism.

7.16 Skatterådgivare

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL **✓** BETYDANDE HÖG

Sektor

Fysiska och juridiska personer som yrkesmässigt erbjuder rådgivning avseende skatter och avgifter.[109]

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Att erbjuda rådgivning om skatter och avgifter innebär till exempel att beräkna och redovisa skatter som berör företag, ägare, privatpersoner samt analysera, tolka och ge råd om gällande skatteregler.

FAR är en branschorganisation för skatterådgivare. En skatterådgivare kan välja att bli auktoriserad av FAR och därmed följa deras rekommendationer. Titeln auktoriserad skatterådgivare är skyddad. Arbetet som skatterådgivare omfattas inte av någon offentlig tillsyn utöver länsstyrelsernas tillsyn enligt lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Skatterådgivare kan ha en unik inblick i kunders transaktioner samt deras företagsupplägg och bör ha förmågan och tillfälle att upptäcka misstänkta transaktioner eller misstänkta ägarförhållanden.

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	64 *1
Företagens omsättning	108 148 tkr *2
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	82 *3
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt andel fysiska kunder	**21,4 %**
Totalt andel juridiska kunder	**75,1 %** *4

*1 Siffran anger verksamheter som angett att de endast sysslar med skatterådgivning. Ytterligare 2 817 sysslar med skatterådgivning och andra verksamheter, till exempel bokföring och redovisning.
*2 Omsättningen är högre eftersom bolagsformen enskild firma (34 %) inte är medräknat.
*3 Antalet medarbetare är högre eftersom bolagsformen enskild firma (34 %) inte är medräknat.
*4 Ca 4 % av kunderna är myndigheter eller likande.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Skattebrott för att beskattas i lågskatteländer eller för att helt undgå beskattning.
- Verksamhetsutövare kan bli utnyttjade för att genomföra skatteupplägg där pengar från brottslig verksamhet förs in i det legala systemet.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Belopp som tvättas vid enstaka tillfällen är sannolikt höga. Att tvätta mindre belopp via skatterådgivare är inte lönsamt då dessa är förhållandevis dyra att anlita. En skatterådgivare måste ha specialistkunskap om skattelagar, veta hur Skatteverkets kontroller fungerar samt vilka länder det är strategiskt rätt att placera pengar i. Stora belopp kan tvättas genom komplexa gränsöverskridande upplägg som är svåra för myndigheter att utreda. Hastigheten för penningtvätt i sektorn bedöms dock som låg,

109 1 kap 2 § 1 st p 19 lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Omfattningen av penningtvätt kan därför minskas av att hotaktörer väljer andra sektorer där transaktionerna går snabbare.

Förmåga hos hotaktören

Hotaktören som genomför penningtvätt är förmodligen en fysisk eller juridisk person med en förmögenhet som ska beskattas förmånligt eller inte beskattas alls. Hotaktören kan behöva viss kunskap i bokföring samt kunna upprätta falska underlag av olika slag för att ge sken av att pengarna är lagligt intjänade.

Anonymitet

Kundkännedomsåtgärder ska vidtas innan en affärsrelation etableras, men detta görs inte alltid. I dessa fall kan hotaktören verka anonymt genom juridiska personer med komplexa ägarstrukturer som försvårar för verksamhetsutövarna att identifiera verklig huvudman.

Sammanfattande bedömning

Hotaktören är sannolikt en person med mycket pengar. Personen har medel som behöver föras in i det legala systemet till låg beskattning eller till ingen beskattning alls. Vidare har hotaktören förmodligen en viss kompetens om bokföring, skatterätt och komplexa ägarstrukturer där den verkliga huvudmannen kan verka och förbli anonym. Sektorn bedöms också kunna ge plats åt möjliggörare, det vill säga att verksamhetsutövare kan utnyttjas av hotaktörer för att genomföra penningtvätt.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Drygt hälften av verksamhetsutövarna hävdar att de vidtar kundkännedomsåtgärder avseende sina kunder. Att kundkännedom och kontroll av kundernas ekonomiska situation inte genomförs på alla kunder ökar risken för penningtvätt i sektorn.

Regelefterlevnad

Vid analys av sektorn har länsstyrelserna konstaterat att en stor del av verksamhetsutövarna inte genomför några kundkännedomsåtgärder. Detta kan tyda på att verksamhetsutövarna inte är införstådda med de krav som lagstiftningen ställer. Att verksamhetsutövarna inte är införstådda med lagstiftningen innebär ökad risk för att bli utnyttjade för penningtvätt. Det kan också innebära att verksamhetsutövarna inte rapporterar misstänkt penningtvätt.

Sammanfattande bedömning

Det finns en viss okunskap om vilka krav som lagen ställer. Detta kan öka risken för att verksamhetsutövarna blir utnyttjade för penningtvätt samt att de inte rapporterar misstänkt penningtvätt.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts. Men det bör nämnas att en potentiell risk är att osanna fakturor kan användas för terrorismfinansiering.

7.17 Oberoende jurist

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Yrkesmässig verksamhet med oberoende jurist som inte är advokat eller har advokatbolag.[110] En oberoende jurist handlar för klients räkning samt hjälper och planerar vid genomförande av finansiella transaktioner.[111]

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Titeln oberoende jurist är inte skyddad. Detta innebär att det inte är reglerat i lag vem som får kalla sig för oberoende jurist. Verksamheten omfattar framförallt tjänster som innebär handlande i klients namn vid finansiella transaktioner eller transaktioner med fastigheter. Den kan också omfatta hjälp vid planering eller genomförande av transaktioner (för klients räkning) vid köp och försäljning av fastigheter eller företag. Andra tjänster kan vara förvaltning av klientens pengar, värdepapper eller andra tillgångar, öppnande eller förvaltning av bank-, spar- eller värdepapperskonton, anskaffande av nödvändigt kapital för bildande, drift eller ledning av företag/bolag, föreningar, stiftelser eller truster och liknande juridiska konstruktioner.

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	187 *1
Företagens omsättning	441 606 tkr *2
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	375 *3
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt andel fysiska kunder	**43,4 %**
Totalt andel juridiska kunder	**47,6 %**

*1 Siffran visar verksamheter som angett att de endast sysslar med verksamhet som oberoende jurist.
Ytterligare 616 verksamheter som oberoende jurist och andra verksamheter, till exempel bokföring och redovisning.
*2 Omsättningen är högre eftersom bolagsformen enskild firma (28 %) inte är medräknat.
*3 Antalet medarbetare är högre eftersom bolagsformen enskild firma (28 %) inte är medräknat.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Genom att hjälpa till med finansiella transaktioner kan man som oberoende jurist bidra till penningtvätt genom att förflytta illegala medel och få dem att verka legitima. Detta kan innebära en rad olika mer eller mindre komplicerade penningtvättsupplägg.

110 1 kap 2 § 1 st p 21 lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.
111 1 kap 4 § lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Sektorns omfattning är liten då den har få verksamhetsutövare. Företag är ofta mindre med få anställda. Många av verksamhetsutövarna erbjuder även andra uppdrag. Det kan exempelvis röra sig om redovisnings- och bokföringstjänster samt skatterådgivning eller bolagsbildning. Inrapportering från sektorn till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) är låg, både till antal rapporter och i belopp räknat jämfört med andra sektorer. Myndigheters information om sektorn är generellt sett låg och det är därför svårt att uppskatta i vilken omfattning den utnyttjas för penningtvättsupplägg.

Förmåga hos hotaktören

Det krävs viss kunskap och kapacitet för att kunna nyttja sektorn för penningtvätt då man som hotaktör måste våga anlita en oberoende jurist. En oberoende jurist är i förhållande till en advokat ofta billigare att anlita. Det innebär att verksamhetsutövare antingen utnyttjas eller väljer att hjälpa hotaktören att genomföra penningtvätt (möjliggörare).

Anonymitet

Verksamhetsutövare i sektorn inhämtar vissa uppgifter om sina kunder när avtal ingås mellan verksamhetsutövaren och kunden. Även om de flesta verksamhetsutövare hävdar att de genomför kundkännedomsåtgärder är det ett stort antal som inte gör det. Detta medför att risken ökar för att hotaktörer ska kunna agera anonymt.

Sammanfattande bedömning

Att vara oberoende jurist är inte någon skyddad titel och sektorn står bara under länsstyrelsernas tillsyn. Det finns dessutom lite information om sektorn som helhet. Därför bedöms hotnivån vara betydande.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka

Medvetenheten om riskerna och kunskapen om penningtvättsregelverket bedöms vara låg i sektorn. Få verksamhetsutövare uppger till exempel att de hämtar information om kundernas ekonomiska situation.[112] Detta medför att en betydande andel verksamhetsutövare inte undersöker var deras kunders pengar kommer ifrån.

Verksamhetsutövarna har generellt sett inte beaktat samtliga faktorer (produkt/tjänst, kunder, distributionskanaler, geografiskt läge och andra verksamhetsspecifika omständigheter) i sin allmänna riskbedömning. Därför kan det konstateras att många verksamhetsutövare inte är fullt ut införstådda med lagstiftningens krav och skyldigheter.

Regelefterlevnad

Länsstyrelserna har i samtliga tillsynsärenden upptäckt brister avseende regelefterlevnad. Omfattningen av tillsynen har dock varit låg och mörkertalet av verksamhetsutövare som inte är anmälda till Bolagsverkets register mot penningtvätt, bedöms vara hög.

Verksamhetsutövare tror att orsaken bakom få rapporter till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) är att det finns osäkerhet kring om misstänkta transaktioner verkligen rör sig om penningtvätt. Detta visar att kunskapen om vad som krävs för rapportering generellt sett är låg.

Det kan också finnas många verksamhetsutövare som bedriver juridisk verksamhet men som inte anser att de omfattas av penningtvättslagen eller som inte känner till att de omfattas av aktuell lag.

112 54 % av företagen inhämtar information om kunders ekonomiska situation och var kundernas ekonomiska medel kommer ifrån.

Sammanfattande bedömning

Sektorn präglas av låg medvetenhet om risker för penningtvätt, det finns också generellt låg kunskap kring penningtvättsregelverket. Flera verksamhetsutövare gör inte någon heltäckande allmän riskbedömning av sin verksamhet och de vidtar inte heller tillräckliga eller fullständiga kundkännedomsåtgärder. Därför är risken för att utnyttjas för penningtvätt betydande.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.18 Bolagsbildare och företagsmäklare

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Sektorn omfattar fysiska och juridiska personer som erbjuder tjänster som exempelvis att bilda juridiska personer, sälja nybildade aktiebolag och att förmedla svenska eller utländska juridiska personer.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Bolagsbildare och företagsmäklare erbjuder tjänster som att bilda juridiska personer, sälja lagerbolag (bolag som startats med syfte att säljas vidare) samt köpa eller sälja svenska eller utländska juridiska personer på uppdrag.

En företagsmäklare kan finnas med under hela inköps- eller försäljningsprocessen från företagsanalys och värdering till upprättande av överlåtelseavtal.[113]

För företagsmäklare i Sverige finns branschorganisationen Sveriges Företagsmäklares Riksförbund (SFR). En företagsmäklare kan välja att bli auktoriserad av SFR. Auktorisationen innebär att företagsmäklaren har en ekonomisk grundutbildning på högskolenivå eller likvärdig utbildning med bland annat företagsekonomi och civilrätt. Det krävs också att företagsmäklare genomgått SFR:s specialistutbildningar, haft företagsförmedling som huvudsysselsättning i minst tre år samt har genomfört ett flertal företagsöverlåtelser på ett välrenommerat sätt och är kreditvärdig.

I Bolagsverkets register mot penningtvätt fanns närmare 906 anmälda företag per den 31 december 2019, som vid registrering angett att de bedriver bolagsförmedling.[114] Men bland dessa företag är det flera som har blandad verksamhet. Det betyder att bolagsförmedling endast är en del av övrig verksamhet.

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	1 (905) *1
Företagens omsättning	326 486 tkr *2
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	53 *3
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt andel fysiska kunder	**52 %**
Totalt andel juridiska kunder	**48 %**

*1 Siffran visar verksamheter som angett att de endast sysslar med bolagsförmedling och bolagsbildning. Ytterligare 905 sysslar med bolagsförmedling och bolagsbildning och andra verksamheter.

*2 Siffran visar den totala omsättningen för de 14 verksamhetsutövare som har angett bolagsförmedling och bolagsbildning som huvudsaklig verksamhet.

*3 Siffran visar det totala antalet medarbetare för de 14 verksamhetsutövare som har angett bolagsförmedling och bolagsbildning som huvudsaklig verksamhet.

113 Företagsmäklaren behöver även förhålla sig till bland annat lagen (1985:354) om förbud mot juridiskt eller ekonomiskt biträde i vissa fall.

114 De allra flesta av de 906 företagen bedriver också annan verksamhet. Endast 1 företag har angett att de bara bedriver verksamhet som bolagsförmedlare och bolagsbildare. I länsstyrelsernas enkät har 14 företag uppgett att deras huvudsakliga verksamhet är bolagsförmedling och bolagsbildning.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Vid förmedling. Företag med brottslig verksamhet integreras i legala verksamheter genom köp av etablerade företag. På så sätt får de tillgång till attraktiva kunder och marknader, kan verka anonymt samt agera genom företag som har gott rykte. Vid förvärvet kan pengar från brottslig verksamhet tvättas och användas som betalning.
- Vid bolagsbildning. Inbetalt aktiekapital kommer från brottslig verksamhet. Vid förvärvet från bolagsbildaren tvättas pengar genom att finansiera köpet med pengar från brottslig verksamhet.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Trots att det är få anmälda verksamhetsutövare i registret mot penningtvätt finns det möjlighet att omsätta stora belopp i sektorn. Köpet i sig kan ske genom en enda transaktion vilket innebär att penningtvätt kan ske relativt snabbt.

Förmåga hos hotaktören

Hotaktören behöver ha goda kunskaper i hur man kan föra över pengar utan att verksamhetsutövare upptäcker avvikande eller misstänkta transaktioner. Aktören behöver även kunskap om företagsförvärv samt företagsvärdering.

Anonymitet

Affärsrelationerna uppges i huvudsak vara kortvariga och inträffar bara enstaka gånger. Sektorn hanterar inga kontanter men det finns risk för penningtvätt vid överföring av köpeskilling. Överförs flera mindre belopp från flera olika bankkonton kan det vara svårt att upptäcka pengarnas ursprung.

För att minska risken för penningtvätt krävs att verksamhetsutövarna vidtar åtgärder för kundkännedom. Men merparten av utövarna inhämtar inte information om kundens ekonomiska situation eller uppgifter om varifrån pengarna kommer. Detta innebär att penningtvättslagen inte efterlevs inom sektorn.

Sammanfattande bedömning

Penningtvätt kan ske med hög hastighet och omfatta stora belopp. För avancerade penningtvättsupplägg krävs att hotaktören har kompetens inom flera områden. Sektorn bedöms som attraktiv för hotaktörer som kan verka anonymt genom den förvärvade verksamheten.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara högt (4).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka

Ett stort antal verksamhetsutövare vidtar endast kundkännedomsåtgärder ibland och flera verksamhetsutövare anser att det inte alltid vet varifrån pengarna kommer.

Flertalet verksamhetsutövare hävdar att de har gjort en riskbedömning om verksamheten kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. I en analys av sektorn konstaterar länsstyrelserna att den riskbedömning som verksamhetsutövarna utför inte fullt ut uppfyller lagkraven.

Inga rapporter har kommit in till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) från sektorn. Detta kan delvis bero på att bolagsbildare har angett en annan huvudsaklig verksamhet då de flesta bedriver verksamhet inom flera olika områden. Många anser att det inte finns något att rapportera. En förklaring till detta kan vara okunskap om tillvägagångssätt och att man därför inte inser riskerna.

Regelefterlevnad

Länsstyrelserna bedömer att många verksamhetsutövare i sektorn inte har tillräcklig kunskap om penningtvättslagen och vilka skyldigheter man har som verksamhetsutövare. Denna bedömning görs utifrån information om att många verksamhetsutövare inte vidtar tillräckliga kundkännedomsåtgärder, inte efterfrågar information om pengarnas ursprung eller tar hänsyn till alla de faktorer som behövs för att göra en riskbedömning av sin verksamhet.

Sammanfattande bedömning

Länsstyrelserna bedömer att många verksamhetsutövare inte är fullt införstådda med sina skyldigheter enligt penningtvättslagen. Detta innebär en ökad risk för att verksamhetsutövarna kan bli utnyttjade och medverka till penningtvätt.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.19 Kontorshotell och postboxföretag

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Fysiska och juridiska personer som bedriver verksamhet och erbjuder ett registrerat kontor eller en postadress samt sammanhängande tjänster till fysiska eller juridiska personer.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Inom sektorn finns verksamhetsutövare som erbjuder företagsadress med eller utan fysiskt kontor mot betalning. Den vanligaste kunden är småföretag samt anställda vid till exempel filialer utan eget kontor.

Postboxföretag kan erbjuda så kallade digitala postboxar. Detta innebär att post som kommer in skannas och skickas till en e-postadress som kunden har angivit. En postbox kan innebära en viss form av anonymitet, vilket också många postboxföretag använder i sin marknadsföring. Postboxföretag står inte under någon tillsyn utöver länsstyrelsernas tillsyn enligt lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. I Bolagsverkets register mot penningtvätt per den 31 december 2019, fanns 61 anmälda företag som vid registrering angett att de bedriver kontorshotell och postboxföretag. Bland dessa företag är det många som har blandad verksamhet, vilket innebär att kontorshotell och/eller postboxverksamheten endast är en del av verksamheten.

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	Kontorshotell 40 Postbox 40*[1]
Företagens omsättning	188 861 tkr*[2]
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	114*[3]
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt andel fysiska kunder	**Kontorshotell: 1,5 %** **Postbox: 45 %**
Totalt andel juridiska kunder	**Kontorshotell: 96 %** **Postbox: 53,5 %***[4]

*[1] Siffrorna överlappar varandra lite eftersom verksamhet kan bedrivas med både postbox och kontorshotell, eller bara en av dem.
*[2] Omsättningen är högre eftersom bolagsformen enskild firma (21 %) inte är medräknat.
*[3] Antalet medarbetare är högre eftersom bolagsformen enskild firma (21 %) inte är medräknat.
*[4] Övriga kunder är myndigheter eller liknande.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- När hotaktörer vill verka anonymt, finns ett behov av att använda sig av kontors- och postadresser som inte kan knytas till dem själva.[115] Hotaktörer använder sig av dessa i syfte att ge sken av en legal verksamhet.[116] Därför finns risk för att verksamhetsutövare som tillhandahåller postboxar och kontorshotell kan nyttjas som ett led i penningtvättsupplägg av hotaktörer som vill verka anonymt.

115 Brå 2011:7, s 66.
116 Brå 2015:22 s 276, 2011:7, s 133.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Postboxföretag och kontorshotell förekommer ofta i anmälningar och kan vara en del i komplexa penningtvättsupplägg. Verksamhetsutövarna i denna sektor är användbara och intressanta för hotaktörer. Anledningar till detta kan vara att de behöver ha en adress i Sverige för att registrera företag, erhålla vissa bidrag från staten samt för att skaffa bankkonto.

Förmåga hos hotaktören

Ingen särskild kunskap krävs hos hotaktören. Hotaktören kan även anlita en målvakt som står för adressen.

Anonymitet

Hur anonym hotaktören kan vara beror på hur noggrant verksamhetsutövaren har vidtagit åtgärder om kundkännedom av personen som hyr postboxen eller kontoret. Länsstyrelserna konstaterar att många verksamhetsutövare inte inhämtar någon information om kundens ekonomiska situation. De hämtar inte heller in uppgifter om varifrån kundernas pengar kommer ifrån. Falska identiteter kopplade till samordnade adresser gör upplägen svåra att genomskåda.

Affärsrelationerna uppges mestadels vara långvariga och återkommande. Kontakten med kunderna uppges oftast ske genom fysiska möten, vilket försvårar möjligheten att vara anonym. Långvariga relationer kan samtidigt innebära att penningtvätt möjliggörs under lång tid.

Sammanfattande bedömning

Verksamhetsutövare i sektorn är attraktiva för hotaktörer och kan utnyttjas som möjliggörare. Detta innebär att verksamhetsutövarna kan vara ett led i ett penningtvättsupplägg.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka

En majoritet av verksamhetsutövarna hävdar att de har gjort en riskbedömning av sin verksamhet. Länsstyrelserna konstaterar dock att det är få som har gjort en riskbedömning på så sätt som lagen föreskriver. Många verksamhetsutövare uppger att de tar del av information och utbildar anställda i penningtvättsregelverket. Men då det finns en allmän okunskap om detta bedömer länsstyrelserna att de utbildningsinsatser som görs inte är tillräckliga.

Inga rapporter har kommit in från sektorn till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Övervägande andel av verksamhetsutövarna bedömer att det inte finns något att rapportera. Detta kan vara okunskap om tillvägagångssätt som gör att verksamhetsutövarna inte inser riskerna.

Regelefterlevnad

Hälften av verksamhetsutövarna uppger att de känner till sina skyldigheter enligt penningtvättslagen. Samtidigt finns ett flertal som inte vidtar kundkännedomsåtgärder, frågar efter pengarnas ursprung, utbildar sin personal eller tar hänsyn till alla riskfaktorer i riskbedömningen. Detta tyder på att verksamhetsutövarna inte är införstådda med vilka krav som lagen ställer.

Sammanfattande bedömning

Verksamhetsutövarna är en attraktiv målgrupp för hotaktörerna och en möjliggörare för komplexa upplägg där stora belopp kan tvättas. Detta i kombination med att verksamhetsutövarna inte har tillräcklig insikt om de krav som lagen ställer, inte riskbedömer sin verksamhet enligt lag eller vidtar skärpta åtgärder för kundkännedom innebär att risken för penningtvätt ökar.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.20 Trustförvaltare

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Verksamhetsutövare som bedriver verksamhet avseende tjänster som förvaltning av en trust eller en liknande juridisk konstruktion. Detta under förutsättning att verksamhetsutövaren inte omfattas av 1 kap 2 § 1 st p 17–21 lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

En trust innebär att någon förvaltar en egendom för någon annans räkning. Det handlar om en juridisk konstruktion där stiftarens äganderätt överförs till en förvaltare på ett visst bestämt sätt. Förvaltaren är skyldig att hantera och kontrollera egendomen i enlighet med bestämmelserna i trusturkunden.

Förvaltningen sker uteslutande till förmån för förmånstagare som har rätt att åtnjuta egendomen. Ersättning för förvaltningskostnader kommer från egendomen eller från dess avkastning.

Trust är en företeelse framförallt inom anglosaxiska länder där rättskapacitet saknas. Företeelsen förekommer av legala skäl inte i Sverige, men kan utövas i landet.[117] Det svenska regelverket gäller för gränsöverskridande verksamhet som bedrivs av svenska företag eller utländska företagsetableringar i Sverige. Av det skälet omfattar lagen även den här typen av tjänster.

De tjänster som avses i lagstiftningen är förvaltning, tillhandahållande av ett registrerat kontor, postadress eller därmed sammanhängande tjänster. Tjänsterna kan erbjudas yrkesmässigt både av fysiska och juridiska personer. Förvaltaren är ofta ett kommanditbolag där förvaltaren är komplementär med obegränsat ansvar. Komplementären hanterar sedan trustens tillgångar som ofta är placerade via offshore-konton. Tillgångarna kan vara allt från kontanta medel och värdepapper till fastigheter och kryptovalutor.

Bolagsverket saknar möjlighet att anmäla verksamhet som *förvaltning* av trust i registret mot penningtvätt och finansiering av terrorism, därför är dessa verksamheter registrerade under ett flertal andra punkter. Exakt statistik avseende antalet verksamhetsutövare som bedrivs under definitionen *förvaltning av trust* saknas. Sannolikt kan sektorns företag ingå i gruppen *juridisk verksamhet* i Bolagsverkets register mot penningtvätt. I denna grupp per den 31 december 2019, fanns 803 anmälda företag.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Ingen information om kända tillvägagångssätt.

Hot – penningtvätt

Möjlighet att bedriva penningtvätt i sektorn

Trust saknar rättskapacitet och förekommer inte i Sverige av legala skäl. Trustens förvaltare kan finnas i Sverige – framförallt kan trustens adress gå till Sverige – och därför stå under länsstyrelsernas tillsyn. Själva trusten finns alltid utomlands. Detta är ett av flera skäl till att myndigheternas kunskap om sektorn är mycket låg. Ett annat skäl är att området inte haft tillräcklig tillsyn och att det saknas rapporter till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) om sektorns verksamhetsutövare. Det är dock tydligt att det krävs en mycket hög kompetens (specialist) för att bedriva penningtvätt inom sektorn.

Att starta ett penningtvättsupplägg tar tid då detta är avancerat. Men när det väl finns på plats kan tillgångar transfereras i snabb takt. Det krävs uteslutande juridiska personer för att genomföra

117 Prop 2016/17:173, s 459.

penningtvätt i sektorn och förekomst av kontanta medel är låg. Tillgångarna transfereras vanligtvis via banköverföring och verksamhetsutövare uppger att betalning även kan ske genom elektronisk valuta.

Anonymitet och spårbarhet

Hotaktören kan vara mycket anonym i sektorn. Anonymiteten lyfts ofta fram som en fördel av dem som marknadsför trusten som juridisk konstruktion. Länsstyrelserna har i samband med vandelsprövning av företrädare för verksamhetsutövarna svårigheter att komma i kontakt med företrädare då dessa ofta är bosatta utomlands.

Sammanfattande bedömning

Myndigheternas begränsade kunskap om sektorn tillsammans med möjlighet till anonymitet medför att risken för penningtvätt bedöms som hög.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara högt (4).

Sårbarhet – penningtvätt

Riskmedvetenhet

Verksamhetsutövarna i sektorn uppger att de har en allmän riskbedömning på plats och att de vidtar åtgärder för kundkännedom. Verksamhetsutövarna uppger att de inhämtar information om kunders ekonomiska situation och att de i stor utsträckning tillhandahåller utbildning till sina anställda. Verksamhetsutövarna anser också att den generella kunskapsnivån är god och att den sällan utsätts för penningtvätt eller för finansiering av terrorism. Länsstyrelserna har inte bedrivit någon tillsyn i sektorn och kan inte verifiera uppgifterna. Myndigheternas avsaknad av information om sektorn gör det svårt att bedöma riskmedvetenhet. Detta utgör en sårbarhet.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.21 Styrelserepresentation och nominell aktieägare[118]

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL BETYDANDE HÖG

Sektor

Styrelserepresentation

Fysiska och juridiska personer som har funktion som styrelseledamot, bolagsrättsligt ansvarig, bolagsman i handels- eller kommanditbolag eller i någon liknande ställning i förhållande till andra juridiska personer.[119]

Nominell aktieägare

Fysiska eller juridiska personer som har funktion som nominell aktieägare för någon annans räkning eller åtgärder som syftar till att någon annan ska ha en sådan funktion, med undantag för uppdrag åt en juridisk person som är noterad på en reglerad marknad.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Styrelserepresentation

Tjänster som tillhandahåller styrelseledamot eller bolagsrättsligt ansvarig person erbjuds inte yrkesmässigt på den svenska marknaden.[120]

De verksamhetsutövare som avses är endast personer som har dessa funktioner å tredje parts vägnar och på affärsmässiga grunder. Det innebär alltså att de som är utsedda som ”vanliga” styrelseledamöter i ett bolag eller en förening inte avses här.[121] Tjänsten är med andra ord inte förenlig med svensk associationsrätt. Angående bolagsrättsligt ansvarig avses en ställföreträdarfunktion med ansvar att företräda bolaget mot tredje part. Denna typ av tjänst har inte förekommit i Sverige, men är förekommande i andra EU-länder.[122]

Även om tjänsterna inte finns på den svenska marknaden kan de utövas i Sverige genom gränsöverskridande verksamhet. En verksamhetsutövare i Sverige kan erbjuda tjänsterna på marknader där dessa är tillåtna.[123]

I Bolagsverkets register mot penningtvätt per den 31 december 2019 fanns ca 900 företag som uppgett att de är verksamma inom styrelserepresentation. Med tanke på den legala definitionen av tjänsterna är det mycket som talar för att de som har anmält att de erbjuder dessa tjänster har missförstått vad som avses, och helt enkelt är felregistrerade i registret.

Nominell aktieägare

En nominell aktieägare har som funktion att dölja den verkliga ägaren av ett aktieinnehav.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Ingen information om kända tillvägagångssätt.

118 Styrelserepresentation med nominell aktieägare omfattas av penningtvättslagen men har inte riskbedömts kvantitativt.
119 Under förutsättning att verksamhetsutövaren inte omfattas av 1 kap 2 § 1 st p 17–21 lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.
120 Prop 2008/09:70 s 62.
121 Motsvarande tillämpning borde göras för funktionen som bolagsman i handels- eller kommanditbolag.
122 Prop 2008/09:70 s 62.
123 Ibid s 63.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Styrelserepresentation och nominell aktieägare är verksamheter som inte är förenliga med svensk associationsrätt. Dessa tjänster förekommer inte i Sverige men däremot i andra EU-länder. Svenska verksamhetsutövare kan därför erbjuda dessa tjänster i länder där detta är tillåtet. Omfattningen av sektorn bedöms därför vara liten med få verksamhetsutövare.

Förmåga hos hotaktören

Verksamheter som styrelserepresentation och nominell aktieägare är relativt komplicerade. Bedömningen är att det krävs stor kunskap hos hotaktören om både svensk och utländsk associationsrätt.

Anonymitet

Styrelserepresentation innebär att man tillhandahåller en styrelseledamot eller bolagsrättslig ansvarig person. Styrelseledamoten ska fullgöra sitt uppdrag å tredje parts vägnar. Den bolagsrättsligt ansvarige har en ställföreträdande funktion med ansvar att företräda ett bolag gentemot tredje man. En nominell aktieägare har som funktion att dölja den verkliga ägaren av ett aktieinnehav.

Grundidén med dessa verksamheter är att öka anonymiteten och minska spårbarheten vid ägande och ledning av bolag. Att dessa verksamheter inte är tillåta i Sverige gör att de per definition måste bedrivas med utländska bolag som kunder.

Sammanfattande bedömning

Tjänsterna som erbjuds i sektorn är inte förenliga med svensk associationsrätt, därför kan verksamhetsutövare endast erbjuda tjänsterna i länder där det är tillåtet. Tjänsterna är relativt komplicerade och kräver en hög kapacitet hos hotaktören. Möjlighet att vara anonym är stora då själva grundidén med verksamheten är just att öka anonymiteten och minska spårbarheten vid ägande och ledning av bolag.

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Tjänsterna som erbjuds i sektorn handlar om ägande och ledning av bolag. Därför förekommer inte några transaktioner i vanlig bemärkelse annat än betalning för tjänster som utförs.

Upptäckten av penningtvätt i sektorn kan vara väldigt begränsad. Detta beror på att företagsformerna inte är förenliga med svensk associationsrätt och att det är få verksamhetsutövare som erbjuder dessa tjänster i Sverige. Möjligheten att identifiera verklig huvudman är också mycket begränsad, eftersom själva idén med verksamheterna är att öka anonymiteten.

Regelefterlevnad

Länsstyrelsernas information om sektorn är begränsad. Detta innebär en risk då verksamhetsutövarna kan bedriva verksamheten utan förenlighet med penningtvättslagens bestämmelser.

Sammanfattande bedömning

Sektorn har ingen förekomst av transaktioner i vanlig bemärkelse annat än betalning för de tjänster som utförs. Möjligheten att identifiera verklig huvudman är också låg, då själva grundidén med verksamheterna är att öka anonymiteten.

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.22 Verksamhet som auktoriserad och godkänd revisor eller registrerat revisionsbolag

Sammantagen sektorsrisk:

Sektor

Sektorn innefattar verksamhet som auktoriserad och godkänd revisor eller registrerat revisionsbolag. Omfattar tjänster som till exempel revision, intyganden och bestyrkandeuppdrag samt revisionsnära rådgivning.

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

I aktiebolag får endast den som är auktoriserad eller godkänd revisor vara revisor. För börsnoterade företag, verksamheter som är stora med hänsyn till omsättning, balansomslutning eller antal anställda samt för många finansiella företag gäller att minst en av revisorerna ska vara auktoriserad.

Bestämmelserna om auktoriserade och godkända revisorer och registrerade revisionsbolag finns i revisorslagen (2001:883). Sedan 2013 kan man endast få titeln auktoriserad revisor, men revisorer som blev godkända innan dess kan fortsätta verka som godkända revisorer.

Handelsbolag och aktiebolag som utövar revisionsverksamhet får under vissa förutsättningar registreras som revisionsbolag. Detta medför bland annat att själva bolaget – till skillnad från ett icke registrerat revisionsföretag – kan väljas som revisor. Men en verksam godkänd eller auktoriserad revisor i bolaget ska alltid utses som huvudansvarig revisor för varje revisionsuppdrag. Den huvudansvariga revisorn ska underteckna revisionsberättelser och andra utlåtanden.

Revision

Revision är en oberoende granskning och ett uttalande om information eller vissa förhållanden. Syftet med revisionen är att öka graden av tilltro för informationen hos externa intressenter som till exempel investerare, borgenärer, kunder, leverantörer och myndigheter. Revision syftar till att skapa trygghet beträffande räkenskaper och förvaltning av verksamheten.

Bestämmelser om revision finns huvudsakligen i revisionslagen (1999:1079), aktiebolagslagen (2005:551), lagen (2018:672) om ekonomiska föreningar samt stiftelselagen (1994:1220).

Revisorns granskningsuppgift består av räkenskapsrevision och förvaltningsrevision och ska vara så ingående som god revisorssed kräver.[124] Genom granskningen ska revisorn uppnå en så rimlig säkerhet att de finansiella rapporterna i sin helhet inte innehåller väsentliga felaktigheter för att kunna uttala sig om de finansiella rapporterna – i alla väsentliga hänseenden – har upprättats enligt gällande regler.[125] Vid en revision granskas alltså inte varje enskild transaktion, utan ett urval görs och arbetet inriktas på områden där det föreligger stor risk för felaktigheter och där eventuella fel skulle vara väsentliga för de finansiella rapporterna.

Intyganden och bestyrkandeuppdrag

Auktoriserade och godkända revisorer är – utöver revision – också behöriga att utföra andra lagstadgade granskningsuppdrag som att utfärda intyg och yttranden.[126] Exempel på sådana uppdrag är revisorsintyg när apportegendom tillförs bolaget vid bildande av aktiebolag, revisorsyttrande vid kontrollbalansräkning eller vid utdelning på extra bolagsstämma.

124 3 § revisorslagen. Motsvarande gäller även enligt 9 kap 3 § aktiebolagslagen, 8 kap 3 § lagen om ekonomiska föreningar och 4 kap 9 § stiftelselagen.

125 ISA 200 *Den oberoende revisorns övergripande mål samt utförandet av en revision enligt ISA.* Internationella revisionsstandarder (ISA) är framtagna av The International Auditing and Assurance Standards board (IAASB).

126 Exempelvis enligt 2 kap 19 §, 13 kap 42 §, 15 kap 44 §, 18 kap 6 §, 23 kap 25 § och 25 kap 15 § aktiebolagslagen.

Revisorerna kan även utföra andra granskningsåtgärder för en uppdragsgivare. Exempelvis när en bank efterfrågar en oberoende granskning eller vid värdering av specifika balansposter. Syftet med sådana uppdrag är att revisorn lämnar uttalanden som ökar graden av tilltro för informationen hos externa intressenter.

Revisionsnära rådgivning

Auktoriserade och godkända revisorer erbjuder ofta även rådgivning inom områden som har ett naturligt samband med revisionsverksamheten som till exempel ekonomistyrning, bokföring och beskattning. Denna typ av konsultation brukar kallas revisionsnära rådgivning.

Nyckeltal*	Totalt hela sektorn
Antal auktoriserade revisorer	2 726
Antal godkända revisorer	349
Totalt antal auktoriserade och godkända revisorer	3 075
Antal registrerade revisionsbolag	176
Antal företag som har auktoriserade eller godkända revisorer anställda	724

* Antal auktoriserade och godkända revisorer samt registrerade revisionsbolag enligt Revisorsinspektionens revisorsregister per den 7 januari 2020 och antal företag med anställda auktoriserade eller godkända revisorer per den 13 januari 2020.

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Ingen penningtvätt eller finansiering av terrorism bör kunna ske inom sektorn. Risken i detta avseende är i stället kopplad till revisorernas tjänster. Dessa kan utnyttjas som kvalitetsstämpel för finansiella rapporter för verksamheter som använts som led i upplägg för att tvätta pengar eller finansiera terrorism.
- Hotaktörer kan på detta sätt använda godkända och auktoriserade revisorer eller registrerade revisionsbolag som möjliggörare – med eller utan deras vetskap – för att legitimera illegala transaktioner samt för att få falska underlag och fakturor att framstå som korrekta.
- Utåt sett kan företaget ge intryck av att drivas lagligt medan det i själva verket utnyttjas för momsbedrägerier, uttag av kontanter för betalning av svarta löner, överföring av vinster till kriminellas konton eller genom att brottsliga pengar förs in i företagets ekonomi som påstådd omsättning.
- Det förekommer även företag där affärsupplägget helt eller delvis går ut på att utföra bedrägerier genom att ställa ut eller betala falska fakturor. För att dölja pengarnas ursprung och skapa en legitim bild av företagen kan brottsvinster även delas upp och föras över mellan flera olika konton, gärna över flera jurisdiktioner. Det är inte heller ovanligt att kriminella använder sig av målvakter eller personer som uppträder som företagsledare men som inte är de verkliga huvudmännen.
- Dessa brott är ofta svåra att upptäcka för utomstående eller myndigheter eftersom de sker inom etablerade företagsstrukturer. När väl årsredovisningen har blivit offentlig förekommer det också att företaget sätts i konkurs och huvudaktören startar ett nytt företag.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Behov av revisionstjänster finns inom alla branscher. Detta medför en risk att penningtvättstransaktioner kan passera sektorn, trots att penningtvätten egentligen inte har genomförts där. Revisionen sker dessutom i efterhand, långt efter att en transaktion har ägt rum. Revisionen involverar ingen hantering av faktiska medel vilket gör att tjänsterna endast kan användas i upplägg som är långsiktiga och avancerade.

Förmåga hos hotaktören

Det krävs relativt god kompetens inom ekonomi, redovisning och revisionsmetodik för att kunna utnyttja sektorn som ett led i ett upplägg för att tvätta pengar och finansiera terrorism.

Anonymitet

Komplexa storskaliga penningtvättsupplägg, där till exempel id-handlingar eller målvakter används, kan medföra att revisorer har svårt att identifiera verkliga huvudmän. Därför finns möjlighet för aktörer att vara anonyma, även om det förutsätter en viss kapacitet hos aktören.

Sammanfattande bedömning

Det finns risk för att penningtvätt kan passera sektorn i något skede, trots att penningtvätten inte har genomförts i sektorn. Komplexa, storskaliga penningtvättsupplägg kan göra det möjligt för hotaktörer att försvåra identifieringen av verkliga huvudmän och därför vara anonyma.

Bedömningen är att många hotaktörer använder företag som verktyg för sina penningtvättsupplägg.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Sårbarhet

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Revisorer omfattas av regelverkets regler om kundkännedom och övervakning. Dessutom kräver revisionen att revisorn har god kännedom om den enskilda kundens verksamhet, ledning och organisation. Sektorn präglas också ofta av långa kundrelationer vilket ger stora möjligheter att upptäcka avvikande beteenden eller aktiviteter. Sårbarheten i sektorn påverkas av att revisorerna kommer i kontakt med verksamheter inom alla typer av branscher, där vissa har hög risk. Men en central del av revisionen är just att bedöma risker för oegentligheter kopplade till den finansiella rapporteringen.

Möjligen kan det vara svårt att upptäcka penningtvätt om man inte har god kunskap om hur olika branschspecifika upplägg ser ut. En revision sker dessutom i efterhand, långt efter att en transaktion har ägt rum. Möjligheten att upptäcka penningtvätt i ett sent led kan därför vara liten.

Revisionsplikten är avskaffad för mindre företag. Detta medför också att det går att genomföra relativt omfattande penningtvättsupplägg i verksamhetsformer som inte har krav på lagstadgad revision.

Slutligen, 85 % av alla aktiebolag som startas idag väljer bort revision. Huvuddelen av de juridiska personer som förekommer i EBM:s utredningar är aktiebolag. I detta avseende är revision ett område som till stor del är underutnyttjat i arbetet mot ekonomisk brottslighet och penningtvätt, då det hos aktiebolag som väljer bort revisor saknas en aktör som har skyldighet att rapportera penningtvätt.

Regelefterlevnad

Revisorer lyder under penningtvättsregelverket. Men de lyder också under ett strikt, etiskt regelverk där professionell skepticism och oberoende är kärnvärden. Detta bör i sig ha en avskräckande effekt.

Om ett upplägg på grund av revisionspliktens begränsningar kan genomföras utan revision kan hotaktörerna välja att inte utsätta verksamheten för revision.

Revisorer har generellt sett bra kunskap om penningtvättsregelverket. Men det kan finnas svårigheter att veta när rapportering ska ske till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo). Med anledning av att sektorn till stor del präglas av långvariga kundrelationer och att revisorernas uttalanden ska vara väl underbyggda, finns därför risk för underrapportering vid låg misstankegrad.

Sammanfattande bedömning

Det kan finnas en svårighet med att upptäcka penningtvätt eftersom revision sker i efterhand, långt efter att en transaktion har ägt rum. Dessutom kan komplexa storskaliga penningtvättsupplägg försvåra en korrekt identifiering av verkliga huvudmän. Långvariga kundrelationer och revisionens generella krav på välgrundade uttalanden kan även skapa obenägenhet att rapportera misstänkt penningtvätt om misstankegraden är låg.

Sammantaget är bedömningen att revisorer generellt sett är väl rustade för att motverka att deras tjänster används som led i penningtvätt eller finansiering av terrorism. Sårbarheten är därför normal.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts. Det bör dock nämnas att en potentiell risk är att osanna fakturor kan användas för finansiering av terrorism.

7.23 Advokater och advokatbyråer

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL BETYDANDE HÖG

Sektor

När det kommer till penningtvätt och finansiering av terrorism avses huvudsakligen advokaters eller advokatbolags verksamhet, då advokaten handlar i en klients namn vid finansiella transaktioner eller fastighetstransaktioner. Det kan också handla om planering eller genomförande av transaktioner, för en klients räkning. (Tjänsterna anges i 1 kap 4 § 1 st lagen (2017:630)).

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Advokatverksamhet och penningtvättslagen

Advokater och advokatbyråer omfattas av lagens tillämpningsområde endast vid utförandet av vissa tjänster. Den övervägande andelen av advokatuppdrag är dock sådana som faller *utanför* detta område. Det är alltså explicit för de uppräknade tjänsterna i penningtvättslagen som lagen är tillämplig (1 kap 2 § 20 och 1 kap 4 § 1 st).

Den 1 november 2019 kompletterades penningtvättslagen med nya bestämmelser beträffande tillsyn och ingripanden mot advokater och advokatbolag (bland annat 7 kap PTL och 8 kap 7 § RB).[127]

Advokatsamfundets tillsyn och utbildning

Advokater har omfattats av penningtvättslagen sedan det andra penningtvättsdirektivet trädde i kraft den 1 januari 2005. Sveriges advokatsamfund utfärdade omedelbart en vägledning för advokater där frågor behandlades som hade särskild betydelse för verksamheten.

Med anledning av nu gällande penningtvättslag (som trädde i kraft den 1 augusti 2017) utformade Advokatsamfundet ett nytt och omfattande vägledningsdokument.[128] I dokumentet utformades bindande riktlinjer för att vägleda advokater och advokatbyråer när det kommer till arbetet att förhindra att advokatverksamhet utnyttjas för penningtvätt eller terrorismfinansiering.

Enligt penningtvättslagen och de fjärde och femte penningtvättsdirektiven har Advokatsamfundet en skyldighet att effektivt övervaka och vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa att de som omfattas av lagstiftningen också följer den. Tillsynen säkerställer att lagstiftningen efterlevs samt att advokater och advokatbyråer har den utbildning, administration och de rutiner som krävs. På advokatbyråer som omfattas av lagstiftningen ska till exempel rutiner finnas för kundkännedom, rapportering, bevarande av uppgifter och handlingar, internkontroll, riskbedömning, riskhantering och kommunikation.

Sveriges advokatsamfund införde 2009 en mer aktiv tillsyn över advokater och advokatbyråer beträffande efterlevnaden av penningtvättslagen.[129] I första hand handlar det om skriftlig informationsinhämtning, men byråbesök förekommer också i vissa fall.

Advokatsamfundet har sedan 2016 även påbörjat ett systematiserat tillsynsarbete över advokater och advokatbyråer.[130] Granskningen har genomförts i olika omgångar där 25 slumpmässigt utvalda advokatbyråer har besvarat frågor i en granskningsrapport. Svaren har därefter sammanställts och analyserats. I de fall där man bedömt att det finns behov av kompletterande uppgifter, eller där brister upptäckts, har dialog inletts med dessa byråer. Syftet är att på bästa sätt åtgärda bristerna.

Tillsynsarbetet fortsätter under 2021 och kommer då i stor utsträckning omfatta advokatbyråer med färre än tio jurister.

127 Se SFS 2019:608, rskr 2019/20:1, bet 2019/20:Ju U2 samt prop 2018/19:125.

128 Se *Vägledning för advokater och advokatbyråer beträffande lagstiftningen om bekämpning av penningtvätt och terroristfinansiering – den svenska penningtvättslagstiftningen i ett advokatperspektiv*, antagen av styrelsen för Sveriges advokatsamfund den 3 oktober 2019. Se även Cirkulär nr 18/2019.

129 Bakgrunden till och de närmare övervägandena kring Advokatsamfundets aktiva tillsyn framgår av promemorian *En proaktiv tillsyn över advokater och advokatbyråer – en fråga om kvalitet och förtroende*, liksom oberoende och självreglering.

130 Se Sveriges advokatsamfunds information *Till ledamöterna av Sveriges advokatsamfund. Information angående en effektivare tillsyn av advokatbyråer*, Cirkulär nr 28/2015.

Advokatsamfundet har vidtagit omfattande – ofta kostnadsfria – utbildningsinsatser i form av heldagskurser för att öka advokaternas kunskap om penningtvättslagen. Sedan 2010 innehåller även delar av de obligatoriska kurserna i en advokatexamen, utbildning om lagstiftningen.

Nyckeltal 2020	Totalt hela sektorn
Verksamma svenska advokater (exkl 33 s k EU-advokater, som utövar advokatverksamhet i Sverige under sitt hemlands yrkestitel)	6 158
Svenska biträdande jurister vid advokatbyrå	2 711
Antalet advokatbyråer	2 017
Fram till början av år 2020 har totalt 225 av landets advokatbyråer underställts proaktiv tillsyn. Totalt har 5 338 jurister (varav 3 166 advokater) omfattats av Advokatsamfundets tillsynsåtgärder.	

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Hotaktörer kan använda advokater för att exempelvis skapa bolagsstrukturer som sedan används för penningtvätt eller för att göra transaktioner legala, i syfte att tvätta pengar.
- **Utnyttjande av klientmedelskonto.** Detta avser de fall där klienten vill att advokatbyråns klientmedelskonto ska användas för att genomföra de transaktioner som uppdraget rymmer. Advokater och advokatbyråer är, enligt Advokatsamfundets riktlinjer, instruerade att undvika användning av advokatbyråns klientmedelskonto om det inte är nödvändigt och det förefaller rimligt att transaktionen sker via klientmedelskontot.
- **Fiktiva transaktioner.** En viss transaktion inom ett uppdrag är påhittad. Till exempel är en bolagsstruktur fiktiv inom ramen för ett annars legalt och ”normalt” uppdrag. Det är i dessa fall viktigt att advokaten förstår varje enskild transaktion, åtgärd eller omständighet inom ramen för uppdraget, för att kunna förhindra att verksamheten utnyttjas i penningtvättssyfte.
- **Fiktiva rättstvister.** En påhittad rättstvist används som grund för att utverka en dom eller beslut som innebär att pengar kan tas i anspråk och flyttas från en aktör till en annan genom myndigheternas försorg. På så sätt framstår överföringen till synes som legitim och den som tvättar pengarna kan visa pengarnas ursprung.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Advokatsamfundet har ingen egen rapporterings- eller uppgiftsskyldighet. I stället är det advokaterna och advokatbyråerna som har sådan skyldighet.

De rapporter som gjorts i sektorn har innefattat stora summor. Detta beror sannolikt på att advokater – vid misstanke om penningtvätt – rapporterar totala värdet på affärsuppgörelsen. Detta är fallet även om advokatens uppdrag bara omfattat en viss del och kanske inte heller handlat om penningöverföring. Även om ett affärsupplägg kan omfatta mycket stora summor, är det mycket sällan som advokater hanterar sådana medel i sin verksamhet. Snarare står advokaten oftast för juridisk rådgivning som inte involverar hantering av ekonomiska medel.

Rapporteringen från sektorn är låg, vilket kan indikera en hög hotexponering. Men den låga rapporteringsfrekvensen hänger troligen samman med att penningtvättslagen ställer en rad skyldigheter som många gånger strider direkt mot advokatbranschens lagstadgade yrkesplikter och kärnvärden. I penningtvättslagen anges dessutom en rad situationer då advokater inte är skyldiga att rapportera misstänkta transaktioner.

Det kanske viktigaste skälet för den låga rapporteringsfrekvensen är dock att advokater – i enlighet med lagen och Advokatsamfundets riktlinjer – lägger ner mycket resurser på att vidta åtgärder för nödvändig klientkännedom. Dessutom antar advokater inte erbjudna uppdrag om de inte känner sig trygga i sin kontroll av klient.

Slutligen kan de få rapporterna förklaras av att advokater ofta har en mycket nära och förtrolig relation till klienten samt känner uppdraget i detalj. Detta innebär att oklarheter lättare kan redas ut, och osäkra eller felaktiga rapporter kan undvikas. Den nära relationen mellan advokat och klient – samt advokatens stora juridiska kunskaper – innebär också att risken för penningtvätt inom sektorn får anses betydligt lägre än för många andra verksamhetsutövare. I de fall detta sker är det sannolikt fråga om sofistikerade aktörer med avancerade tillvägagångssätt. Dessa är också svårupptäckta och kan därför inte rapporteras.

Det finns alltså naturliga skäl till att rapporteringsfrekvensen för advokater är låg. Dessutom är det uppenbart att antal rapporteringar inte kan användas som måttstock för hur väl lagstiftningen fungerar i praktiken. Särskilt inte då advokater också lyder under annan lagstiftning, vars syften inte är förenliga med penningtvättslagens rapporteringsplikt. Och vidare är advokater undantagna från rapporteringsplikt i vissa fall enligt penningtvättslagen. Mot denna bakgrund kan hotexponeringen sammantaget uppskattas ligga på en medelnivå.

Anonymitet

Advokater är skyldiga att göra en utförlig utredning för tillräcklig kundkännedom innan ett uppdrag i väsentliga delar får påbörjas. Den nära relationen mellan klient och advokat, liksom advokaternas särskilda juridiska kunskaper, innebär också att det anses svårt för aktörer att vara anonyma. Men vid komplexa och storskaliga penningtvättsupplägg kan det inte uteslutas att hotaktör med hög kapacitet kan ha förutsättningar att vara anonym.

Förmåga hos hotaktören

För att genomföra penningtvätt via sektorn krävs en hög förmåga hos hotaktören. Orsaken är att de tillvägagångssätt som involverar advokattjänster innefattar som regel större affärstransaktioner eller mer omfattande upplägg av komplex karaktär. Detta innebär att det är få aktörer som kan genomföra penningtvätt i sektorn. Samtidigt utgör varje enskilt fall med upplägg av mer komplex karaktär ett relativt stort hot ur penningtvättsperspektiv.

Sammanfattande bedömning

Rapporteringen från sektorn är låg. Detta kan förklaras av den särreglering som finns i lagstiftningen avseende advokater samt de särskilda förutsättningar som advokater verkar under och utför sina uppdrag. De rapporter som förekommer avser höga summor, men advokaternas uppdrag omfattar sannolikt endast en mindre del av misstänkta fall i penningtvättsupplägget och därmed också en mindre del av den totalt rapporterade summan. Det krävs hög förmåga hos aktörer för att genomföra penningtvätt i sektorn och det är svårt att vara anonym.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Penningtvätt i sektorn bedöms främst vara större affärstransaktioner av komplex karaktär vilka till sin natur är omfattande och svåröverskådliga. Många gånger involverar upplägen ett flertal bolag eller juridiska personer. Skälen för transaktionerna och frågor om huvudman kan vara komplicerade att bedöma. Samtidigt har advokater särskilt goda förutsättningar att upptäcka oegentligheter av olika slag, i egenskap av juridiska experter.

Advokater har också ofta en mycket nära och förtrolig relation till klienten samt god kännedom om vad uppdraget innebär. Det innebär i sin tur att oklarheter lättare kan redas ut. Det finns därför mycket goda möjligheter att försök till penningtvätt upptäcks, om inte aktören har mycket stor kapacitet, kunskap och en noggrant uttänkt plan för att undvika upptäckt.

Om inte tillräckliga åtgärder om kundkännedom vidtas minskar möjligheten att upptäcka penningtvätt. Advokaten måste därför undersöka vem den verkliga huvudmannen är och analysera det egentliga ändamålet med uppdraget. Om advokater inte utför dessa kontroller och analyser tillräckligt kan detta i sig utgöra en möjlig sårbarhet.

Den största sårbarheten bedöms vara att advokater riskerar att utnyttjas som möjliggörare i en begränsad men viktig del i omfattande penningtvättsupplägg. Hotaktörer med hög kapacitet kan också vända sig till advokater och få hjälp med juridisk rådgivning eller rättsligt biträde för att genomföra brottsliga upplägg som är särskilt anpassade till advokatsektorn. Det kan till exempel röra sig om att skapa en otillåten bolagsstuktur som sedan utnyttjas för mer omfattande penningtvätt.

Regelefterlevnad

Advokater omfattas endast av penningtvättslagen i den mån de utför tjänster som anges i 1 kap 4 § penningtvättslagen. Advokater är inte heller skyldiga att rapportera misstänkt penningtvätt om misstanken uppstår till följd av uppgifter som erhållits i förtroende, när de företrätt en klient i fråga om ett rättsligt förfarande. Detta gäller även rådgivning för att inleda eller undvika ett rättsligt förfarande, liksom då informationen erhållits i samband med att klientens rättsliga situation bedöms (se 4 kap 8 § penningtvättslagen).

Det finns inte något krav på att en advokat ska rapportera misstänkt penningtvätt när ett presumtivt uppdrag har avböjts till följd av att tillräcklig kundkännedom eller förståelse för uppdraget inte kunde erhållas (se prop 2016/17:173 s 292). Detta medför att det kan finnas fall av penningtvätt som inte rapporteras till Finanspolissektionen vid Polismyndigheten (Fipo) trots att dessa är kända för advokaten. Advokaten har inte någon skyldighet enligt penningtvättslagen samtidigt som tystnadsplikt, klientlojalitet och oberoende ska upprätthållas enligt rättegångsbalken och annan författning.

Lagen om penningtvätt ställer dessutom krav som innebär avsteg från advokatkårens kärnvärden. Detta har bland annat lett till ovan nämnda undantag från advokaters rapporteringsskyldighet. Det innebär också att tillämpningsproblem uppstår i en rad hänseenden. Rapporterings- och uppgiftsskyldigheten (i PTL) är inte förenlig med den tystnadsplikt som gäller för advokater. Lagkonkurrensen innebär också att rättsläget är oklart i fråga om när och hur advokatens tystnadsplikt bryts av rapporterings- och uppgiftsplikt.

Frågeförbudet beträffande information som har anförtrotts en advokat, och inom ramen för ett uppdrag, får anses brytas endast på de villkor som anges i 36 kap 5 § rättegångsbalken. Det betyder att samma förutsättningar gäller som då en advokat är skyldig att vittna i domstol. En advokat är dock aldrig skyldig att lämna uppgifter som han eller hon fått del av i samband med ett rättsligt förfarande, eller vid bedömning av klientens rättsliga situation. I vissa fall kan även uppgiftsskyldighet vara utesluten till följd av Europakonventionens bestämmelse om skydd mot självangivelse.

Rapporteringsplikten strider också mot ett annat kärnvärde för advokater, nämligen lojalitetsplikten. Lojaliteten mot klienten är advokatens främsta uppgift. Den kan bara brytas med stöd av lag och god advokatsed.

Om en advokat har rapporterat en klient till polisen har denne skyldighet att omedelbart frånträda uppdraget.[131] När advokaten lämnar uppdraget måste denne göra det på ett sätt som inte står i konflikt med meddelandeförbudet i penningtvättslagen. Men det är inte ett brott att försöka avråda sin klient från olaglig verksamhet, eller att som skäl ange att advokaten inte får främja orätt.

Sammanfattande bedömning

Sektorn skiljer sig från de flesta andra sektorer då penningtvättslagen endast är tillämplig när advokater utför vissa uppräknade uppdrag för klients räkning. I lagen finns dessutom ytterligare undantag som avser advokater och advokatbolag. Till detta kommer att lagstiftningen medför en rad tillämpningsproblem, då den står i konflikt med de skyldigheter som advokater har gentemot klienten.

131 Detta följer av det advokatetiska regelverket (3.4.2. fjärde punkten *Vägledande regler om god advokatsed*).

De hotaktörer som kan använda sig av sektorn har sannolikt hög kapacitet. Samtidigt har advokater särskilt goda förutsättningar att upptäcka avvikande aktiviteter och transaktioner. Bedömningen är också att advokater och advokatbolag generellt är mycket väl rustade för att motverka att deras tjänster används som ett led i penningtvätt.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara medel (2).

Risk – finansiering av terrorism

I dagsläget finns inga kända modus där sektorn används för att finansiera terrorism inom ramen för avgränsningen i den nationella riskbedömningen. Sektorns risk för finansiering av terrorism har därför inte bedömts.

7.24 Svenska spelmarknaden

Sammantagen sektorsrisk:

LÅG MEDEL BETYDANDE ✓ HÖG

Sektor

Sektorn omfattar spelverksamhet om pengar som bedrivs med licens eller registrering enligt spellagen (2018:1138).

Allmän beskrivning av sektorn och relaterade produkter eller aktiviteter

Spellagen innehåller sex olika typer av licenser:

- Licens för statligt spel (5 kap spellagen (2018:1138)) får i huvudsak ges för att tillhandahålla kasinospel på ett kasino, spel på värdeautomater och vissa former av lotterier. En sådan licens får endast ges till ett direkt eller indirekt helägt statligt aktiebolag.
- Licens att tillhandahålla spel till förmån för allmännyttiga ändamål (6 kap spellagen (2018:1138)) får omfatta vissa former av lotterier. En sådan licens får endast ges till en ideell förening eller ett registrerat trossamfund som har till huvudsakligt syfte att främja allmännyttiga ändamål.
- Licens för kommersiellt onlinespel och vadhållning (7 kap resp 8 kap spellagen (2018:1138)) får ges för att tillhandahålla kasinospel, online-bingo och datorsimulerat automatspel och vadhållning. Licensen är öppen att söka för marknadens aktörer.
- Licens att tillhandahålla för landbaserat kommersiellt spel (9 kap spellagen (2018:1138)) får omfatta kasinospel som inte sker på kasino, spel på varuspelsautomater och kortspel i turneringsform under vissa angivna förutsättningar. Licensen kan sökas av marknadens aktörer.
- Licens att tillhandahålla för spel på fartyg i internationell trafik (10 kap spellagen (2018:1138)) får omfatta spel på penning- och värdeautomater samt kasinospel som inte sker online eller på ett kasino.

Rätten att anordna spel om pengar har tidigare i Sverige, med vissa undantag, varit förbehållen staten och organisationer med allmännyttiga ändamål. Endast inom vissa begränsade områden har det även funnits möjlighet för privata företag och andra vinstdrivande organisationer att anordna spel.

I och med den nya spelregleringen som trädde i kraft 1 januari 2019 omfattar den svenska spelmarknaden bolag och organisationer av skiftande storlek och karaktär. På spelmarknaden finns bland annat statligt ägda och kontrollerade koncerner, internationella spelbolag (omsätter stora belopp årligen) och små, ideella föreningar som anordnar lotterier i liten skala.

Omsättningen på de olika spelen varierar mycket. Detsamma gäller också de risker som kan förknippas med olika spel och sättet som de anordnas på.

Tillfälliga spelansvarsåtgärder med anledning av Covid-19

Den 2 juli 2020 (gällande fram till utgången av juni 2021[132]) infördes bestämmelser om att:

- Insättningsgränsen vid spel på onlinekasino får uppgå till högst 5 000 kr och motsvarande förslustgränser gäller vid spel på värdeautomater.
- Det är obligatoriskt för spelarna att ange gränser för speltiden vid spel på onlinekasino och värdeautomater.
- Bonusar som erbjuds av licenshavare som tillhandahåller onlinekasino och värdeautomater får uppgå till högst 100 kr.

132 Förordning (2020:495) om tillfälliga spelansvarsåtgärder med anledning av spridningen av sjukdomen covid-19 gällde initialt under perioden 2 juli till och med 31 december 2020, men regeringen har förlängt giltighetstiden till utgången av juni 2021.

Nyckeltal	Totalt hela sektorn
Antal företag	95 *1
Företagens omsättning	24 782 mnkr *2
Företagens balansomslutning	Ingen information
Antal medarbetare	4 200 *3
Antalet etablerade affärsförbindelser	Ingen information
Totalt antal fysiska kunder	**5 600 000** *4
Totalt antal juridiska kunder	**0**

*1 Företag med licenser för allmännyttiga ändamål är inte medräknade (2019-12-20).
*2 Nettoomsättning (spelarnas insatser – vinster) (2019).
*3 Varaktigt anställda i Sverige. (Statskontoret)
*4 Allmänheten (2020).

Penningtvätt – beskrivning av riskscenario inklusive kända tillvägagångssätt (modus)

- Risken för att spel om pengar utnyttjas för penningtvätt skiljer sig åt mellan olika spelformer. De rättsliga förutsättningarna för anordnande, omfattning, distribution, anonymitet, former för insättning/betalning och vinstutbetalning är faktorer som har betydelse för penningtvättsrisken.
- Risken bedöms vara störst för kommersiellt onlinespel, kasinospel på de statliga kasinona och vadhållning (både online och landbaserat). Bedömningen grundas i huvudsak på höga insatser, vinster och hög omsättning. Vid onlinespel påverkas risken av att spelarna använder spelkonton och vid landbaserat spel av förekomsten av kontanter.
- Även om det saknas konkret information är bedömningen att konsumtion av brottsligt förvärvade medel är den form av penningtvätt som är vanligast på den svenska spelmarknaden. Kontoföring, överföring, penningmaskering och växling av brottsligt förvärvade medel är andra relevanta hot.
- Spelkonton är en förhöjd risk för att licenshavaren ska utnyttjas för penningtvätt. Spelkonton kan användas för andra syften än spel, till exempel för att dölja kriminella pengars ursprung. Det kan inte heller uteslutas att spelkonton används för att förvara brottsvinster. Upplägget är att medel förs över från bankkonto till spelkonton enbart för förvaring i väntan på senare hantering. När uttag senare görs från spelkontot uppfattas dessa som legitima utbetalningar och kan därför användas som förklaring till pengarnas ursprung. För att undvika upptäckt kan medel som överförs från ett bankkonto till spelkonto, användas för spel med minimala förluster, för att senare föra medlen från spelkontot vidare till ett annat bankkonto.
- Det finns även risk för uppgjorda matcher och andra former av spelfusk. Möjligheten till spelfusk och manipulation av resultat är sannolikt attraktivt för aktörer med behov av att tvätta pengar. Detta eftersom medel som kommer från brott inte bara kan tvättas utan också öka.
- Spellagen tillåter inte överföringar mellan spelkonton. Men medel kan överföras mellan spelare, till exempel via medvetna förluster i poker genom så kallad chip dumping. Detta kan ske mellan spelare som agerar i maskopi med varandra eller med hjälp av otillbörligt utnyttjande av e-legitimationer. Överföring av brottsvinster kan också ske genom att marker, kvitton eller vinstlotter byter ägare.
- Även om det saknas sådan information finns det alltid en risk för infiltrering eller direkt ägande av organiserad brottslighet i spelbolag. Näringsverksamhet kan vara en del av ett brottsupplägg rörande penningtvätt, eftersom transaktioner av kriminella pengar kan döljas bland ett företags legitima transaktioner. Internationellt finns det exempel på att grupperingar inom grov organiserad brottslighet i viss utsträckning använt sig av spelbolag för att möjliggöra penningtvätt. Det kan vara fråga om legal spelverksamhet, där svarta pengar tvättas vita, eller illegal spelverksamhet vars intäkter är att betrakta som brottsvinster.
- Konsumtion av spel med brottsvinster är sannolikt det vanligaste brottsliga tillvägagångssättet som omfattas av penningtvättslagen.

- Växling. Spel där insatsen betalas kontant. Till exempel betalning med små valörer och utbetalning av vinst i större valörer.
- Insättning på konto. Spel som erbjuder kontoföring av vinster efter kontant insats. Metoden bedöms vara större för spel med hög återbetalningsprocent. Spel- och vinstkvitton kan användas som verifikation i samband med kontoföring genom bank.

Hot – penningtvätt

Omfattning

Det är endast fysiska personer som har möjlighet att spela om pengar. Detta innebär att juridiska personer exkluderas från de som kan tvätta pengar inom sektorn. Möjligheten att bedriva penningtvätt bedöms vara relativt god. Kommersiella onlinespel är tillgängliga dygnet runt både för personer som vill spela och som vill tvätta pengar. Vid spel på fysiska kasinon eller vid vadhållning finns även möjlighet att spela med kontanter. Beroende på om spelombudet tar emot kontanter, kan dessa användas i relativt stor utsträckning. Det kan inte uteslutas att spelkvitton kan användas som underlag för kontoföring av andra personer än den som lagt spelet.

Höga insatser och vinster samt en hög vinståterbetalning – dessutom en hög omsättning – skapar förhållandevis attraktiva förutsättningar för penningtvätt. Pengar kan också tvättas fort, då spelbolag erbjuder snabba transaktioner och snabb registrering av nya spelkonton.

Förmåga hos hotaktören

För spel på kommersiella onlinespel krävs en giltig e-legitimation och att insättningen till spelkontot genomförs i SEK via en godkänd betaltjänstleverantör. Hos fysiska spelombud är det möjligt för en fysisk person med spelkonto att spela med kontanter. Men allt sådant spel måste ske genom ett spelkonto. Det är dock möjligt att utnyttja en annans identitet och med denna skapa och använda spelkonton. Därför bedöms inte att hotaktören behöver ha hög kapacitet för att kunna tvätta pengar i sektorn.

Anonymitet

Kunden identifieras genom att spelbolaget gör kontroll mot e-legitimationer när ett spelkonto registreras online. Krav på identifiering och registrering av besökare och spelare finns även vid kasino och landbaserad vadhållning. Men hotaktören kan också vara anonym genom att utnyttja andras identiteter.

Sammanfattande bedömning

Fysiska personer kan spela med kontanter vid spel på kasino och landbaserad vadhållning. Onlinespel är öppna dygnet runt. Det krävs ingen hög förmåga hos hotaktörer för att genomföra penningtvätt i sektorn. Men en hotaktör kan behöva tillgång till lånade eller kapade identiteter för att kunna skapa och använda spelkonton anonymt.

Sammanfattningsvis bedöms hotet för penningtvätt i sektorn vara högt (4).

Sårbarhet – penningtvätt

Möjlighet att upptäcka penningtvätt

Mot bakgrund av information från Spelinspektionen, anses spelbolag ha utvecklade verktyg generellt för att kontrollera kunderna genom interna monitoreringssystem. Dessa kan upptäcka spelmönster som indikerar penningtvätt och bedrägerier. Men vissa spelbolag tillämpar fortfarande ett omvänt kontrollsystem där det är relativt enkelt att sätta in pengar. Å andra sidan kan det vara svårare att få ut pengar från spelkonton på grund av kontroller.

Att utnyttja oriktiga identitetshandlingar är möjligt för att skapa ett eller flera spelkonton. Dessa kan sedan användas för att genomföra bedrägerier, penningtvätt eller terrorismfinansiering. Identitetsbedrägeri utgör därför en hög risk när ett nytt kundförhållande inleds hos en speloperatör.

Spelinspektionen har upptäckt att vissa spelbolag brustit i sin riskklassificering av kunder samt i uppföljningen av kunders riskprofil. Bedömningen är därför att det bör ske en generell kompetenshöjning hos spelbolag beträffande detta. Bland annat vid mindre insättningar ökar risken för att det

tar tid innan spelbolaget upptäcker misstanke om penningtvätt. Trots befintliga kontrollsystem ligger det i sakens natur att risken ökar i verksamheter med många transaktioner och hög omsättning.

Det finns också risk för att personer bildar spelbolag i syfte att tvätta pengar från kriminella verksamheter. Upplägen riskerar att bli allt mer avancerade och svårupptäckta. Ägarstrukturen i ett spelbolag kan vara mycket komplex där moderbolaget kan befinna sig i länder utanför EU, med huvudmän som är svåra att säkerställa och identifiera.

Spårbarhet

Spårbarhet av spelpengar är generellt sett god. Pengar kommer in på ett spelkonto och måste sedan föras tillbaka till ett bankkonto. Men det är möjligt för flera personer att göra insättningar på samma spelkonto, och därefter kan det bli svårt att följa pengarna efter att de har lämnat spelkontot. Till exempel kan pengarna föras över till ett utländskt bankkonto. Svenska banker har visat tendenser på att bli allt mer återhållsamma när det kommer till att välkomna spelbolag som kunder. Därför finns risk för att spelbolag väljer banker utanför EU. I de fall som spelbolag är verksamma i Sverige och använder sig av en bank utanför EU, försvåras spårbarheten av pengaöverföringar. Ett spelbolag som har etablerat sig i Sverige har dock ingen skyldighet att använda sig av en svensk bank. Spelbolagen behöver endast uppge sin huvudsakliga bank vid licensansökan.

Onlinespelbolag är särskilt tvärsektoriella och kan marknadsföra sig på betalningsinstitutens förmåga att återbetala vinster. För att fullborda penningtvättskedjan krävs – förutom spelbolag – också banker och betalinstitut. Det är en utmaning för verksamhetsutövare och brottsutredande myndigheter att förstå och upptäcka transaktionskedjan, från det att pengarna sätts in på ett bankkonto, vidare till ett spelkonto för att sedan vara tillbaka på ett bankkonto. Allt spel ska ske i svenska kronor, men pengar riskerar att snabbt byta skepnad vid insättning och uttag från ett spelkonto. Många spelbolag har dock omsättningskrav på pengarna vilket minskar risken för att spelkonton endast används för att slussa pengar vidare.

Det finns även en viss sårbarhet i att onlinespelbolag förlitar sig på personers e-legitimationer som enda legitimering. Därför är det möjligt för en spelare att låna eller missbruka någon annan persons e-legitimation och i viss mån vara anonym.

Regelefterlevnad

Spelbolag som vill verka och marknadsföra sig i Sverige måste sedan 1 januari 2019 ha svensk spellicens. Ett spelbolag får inte marknadsföra sig mot svenska spelare utan denna.

Statskontoret har bedömt att kanaliseringsgraden (hur hög andel av spelarna som spelar hos bolag med svensk spellicens) var 85 procent under 2020.[133] Även om kanaliseringsgraden ökat sedan tiden före omregleringen, sker fortfarande ett omfattande spel i Sverige hos bolag som saknar svensk spellicens.

Spelinspektionen kan inte utföra tillsyn mot spelbolag som inte har licens i Sverige. Detta ökar sårbarheten för att penningtvätt genomförs i sektorn. Den svenska spelbolagsmarknaden är i hög grad internationell. De flesta spelbolagen som verkar i Sverige med licens har sitt säte på Malta. Utvecklingstakten inom spelbranschen är också hög och under de senaste åren har det skett stora och många förändringar på spelmarknaden.

Det finns en risk att spelbolag har bristande kundkännedomsåtgärder, då en del spelbolag endast gör kontroll vid uttag av en spelvinst – och inte vid registrering och insättningar till ett spelkonto. Det kan även finnas en motvilja att rapportera misstanke mot de mest lönsamma kunderna om misstankegraden är låg.

Risk finns även hos internationella spelombud som erbjuder gränsöverskridande spel på svensk travsport utomlands, en eventuell vinst kan då komma att utbetalas till utländska bankkonton. Spelinspektionen har inte möjlighet att utföra tillsyn av spelombud i andra länder, då ombudsregisteringen sker hos respektive lands spelmyndighet.

133 Statskontoret (2021:5), Utvärdering av omregleringen av spelmarknaden (Delrapport 4. Andra året med den nya spelregleringen). www.statskontoret.se/globalassets/publikationer/2021/2021-5-webb.pdf

Sammanfattande bedömning

Vissa spelbolag har fortfarande ett omvänt kontrollsystem, där det kan vara enkelt att sätta in pengar på ett spelkonto, men svårare att föra över pengarna till ett bankkonto. Spårbarhet av transaktioner är bristfällig, och det finns därför en risk för att flera personer kan göra insättningar på samma spelkonto. Det föreligger också risk för att juridiska personer skapar spelbolag som har till syfte att tvätta kriminellt förvärvade pengar.

Sammanfattningsvis bedöms sårbarheten för penningtvätt i sektorn vara betydande (3).

Risk – finansiering av terrorism

En risk finns att spelkonton används för att föra ut pengar till utländska bankkonton, då sådana inte omfattas av svensk lagstiftning. En ytterligare risk är att spelkonton används i större utsträckning, då spelkonton inte kommer att omfattas av den nya lagen om kontoregistret.

Appendix: Definitioner av hot, sårbarhet och konsekvens

Enligt Financial Action Task Force (FATF) är *risk* en funktion av tre faktorer: hot, sårbarhet och konsekvens. Enligt FATF är det upp till landet själv att författa en produkt eller process baserad på en metod som beslutas av landets berörda parter. Definitionerna för hot, sårbarhet och konsekvens är lämpliga att utgå ifrån.

I denna riskbedömning har penningtvättslagens tillämpningsområden utvärderats. Detta har skett genom en bedömning av ett antal frågeställningar till Samordningsfunktionens medlemmar. Frågorna har ställts i syfte att identifiera och gradera hot och sårbarheter. Underlag till riskbedömningen har i vissa fall kompletterats av frågor som tillsynsmyndigheterna skickat ut till verksamhetsutövare inom respektive sektor. De samlade svaren har därefter bedömts gemensamt.

I komplement till den sektorsbaserade analysen har det även genomförts en analys av de samhällskonsekvenser som dessa hot och sårbarheter kan anses få nationellt. Nedan följer en närmare definition av FATF:s hot, sårbarheter och konsekvenser. Definitionerna har använts generiskt för att skapa ett konceptuellt ramverk för alla de aktörer som medverkat till denna nationella riskbedömning.

Ett **hot** är en person, grupp, eller verksamhet som kan skada till exempel staten, samhället eller ekonomin. Hotet kan avse kriminella aktörer och deras medhjälpare samt tillgångar och verksamheter. Hot fungerar ofta som en viktig utgångspunkt för att utveckla en förståelse för risken för penningtvätt och finansiering av terrorism. För att kunna göra riskbedömningen är det därför viktigt att ha kännedom om hela kedjan. För penningtvätt är det nödvändigt att förstå både förbrotten och brottsvinsterna samt sedan själva processen med att tvätta brottsvinsterna. För terrorismfinansiering behövs en förståelse både för medlens ursprung och hur de används för att finansiera terrorism.

Begreppet **sårbarhet** syftar på de faktorer som kan utnyttjas av den organisation eller de individer som utgör ett hot eller som kan stödja eller underlätta dess verksamhet. Sårbarhet är i detta sammanhang de förhållanden som utgör svaga punkter i olika system, eller ett visst lands särdrag. Det kan också röra sig om egenskaper hos en viss bransch, finansiell produkt eller typ av tjänst som gör den intressant för personer som vill tvätta pengar eller finansiera terrorism.

Begreppet **konsekvens** syftar generellt sett på den effekt eller skada som penningtvätt och finansiering av terrorism kan orsaka. Detta omfattar brottslighetens eller terrorismens påverkan på finansiella system och institut, liksom på ekonomin och samhället i stort. Konsekvenser är alltså den påverkan som penningtvätt och finansiering av terrorism kan orsaka på både kort och lång sikt, samt hur den kan påverka befolkningen, särskilda grupper, företagsklimat, nationella och internationella intressen samt finanssektorns rykte och attraktionskraft i ett land.

Enligt FATF behöver en riskbedömning inkludera en uppskattning av hot, sårbarheter och konsekvenser. Då det rent generellt är svårt att avgöra eller uppskatta konsekvenserna är det allmänt accepterat att en sådan analys inte måste gå på djupet, utan kan utgöra en helhetsbild av hotens och sårbarheternas konsekvenser för samhället. I denna nationella riskbedömning har Samordningsfunktionen valt att inkludera en konsekvensbedömning. Metoden för detta presenteras på efterföljande sidor.

Appendix:
Process och metod

Samordningsfunktionen initierade under hösten 2019 en kunskapsinventering för att framställa en nationell riskbedömning för 2020/2021. Baserat på resultaten från den tidigare nationella riskbedömningen från 2019 (*Systemfokus*), bestämde arbetsgruppen för nationell riskbedömning att ansatsen för årets tema skulle vara att mera djupgående analysera penningtvättslagens tillämpningsområden (*Sektorsansats*).

Som modell för riskbedömningen användes EU:s supranationella riskbedömning (EUSNRA). Fördelen med EUSNRA ansågs bland annat vara att den innehöll både kvalitativa och kvantitativa bedömningar av penningtvätt och finansiering av terrorism samt produkt- och sektorsbeskrivningar. Ett annat skäl var att harmonisera den nationella bedömningen med EU:s.

För att producera den nationella rapporten genomfördes fyra huvudsakliga steg:

STEG 1. Under hösten 2019 antog arbetsgruppen en gemensam projektplan samt 40 frågeställningar avseende hot- och sårbarheter. Syftet med frågeställningarna var dels att lättare kunna identifiera och sortera information, dels att lättare kunna bedöma information inför en framtagen riskmatris. Matrisen utformades med ett antal specifika variabler och indikationer samt övergripande parametrar.

FIGUR Riskkmatris

Riskkriterie	Parameter	Indikator
Hot avseende penningtvätt och finansiering av terrorism	Omfattning	1. Kapacitet – antal aktörer
		2. Penningtvättens omfattning
	Tillgänglighet	1. Förmåga hos aktören
	Attraktivitet	1. Anonymitet
Sårbarhet avseende penningtvätt och finansiering av terrorism	Möjlighet att upptäcka	1. Internationella gränsöverskridande flöden
		2. Hastighet och spårbarhet för transaktioner i sektorn
		3. Utvecklingstakt
		4. Kvaliteten på VU:s monitoreringssystem
	Sannolikhet för åtal och dom	1. Möjlighet för åtal och dom
		2. Sektorsanpassad lagstiftning
	Regelefterlevnad	1. Riskmedvetenhet i sektorn
		2. Regelefterlevnad i sektorn
		3. Motvilja att rapportera

Till riskbedömningen och matrisen ombads samtliga myndigheter att inhämta både kvantitativa och kvalitativa underlag.

För *tillsynsmyndigheterna* (inklusive Sveriges advokatsamfund) inom Samordningsfunktionen innebar detta bland annat att föra dialog med branscher och medlemmar, hämta in underlag genom framtagna enkäter till verksamhetsutövare eller genom att analysera periodisk rapportering.

De *brottsbekämpande myndigheterna* hämtade in underlag från olika källor, bland annat underrättelsematerial, för att ta fram en sektorsanpassad kunskapsbank om hot kopplade till penningtvätt och finansiering av terrorism.

Dessutom beställdes det in särskilt material från forskare (Totalförsvarets forskningsinstitut, FOI), samt genomfördes egenproducerade produkter med relevans för riskbedömningen (exempelvis en genomgång av alla penningtvättsdomar under åren 2018/2019).

STEG 2. Under 2020 genomfördes ett flertal arbetsgruppsmöten med brottsbekämpande myndigheter, tillsynsmyndigheter, branschorganisationer samt frivilligorganisationer. En särskild metodgrupp säkerställde att riskbedömningen följde samma bedömningsmall mellan arbetsgruppsmötena. Metodgruppen säkerställde kvalitet, tydlighet, reliabilitet och validitet. Alla medlemmar av Samordningsfunktionen bjöds in att delta i processen.

Parallellt med informationsinsamling och bearbetning påbörjades under hösten 2020 en analys- och skrivfas. Underlagen delades regelbundet i den arbetsgrupp som hade ansvar för att ta fram riskbedömningen, så att alla medlemmar av Samordningsfunktionen var informerade och delaktiga i de beslut som fattades.[134]

STEG 3. Under hösten 2020 värderades det insamlade materialet för respektive fråga sektorsvis (jmf matrisens indikatorer/parametrar). Detta genererade ett riskvärde för respektive sektor. Sektorerna bedömdes utifrån hot och sårbarhet, vilket specificeras i matrisen nedan samt i den riskskala som används:

Riskskala

Under processen beslöt arbetsgruppen att enbart penningtvättsrisker skulle bedömas kvantitativt medan risker kopplade till finansiering av terrorism skulle bedömas kvalitativt.

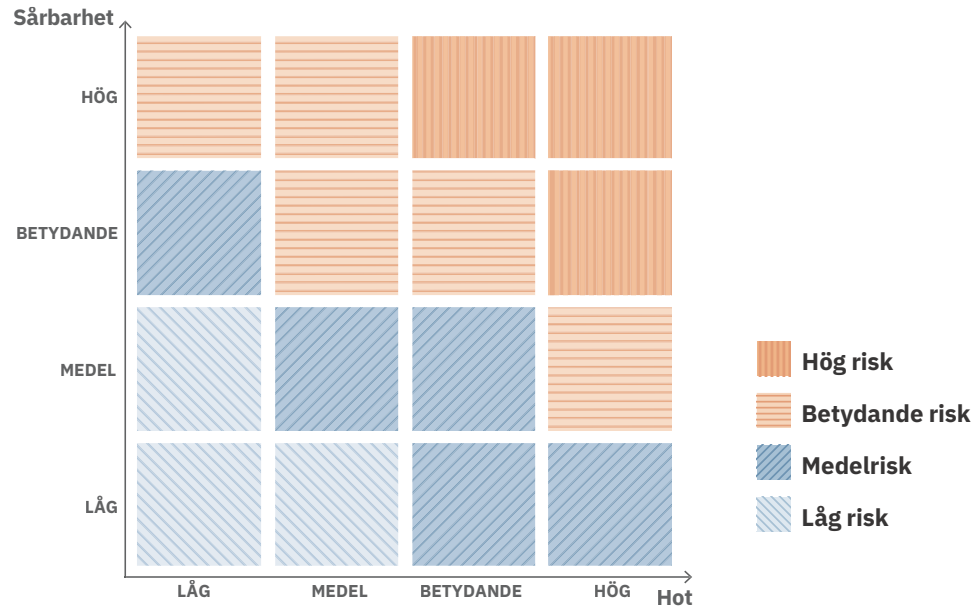
Utfallet av bedömningen av respektive indikator i matrisen definierades utifrån en riskskala. Skalan anger nivå av hot respektive sårbarhet. Bedömningen av hot och sårbarheter för respektive sektor utgick initialt från skalan 1–100 för att sedan omvandlas till ett värde mellan 1–4. Bedömningarna av hot och sårbarheter vägdes därefter ihop till en nivå på risk enligt principen som illustreras i matrisen nedan. Om hot bedöms vara på den högsta nivån (4), samtidigt som sårbarhetsnivån bedöms vara minst betydande (3 eller 4), klassas den sammanvägda risken som hög (4). Samma sak gäller för den högsta sårbarhetsnivån i kombination med hög eller betydande hotnivå.

Som framgår av matrisen är indelningen däremot inte helt symmetrisk när det gäller sammanvägningen av risknivåerna medel (2) och betydande (3):

- *Riskvärde 2* uppstår om hotvärdet bedömts vara 3 och sårbarhetsvärdet bedömts vara 2.
- *Riskvärde 3* uppstår om hotvärdet bedömts vara 2 och sårbarhetsvärdet bedömts vara 3.

Den något större tonvikten på sårbarheter i riskmåttet är i linje med EU:s supranationella riskbedömning och bygger på antagandet att sårbarheter kan leda till framtida hot.

Matris för hot, sårbarhet och risk



134 I arbetsgruppen ingick Samordningsfunktionens samtliga medlemmar, dock ej Åklagarmyndigheten.

Kriterierna för riskerna anges i tabellen nedan.

TABELL Riskkriterier för Hot och Sårbarhet

Riskkriterier	Låg (1)	Medel (2)	Betydande (3)	Hög (4)
HOT	Inga indikatorer på att kriminella har för avsikt att använda detta tillvägagångssätt för penningtvätt.	Kriminella har förmåga att utnyttja sektorn för penningtvätt.	Kriminella utnyttjar sektorn för penningtvätt.	Kriminella utnyttjar sektorn återkommande för penningtvätt.
SÅRBARHET	Försumbar risk för penningtvätt givet effektiva barriärer och kontrollsystem.	Viss risk för penningtvätt i sektorn som har effektiva men inte helt ogenomträngliga kontrollsystem.	Betydande risk för att sektorn utnyttjas för penningtvätt då kontrollsystemen har begränsad effekt.	Hög risk att sektorn utnyttjas. Kontrollsystem saknas eller är inte ändamålsenliga.

Konsekvensskala

Efter att hot och sårbarhet bedömts analyserades resultatet utifrån en konsekvensmodell för samhället. Konsekvensen av penningtvätten bedömdes utifrån sektorns *omsättning/dignitet* (1–4) samt sektorns uppskattade *samhällspåverkan* (1–4).

TABELL Bedömningsmall av konsekvens baserat på sektorns omfattning (storlek)

Omfattning/dignitet		Samhällspåverkan	Sammanvägt
Hur mycket pengar hanteras i sektorn?	**Hur lämpar sig sektorn för storskalig penningtvätt?**	**Hur påverkas samhället i övrigt?**	
< 5 mdkr	Det finns inga förutsättningar för storskalig penningtvätt i sektorn.	Endast enskild verksamhetsutövare påverkas.	1
5–250 mdkr	Det finns vissa förutsättningar för storskalig penningtvätt i sektorn.	Penningtvätt kan ge negativa effekter för hela sektorn, exempelvis skadat förtroende.	2
250 – 1000 mdkr	Sektorn kan spela en viktig roll i storskaliga upplägg.	Det kan uppstå negativa samhällseffekter utanför sektorn, exempelvis uppdrivna fastighetspriser.	3
> 1000 mdkr	Sektorn fyller en nödvändig funktion i storskalig penningtvätt.	Penningtvätt kan ge negativa konsekvenser på nationell nivå, exempelvis hota finansiell stabilitet eller Sveriges anseende internationellt.	4

STEG 4. Efter sektorbedömningen, både avseende enskilda sektorer och de nationella konsekvenserna, analyserade arbetsgruppen utfallet och justerade de bedömningar som hamnat på gränsen mellan olika risknivåer.

I samband med analysen föreslog även arbetsgruppen ett antal preliminära förslag till riskreducerande åtgärder för att minska risken för penningtvätt och finansiering av terrorism, på nationell nivå.

Appendix:
Särskilda utmaningar för länsstyrelserna

Under processen med att ta fram material och information till den nationella riskbedömningen, konstaterades att länsstyrelserna står inför särskilda utmaningar. Länsstyrelserna har begränsade resurser i förhållande till antalet verksamhetsutövare som står under länsstyrelsernas tillsyn. De verksamhetsutövare som faller under länsstyrelsernas tillsynsuppdrag tillhör en mängd olika sektorer. Andra myndigheter – som likt länsstyrelserna har ett tillsynsuppdrag utifrån penningtvättsregelverket – utövar även annan form av tillsyn över sina verksamhetsutövare. Vissa myndigheter har också ett tillståndsförfarande, där utövaren måste ansöka om tillstånd och beviljas ett sådant innan man får driva sin verksamhet. Så är inte fallet för de som står under länsstyrelsernas tillsyn (förutom pantbanker).

Nedan belyses några av de huvudsakliga utmaningarna för länsstyrelsernas del som identifierades i samband med arbetet att ta fram underlag till den nationella riskbedömningen.

Länsstyrelsernas informationsinsamling

Inför arbetet med denna nationella riskbedömning skickade länsstyrelserna under våren 2020 ut enkäter till alla de verksamhetsutövare som i december 2019 fanns registrerade i Bolagsverkets register mot penningtvätt. Ungefär 75 procent av dessa besvarade enkäten. Vid analys av svaren identifierades att vissa verksamhetsutövare har missuppfattat hur de skulle svara. Detta gäller till exempel frågor om verksamhetens omsättning och antalet anställda.[135] Detta har påverkat sektorsbedömningarna samt sektorsbeskrivningarna under länsstyrelsernas ansvar negativt.

Länsstyrelserna har också sett att det finns verksamhetsutövare som svarat på enkäten utifrån uppfattningen att de bedriver anmälningspliktig verksamhet trots att de inte gör det. Vidare, då det finns anledning att ifrågasätta svaren i de enkäter som skickats ut avseende verksamhetsutövarnas omsättning och antal anställda har länsstyrelserna istället inhämtat dessa uppgifter från söktjänsten *Retriever.*[136] Från Retriever kan man hämta offentlig information, som till exempel årsredovisningar, som lämnas in till olika myndigheter.

De nyckeltal som presenteras i sektorsbeskrivningarna kommer från nämnda söktjänst och bygger därför på statistik från inskickade årsredovisningar. Därmed får de anses vara tillförlitliga. Detta gäller dock inte för de verksamhetsutövare som bedriver enskilda firmor. För enskilda firmor finns sällan någon årsredovisning att hämta uppgifter ifrån. Uppgifterna avseende enskilda firmors omsättning och antal anställda har därför inte kunnat hämtas från söktjänsten.

De problem som har redogjorts för ovan gör att de siffror och slutsatser som länsstyrelserna presenterar i sina sektorsbeskrivningar bör ses som en sannolik uppskattning, snarare än som absolut fakta.

Mörkertal

Verksamhetsutövare som omfattas av länsstyrelsernas tillsyn behöver inte något särskilt tillstånd[137] för att bedriva sin verksamhet. De är dock skyldiga att anmäla sin verksamhet till Bolagsverkets register mot penningtvätt. Troligtvis finns det ett stort mörkertal av verksamhetsutövare som trots anmälningsplikt inte har anmält sin verksamhet till registret. Detta bidrar till den informationsbrist som länsstyrelserna har om verksamhetsutövarna i de sektorer som myndigheten bedriver tillsyn över.

135 Vad gäller frågan om omsättning missuppfattade flera att det skulle anges i tusentals kronor (tkr) och angav istället hela summan, alltså i kronor (kr). För antal anställda angav flera värdet noll trots att svaret skulle inkludera ägare och ledning.

136 www.retrievergroup.com/sv/

137 För att bedriva pantbanksverksamhet krävs tillstånd av länsstyrelserna.

Felregistrering

Vid tillsyn eller vid större utskick till registrerade verksamhetsutövare konstaterar länsstyrelserna att flera av dessa inte bedriver anmälningspliktig verksamhet. Anledningarna till felaktiga registreringar bedöms vara flera. Verksamhetsutövarna kan ha ändrat sin verksamhet sedan den initiala registreringen. Det kan även bero på missförstånd eller feltolkning av lagen, vilket kan innebära att verksamhetsutövare som inte omfattas av penningtvättslagen har besvarat länsstyrelsernas enkät.

SAMORDNINGSFUNKTIONEN MOT PENNINGTVÄTT OCH FINANSIERING AV TERRORISM

Bolagsverket
bra
Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority
FMI
Fastighetsmäklarinspektionen
Finansinspektionen
Kronofogden
Länsstyrelserna
Polisen
Revisorsinspektionen
Swedish Inspectorate of Auditors
Skatteverket
Spelinspektionen
Sveriges Advokatsamfund
Säkerhetspolisen
Tullverket
Åklagarmyndigheten

Anmälan till Registret mot Penningtvätt

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Signerat av

Signerat datum

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2023-10-26	08:56

Involverad personal	Funktion
Kenneth Larsson	Uppgiftslämnare

Berättelse

Svar från Bolagsverket gällande vilka av Bolagsspecialistens fyra bolag som anmälts till Registret mot Penningtvätt.

Bolagsspecialisten Stockholm AB, anmält 2020-05-04, kontaktperson Tom Wicskström. Anmälan underskriven av Tom Wickström.

Bolagsspecialisten Sverige AB anmält 2020-05-04, kontaktperson Tom Wicskström. Anmälan underskriven av Ola Myrling.

Revspec Stockholm AB, anmält 2021-12-13, kontaktperson Daniel Prem. Anmälan underskriven av Daniel Prem.

BSPE Holding AB är inte registrerat i registret.

Insp Kenneth Larsson.

Bilaga

01. Bolagsspecialisten Stockholm AB,

Bilaga till Externt dokument 2023-10-26 08:56, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Bolagsverket

Försättsblad

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

Leverans av ärendehandlingar

Uppgifter om ärendet

Ärendenummer:	R258924/2020
Ärendet gäller:	Bolagsspecialisten Stockholm AB, 559078-2032
Ärende:	Anmälan om ändring
Ärendet skapat:	2020-05-07 kl 8:00
Ärendet avslutat:	2020-05-11 kl 9:09
Avslutstyp:	Registrerat

Levererade handlingar

Nr	Handling	Tidpunkt	Kanal
1	Anmälan	2020-05-07 kl 8:00	Post

bestallning_forsattsblad

Bolagsverket

Anmälan till registret mot penningtvätt

705

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

20200507031126

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt. Underteckna blanketten och skicka in den i original. **Läs mer på sidan 2.**

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

1. Anmälan gäller

- [x] Registrering av anmälningspliktig verksamhet för juridisk eller fysisk person eller ett utländskt företags filial i Sverige
- [ ] Ändring av tidigare registrerade uppgifter, skriv ändringen: _____
- [ ] Avregistrering av objekt i registret mot penningtvätt

2. Kontaktperson i detta ärende Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn		
Tom Wickström		
E-postadress	**Telefonnummer dagtid**	**Ev. depositionskontonr (tre siffror)**
tom@bolagsspecialisten.se	076 709 33 38	

3. Kontaktuppgifter för företaget

Företagsnamn/personnamn		Organisationsnummer/personnummer
Bolagsspecialisten Stockholm AB		559078-2032
Postadress		
Kronobergsgatan 27		
Postnummer	**Postort**	**Land**
112 33	Stockholm	
E-postadress		**Telefonnummer dagtid**

4. Anmälningspliktig verksamhet

[ ] Bokföring/redovisning	[x] Bolagsförmedling/styrelserepresentation	[ ] Juridisk verksamhet
[ ] Skatterådgivning	[ ] Kontorshotell/postbox	[ ] Förmedling, förvaring eller handel med konstverk
[ ] Kontanthandel, guld/ur	[ ] Kontanthandel, bilar	[ ] Kontanthandel, båtar
[ ] Kontanthandel, övriga fordon	[ ] Kontanthandel, skrot/metall	[ ] Kontanthandel, antikviteter/auktion

[ ] Övrig kontanthandel _____

5. Underskrift En styrelseledamot, den verkställande direktören, en bolagsman eller den anmälan gäller ska skriva under anmälan. Obs! Använd blå bläckpenna.

Datum	Namnteckning	Namnförtydligande
2020-05-04		Tom Wickström

6. Registreringsavgift *Betala avgiften till Bankgiro 5050-0255. När avgiften har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.*

Betalt belopp	Datum	
850	4/5-2020	

Bilaga

03. Bolagsspecialisten Sverige AB

Bilaga till Externt dokument 2023-10-26 08:56, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Bolagsverket

Försättsblad

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

Leverans av ärendehandlingar

Uppgifter om ärendet

Ärendenummer:	R258926/2020
Ärendet gäller:	Bolagsspecialisten Sverige AB, 559046-1785
Ärende:	Anmälan om ändring
Ärendet skapat:	2020-05-07 kl 8:00
Ärendet avslutat:	2020-05-11 kl 9:14
Avslutstyp:	Registrerat

Levererade handlingar

Nr	Handling	Tidpunkt	Kanal
1	Anmälan	2020-05-07 kl 8:00	Post

bestallning_forsattsblad

Bolagsverket

Anmälan till registret mot penningtvätt

705

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

20200507031135

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt. Underteckna blanketten och skicka in den i original. **Läs mer på sidan 2.**

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

1. Anmälan gäller

- [x] Registrering av anmälningspliktig verksamhet för juridisk eller fysisk person eller ett utländskt företags filial i Sverige
- [ ] Ändring av tidigare registrerade uppgifter, skriv ändringen: _____
- [ ] Avregistrering av objekt i registret mot penningtvätt

2. Kontaktperson i detta ärende

Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn		
Tom Wickström		
E-postadress	**Telefonnummer dagtid**	**Ev. depositionskontonr (tre siffror)**
tom@bolagsspecialisten.se	076 709 33 38	

3. Kontaktuppgifter för företaget

Företagsnamn/personnamn		Organisationsnummer/personnummer
Bolagsspecialisten Sverige AB		559046-1785
Postadress		
Kronobergsgatan 27		
Postnummer	**Postort**	**Land**
112 33	Stockholm	
E-postadress		**Telefonnummer dagtid**

4. Anmälningspliktig verksamhet

- [ ] Bokföring/redovisning
- [x] Bolagsförmedling/styrelserepresentation
- [ ] Juridisk verksamhet
- [ ] Skatterådgivning
- [ ] Kontorshotell/postbox
- [ ] Förmedling, förvaring eller handel med konstverk
- [ ] Kontanthandel, guld/ur
- [ ] Kontanthandel, bilar
- [ ] Kontanthandel, båtar
- [ ] Kontanthandel, övriga fordon
- [ ] Kontanthandel, skrot/metall
- [ ] Kontanthandel, antikviteter/auktion
- [ ] Övrig kontanthandel _____

5. Underskrift

En styrelseledamot, den verkställande direktören, en bolagsman eller den anmälan gäller ska skriva under anmälan. Obs! Använd blå bläckpenna.

Datum	Namnteckning	Namnförtydligande
2020-05-04	Ola Myrling	Ola Myrling

6. Registreringsavgift

Betala avgiften till Bankgiro 5050-0255. När avgiften har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

Betalt belopp	Datum	
850	4/5-2020	

Bilaga

05. Revspec Stockholm AB

Bilaga till Externt dokument 2023-10-26 08:56, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Bolagsverket

851 81 Sundsvall
0771-670 670
www.bolagsverket.se

Försättsblad

Leverans av ärendehandlingar

Uppgifter om ärendet

Ärendenummer:	R723757/2021
Ärendet gäller:	Revspec Stockholm AB, 556704-2972
Ärende:	Anmälan om ändring
Ärendet skapat:	2021-12-16 kl 0:00
Ärendet avslutat:	2021-12-16 kl 13:40
Avslutstyp:	Registrerat

Levererade handlingar

Nr	Handling	Tidpunkt	Kanal
1	Anmälan	2021-12-16 kl 8:00	Post

bestallning_forsattsblad

Bolagsverket

Anmälan till registret mot penningtvätt

851 81 Sundsvall
0771-670 670
bolagsverket.se

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt.
Underteckna och skicka in den i original. Läs mer på sidan 2.

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

20211216039l4

1. Anmälan gäller

- [x] Registrering av anmälningspliktig verksamhet för juridisk eller fysisk person eller ett utländskt företags filial i Sverige
- [ ] Ändring av tidigare registrerade uppgifter, skriv ändringen:
- [ ] Avregistrering av objekt i registret mot penningtvätt

2. Kontaktuppgifter i ärendet

Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn		
Daniel Prem		
E-postadress	Telefonnummer dagtid	Ev. depositionskontonr (tre siffror)
daniel@bolagsspecialisten.se	0731529586	

3. Kontaktuppgifter för företaget

Företagsnamn/personnamn		Organisationsnummer/personnummer
Revspec Stockholm AB		556704-2972
Postadress		
C/O Bolagsspecialisten, Hammarby Allé 93		
Postnummer	Postort	Land
12063	Stockholm	Sverige
E-postadress		Telefonnummer dagtid
daniel@bolagsspecialisten.se		0731529586

4. Anmälningspliktig verksamhet

- [x] Bokföring/redovisning
- [ ] Bolagsförmedling/styrelserepresentation
- [ ] Juridisk verksamhet
- [ ] Skatterådgivning
- [ ] Kontorshotell/postbox
- [ ] Förmedling, förvaring eller handel med konstverk
- [ ] Kontanthandel, guld/ur
- [ ] Kontanthandel, bilar
- [ ] Kontanthandel, båtar
- [ ] Kontanthandel, övriga fordon
- [ ] Kontanthandel, skrot/metall
- [ ] Kontanthandel, antikviteter/auktion
- [ ] Övrig kontanthandel:

5. Underskrift – använd blå bläckpenna

En styrelseledamot, den verkställande direktören, en bolagsman eller den anmälan gäller ska skriva under anmälan.

Datum	Namnteckning	Namnförtydligande
13/12-2021		DANIEL PREM

Registreringsavgift

Kontaktpersonen i ärendet får ett meddelande med information om registreringsavgiften och hur den ska betalas. När betalningen har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende. Anmälan om avregistrering kostar inget.

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Examiner	Kenneth Larsson
Case generated	Friday, September 8, 2023
Report generated	Tuesday, February 6, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	Pennintgtvätt
To	Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-05-11 09:42:26
Subject	Sv: Ang. Sv: Ang. Kompletterande uppgifter Bolagsspecialisten.
Body	Hej Anders! Jag försökte nå dig här men förstod av din kollega att du sitter i möte. Bolagsverket har nu accepterat och registrerat ärendet. Hänvisar detta per länk: https://sokarende.bolagsverket.se/mia/visaarendelista.xhtml Hur går vi nu vidare med Bankgirot? Vi behöver betala in skatter till Skatteverket så vi inte hamnar i onåd med dom. Ha en bra dag! Mvh Tom Wickström VD **Från:** Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se> **Skickat:** den 4 maj 2020 13:45 **Till:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Ang. Sv: Ang. Kompletterande uppgifter Bolagsspecialisten. Hej Nicklas, Stort tack för att du håller mig informerad. Med vänlig hälsning / Best regards, Anders Rönngren Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN **Anders Rönngren** Corporate Account Manager Kista Science Tower, Färögatan 33 SE-164 51 Kista, Sverige Telefon: +46 (0)8 633 28 11 Mobil: +46 (0)72 229 35 42 Personlig service dygnet runt: 0771-77 88 99 anro39@handelsbanken.se www.handelsbanken.se/kista This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862. Från: "Nicklas Sångberg" <nicklas@bolagsspecialisten.se> Till: "Anders Rönngren" <anro39@handelsbanken.se>, "Tom Wickström" <tom@bolagsspecialisten.se>, "Ola Myrling" <ola.myrling@gmail.com> Datum: 2020-05-04 11:44 Ärende: Sv: Ang. Kompletterande uppgifter Bolagsspecialisten. --- Hej Anders. Så du/ni har koll. Dessa underlag kommer vi att skicka in till Bolagsverket nu direkt. Vi lägger dessa på posten idag efter Ola signerat, vi betalar in avgiften och inväntar Bolagsverkets handläggningstider för hantering av ärendet. Både på Stockholm där Tom sitter som firmatecknare och Sverige och där Ola är firmatecknare och vi er som bank. Båda bolagen kommer att skickas in. Tack för påtalat ärende. Med vänlig hälsning / Nicklas -- Nicklas Sångberg Marknad och partneransvarig

EML(X) Files

Body	E nicklas@bolagsspecialisten.se **M** + 46 (0) 70 387 71 77 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm Nya Hamngatan 21 Sundsvall | Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se --- **Från:** Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se> **Skickat:** den 4 maj 2020 10:25 **Till:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>; Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Ang. Kompletterande uppgifter Bolagsspecialisten. Hej Nicklas, Stort tack för en konstruktiv och bra diskussion! Jag går genom bifogat material och ser fram emot ytterligare dokumentation vad gäller er ansökan och den processen. På återhörande! Med vänlig hälsning / Best regards, Anders Rönngren Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN **Anders Rönngren** Corporate Account Manager Kista Science Tower, Färögatan 33 SE-164 51 Kista, Sverige Telefon: +46 (0)8 633 28 11 Mobil: +46 (0)72 229 35 42 Personlig service dygnet runt: 0771-77 88 99 anro39@handelsbanken.se www.handelsbanken.se/kista This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862. Från: "Nicklas Sångberg" <nicklas@bolagsspecialisten.se> Till: "anro39@handelsbanken.se" <anro39@handelsbanken.se> Kopia: "Tom Wickström" <tom@bolagsspecialisten.se>, "Ola Myrling" <ola.myrling@gmail.com>, "Nehad Bari" <nehad@bolagsspecialisten.se> Datum: 2020-05-04 10:13 Ärende: Kompletterande uppgifter Bolagsspecialisten. --- Hej Anders. Tack för bra samtal idag. Här kommer en utförlig processbeskrivning som önskat hur hela vårt flöde ser ut från start till mål. Här kan du/ni också läsa kort om oss, vad våra kunder anser om oss samt antalet affärer vi gör / år och vår utveckling. (Presentation till våra partnerbolag - Revisorer) Tom har jobbat på bollen från det att vi fick mailet. Då vi satt upp vår tjänst har vi anlitat advokater och revisorer för att allt skall vara 100% korrekt, men det står helt klart (3 år senare) att vi ska göra just det du/ni eftersöker. Bra att det kom upp, det är av godo men lite snopet att det inte var på plats. Vi skickar in detta under dagen, då vi har koplorna på dessa underlag skickar vi dessa till dig så har du/ni dessa som önskat. Väl mött och på återhörande inom kort. Med vänlig hälsning / Nicklas Sångberg -- Nicklas Sångberg Marknad och partneransvarig E nicklas@bolagsspecialisten.se **M** + 46 (0) 70 387 71 77 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm Nya Hamngatan 21 Sundsvall | Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se [bilagan "Untitled_04052020_102454.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB]
CC	Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> CC: Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> Subject: Sv: Ang. Sv: Ang. Kompletterande uppgifter Bolagsspecialisten. Thread-Topic: Ang. Sv: Ang. Kompletterande uppgifter Bolagsspecialisten. Thread-Index: AQHWIecBqpPVIpzBRk2XHaS2zRwVI6iXl1qAgAAPSayAACiqAIAK3WLm Date: Mon, 11 May 2020 09:42:26 +0000 Message-ID: <AM7P191MB104428E01376EF94A5A87DA5A4A10@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <HE1P191MB001206EF0514E8639F8408A7A3A60@HE1P191MB0012.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<OFA39BE5E0.B769CCB5-ONC125855E.002E191A-C125855E.002E4920@handelsbanken.se> <HE1P191MB0 0127C49C39A7C83B8E1987EA3A60@HE1P191MB0012.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<OF939C14B1.9F3E2E7A- ONC125855E.00409320-C125855E.00409E7F@handelsbanken.se> In-Reply-To: <OF939C14B1.9F3E2E7A-ONC125855E.00409320-C125855E.00409E7F@handelsbanken.se> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	59ec147cfa67af660a7397706fa5d93a
SHA1 Hash	00f6533a4009dc41dd69e2d3fb4c9549882752af
Attachment Name(s)	Outlook-wiwe01g2.png, ATT00002.gif, ATT00001.gif, ATT00001.gif, ATT00002.gif, Outlook-wiwe01g2.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19338.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19338\4\Outlook-wiwe01g2.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19338\3\ATT00002.gif • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19338\2\ATT00001.gif
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	366488
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_366488.msg

Record 2

Tags	Of interest, Pennintgtvätt
To	anro39@handelsbanken.se <anro39@handelsbanken.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-05-18 07:25:09
Subject	Underlag

EML(X) Files

Body	Hej Anders! Här kommer efterfrågade underlag och svar. Tom Wickström VD _____ Från: scan@donotreply.eu <scan@donotreply.eu> Skickat: den 18 maj 2020 09:10 Till: Tom Wickström Ämne: Scan from a Samsung MFP
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: "anro39@handelsbanken.se" <anro39@handelsbanken.se> Subject: Underlag Thread-Topic: Underlag Thread-Index: AQHWLOV23zEO91HjRESFdGkB39L1Jw== Date: Mon, 18 May 2020 07:25:09 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1044C6A20264698632597632A4B80@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <21013655.745.1589785809684.JavaMail.root@SEC8425192292E1> In-Reply-To: <21013655.745.1589785809684.JavaMail.root@SEC8425192292E1> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	f37e2aa6d1d84dc8497a74998ae0086b
SHA1 Hash	71343c582ef1d829ec9fe23c030c938c353a0578
Attachment Name(s)	Outlook-jdmec0g5.png, Resultatrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf, Svar Handelsbanken.docx, Untitled_18052020_090452.pdf, Balansrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf, Outlook-jdmec0g5.png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19434.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19434\1.2\Outlook-jdmec0g5.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19434\4\Resultatrapport 20200101-20200430 Bolagss pecialisten Sverige AB.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19434\3\Svar Handelsbanken.docx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19434\2\Untitled_18052020_090452.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19434\5\Balansrapport 20200101-20200430 Bolagsspe cialisten Sverige AB.pdf
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	366855
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_366855.msg

Record 3

Tags	Pennintgtvätt
To	Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-06-02 12:29:35
Subject	Sv: Ang. Underlag

EML(X) Files

Body

Hej Anders!

Här medföljer underlag i form av dokument på fråga 1.

Fråga 2:

När Bolagsspecialisten får in pengar som återtag bokförs det:
1930 Debet
3050 Kredit

På respektive bolaget där återtagit har gjorts ifrån bokförs det;
1930 Kredit
1660 Debet

Tom Wickström
VD

Från: Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se>
Skickat: den 2 juni 2020 13:29
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Ang. Underlag

Hej Tom,

Vi har nu gått genom ert underlag och vill återkoppla följande:

- Ni har gjort anmälan till penningtvättsregistret. Har ni tagit fram "Allmänn riskbedömning och instruktioner för penningtvätt"? Då er verksamhet lyder under penningtvättslagen 1:2 p. 22 har vi som bank krav på oss att säkerställa att ni har en policy och hur ni följer denna. Vi behöver därför ta del av denna i vår dokumentation.

- Ni anger i ert svar att uttaget av likvida medel vid återtag av kapital från dotterbolag bokförs som intäkt. Vänligen utveckla hur den redovisningsmässiga hanteringen av detta uttag ser ut både i Bolagsspecialisten samt i de bolag vars likviditet tas ut. Ange konto och motkonto för både Bolagsspecialisten och för dotterbolaget.
-

Med tanke på kommande semesterperiod är det viktigt att ni återkopplar senast inom 14 dagar.

Med vänlig hälsning / Best regards,

Anders Rönngren

Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN

Anders Rönngren

Corporate Account Manager

Kista Science Tower, Färögatan 33

EML(X) Files

Body

SE-164 51 Kista, Sverige

Telefon: +46 (0)8 633 28 11

Mobil: +46 (0)72 229 35 42

Personlig service dygnet runt: 0771-77 88 99

anro39@handelsbanken.se

www.handelsbanken.se/kista

This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862.

Från: "Tom Wickström" <tom@bolagsspecialisten.se>

Till: "anro39@handelsbanken.se" <anro39@handelsbanken.se>

Datum: 2020-05-18 09:25

Ärende: Underlag

Hej Anders!

Här kommer efterfrågade underlag och svar.

Tom Wickström
VD
E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38
Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: scan@donotreply.eu <scan@donotreply.eu>
Skickat: den 18 maj 2020 09:10
Till: Tom Wickström
Ämne: Scan from a Samsung MFP[bilagan "Untitled_18052020_090452.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Svar Handelsbanken.docx" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Resultatrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Balansrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB]

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se> Subject: Sv: Ang. Underlag Thread-Topic: Ang. Underlag Thread-Index: AQHWLOV23zEO91HjRESFdGkB39L1J6jFSG8AgAAQeHk= Date: Tue, 2 Jun 2020 12:29:35 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1044F74D61D030E2D9413503A48B0@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <21013655.745.1589785809684.JavaMail.root@SEC8425192292E1> <AM7P191MB1044C6A20264698632597632A4B80@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<OF7C93F961.0FF3C8D7-ONC12585 7B.003DC568-C125857B.003F25C5@handelsbanken.se> In-Reply-To: <OF7C93F961.0FF3C8D7-ONC125857B.003DC568- C125857B.003F25C5@handelsbanken.se> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	0370afe83fae58aefe6905dd3bc4eb6d
SHA1 Hash	761588be5fb018b0f1fddbab5487603020a230a5
Attachment Name(s)	Outlook-gretsu41.png, ATT00002.png, ATT00001.gif, Allmän policy för riskbedöming Bolagsspecialisten Sverige AB.docx, ATT00001.gif, ATT00002.png, Outlook-gretsu41.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19572.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19572\1.4\Outlook-gretsu41.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19572\1.3\ATT00002.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19572\1.2\ATT00001.gif • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19572\2\Allmän policy för riskbedöming Bolagsspecialisten Sverige AB.docx
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	366910
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_366910.msg

Record 4

Tags	Pennintgtvätt
To	Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>

EML(X) Files

Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-05-04 08:55:47
Subject	Dokumentation
Body	Här kommer vi att skicka in till Bolagsverket lägger jag på posten idag efter Ola också signerat, vi betalar in avgiften och inväntar Bolagsverkets handläggningstider för hantering av ärendet. Både på Stockholm där jag sitter som firmatecknare och Sverige där Ola är firmatecknare och vi har Handelsbanken. Givetvis behöver vi skicka in på båda bolagen. Mvh Tom Wickström VD _____ Från: scan@donotreply.eu <scan@donotreply.eu> Skickat: den 4 maj 2020 10:28 Till: Tom Wickström Ämne: Scan from a Samsung MFP
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> Subject: Dokumentation Thread-Topic: Dokumentation Thread-Index: AQHWIfHN9QwlVKeh9EGRAX4qBkq2Kg== Date: Mon, 4 May 2020 08:55:47 +0000 Message-ID: <AM7P191MB10443D322345C2FF2CC82F30A4A60@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <17736719.659.1588580929412.JavaMail.root@SEC8425192292E1> In-Reply-To: <17736719.659.1588580929412.JavaMail.root@SEC8425192292E1> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	a9cade5d9b49e3b485811d2830e83e22
SHA1 Hash	d1d0b2933993bf65db976131bdc108c4e36b425f
Attachment Name(s)	Outlook-loe1pphs.png, Untitled_04052020_102454.pdf, Outlook-loe1pphs.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19320.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19320\1.2\Outlook-loe1pphs.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19320\2\Untitled_04052020_102454.pdf
Location	• n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	367007
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_367007.msg

Record 5

Tags	Pennintgtvätt

EML(X) Files

To	Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-03-25 15:57:11
Subject	Sv: Bolagsspecialisten Sverige AB - Kompletterande information
Body	Hej! Bifogar underlag för förståelse gällande vår affär. I Bolagsspecialisten Sverige AB kommer vi att uteslutande tillhandahålla köp av Aktier från avvecklande kund. Aktieöverlåtelseavtal skriver vi mellan kund och Bolagsspecialisten Sverige AB där vi betalar ut klientmedel kund innehar i aktuellt saldo på sitt bolag minus Bolagsspecialistens arvode á 5995 kr. Mer information kring detta kan man läsa via vår hemsida: https://www.bolagsspecialisten.se/avveckla-aktiebolag-snabbavveckling/ Därefter upprättas ett Köpeavtal dit vi säljer vidare aktierna till Bolagsspecialisten Stockholm AB som i sin tur tillhandahåller köpare och försäljning av bolagen som säljs vidare till kund. Bifogar dessa Köpeavtal som sker mellan. Bolagsspecialisten Stockholm AB är kunder via Nordea men önskar gladeligen ett konto även här hos Handelsbanken. Syftet med Sverige kommer i sin tur bli att detta blir moderbolaget dit alla affär i sinom tid kommer att göras. Men i detta nu är det inte möjligt pga att vi hamnat lite efter i Stockholm så vi kommer att göra våra största intäkter hit tills vi reglerat samtliga skatter och leverantörsskulder samt upprätta bokslut för att sedan efter sommaren likvidera Stockholm och fortsätta all affär vidare i Sverige AB. Vi kan redan nu flagga för att vi äger även ytterligare en domän dit vi kommer att strategiskt hantera affären lite mer automatiserat och testa om köpare kan tänkas enbart beställa produkter online. www.bolagsgrossisten.se äger vi varumärket som köptes upp i slutet av 2019. Våra tillsynesbefattningar i Stockholm AB där pengar via Nordea transfereras kontrolleras av RedoVis Revision i Sundsvall AB samt LR Revision & Redovisning Sollentuna AB sköter den dagliga bokföringen. Dessa sköter även hanteringen av Sverige AB men vi ska även anmäla in revisorn till Bolagsverket asap. Är någonting oklart eller behövs ytterligare information kring så besvarar vi gladeligen alla frågor och funderingar. Mvh Tom Wickström VD **Från:** Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> **Skickat:** den 25 mars 2020 14:41 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Fwd: Bolagsspecialisten Sverige AB - Kompletterande information Tjena, Vi behöver Ediths hjälp här för att skriva ett bra svar asap. Ola ---------- Forwarded message --------- Från: **Anders Rönngren** <anro39@handelsbanken.se> Date: ons 25 mars 2020 14:39 Subject: Bolagsspecialisten Sverige AB - Kompletterande information To: Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> Hej Ola, Jag ser att ni har börjat använda ert konto hos Handelsbanken och trots all information du försåg oss med inledningsvis så behöver jag dessvärre få kompletterande information. Kan du återkomma per mail och förklara varför alla överföringar kommer från Nordea och ge mer bakgrunden till aktuella transaktioner på affärskontot. Bifoga även underlag så att vi enklare förstår hur er process ser ut vid era transaktioner. Med vänlig hälsning / Best regards, Anders Rönngren Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN **Anders Rönngren** Corporate Account Manager Kista Science Tower, Färögatan 33 SE-164 51 Kista, Sverige Telefon: +46 (0)8 633 28 11 Mobil: +46 (0)72 229 35 42 Personlig service dygnet runt: 0771-77 88 99 anro39@handelsbanken.se www.handelsbanken.se/kista This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862.

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> Subject: Sv: Bolagsspecialisten Sverige AB - Kompletterande information Thread-Topic: Bolagsspecialisten Sverige AB - Kompletterande information Thread-Index: AQHWAqsawwwmMkqAmUO7kgkSjwFA1qhZcs7L Date: Wed, 25 Mar 2020 15:57:11 +0000 Message-ID: <AM7P191MB10445E09AC0F4FDC42353F8FA4CE0@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <OFF7F31F68.D1EF54DF-ONC1258536.0049D23A- C1258536.004B1167@handelsbanken.se>,< CAAwgv8XyPtXbjK5CKi4t4GGpgkrffhiHT1fF8ggmpjPiKOnMVA@mail.gmail.com> In-Reply-To: <CAAwgv8XyPtXbjK5CKi4t4GGpgkrffhiHT1fF8ggmpjPiKOnMVA@mail.gmail.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	2193595cf3741b03f3f3f3c180f23c53
SHA1 Hash	42518c6812b58d2bd07aa10b3686f9b8fcba1d0d
Attachment Name(s)	signerat-avtal-1043680.pdf, signerat-avtal-1042955.pdf, signerat-avtal-1042719.pdf, signer at-avtal-1049112.pdf, signerat-avtal-1043640.pdf, Outlook-neyufwbk.png, signerat-avtal-103 8558.pdf, signerat-avtal-1036362.pdf, signerat-avtal-977553.pdf, signerat-avtal-1042158.pd f, Outlook-neyufwbk.png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19425.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\9\signerat-avtal-1043680.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\7\signerat-avtal-1042955.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\6\signerat-avtal-1042719.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\10\signerat-avtal-1049112.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\8\signerat-avtal-1043640.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\1.2\Outlook-neyufwbk.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\4\signerat-avtal-1038558.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\3\signerat-avtal-1036362.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\2\signerat-avtal-977553.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19425\5\signerat-avtal-1042158.pdf
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a

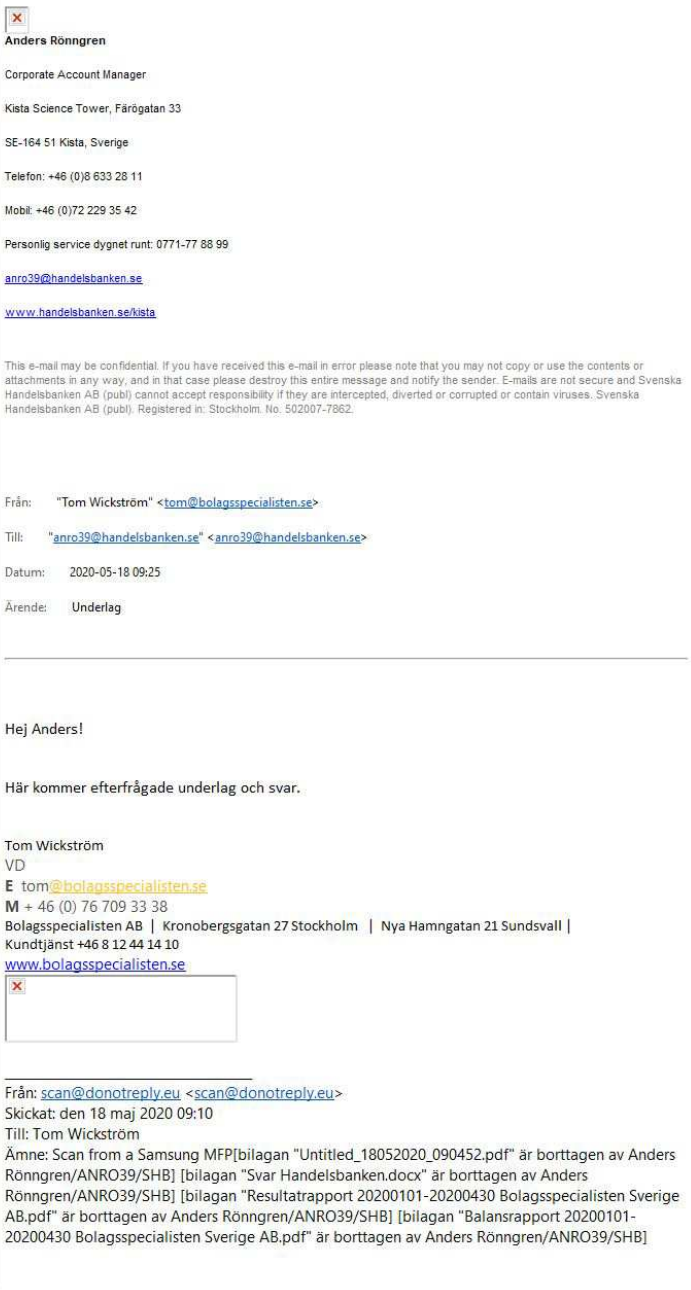
EML(X) Files

Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	367270
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_367270.msg

Record 6

Tags	Pennintgtvätt
To	Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-06-02 11:59:39
Subject	Sv: Ang. Underlag
Body	Det är redan en punkt vi agerat på. Vi har ansökt om Marginalen Bank som åtgärd om detta blir för jobbigt. Men tills den är uppe och godkänd så är vi ganska beroende av Handelsbanken. Men jag är av åsikt att vi ber dom fara och flyga sen om Marginalen ger oss kontot snart. Tom Wickström VD **Från:** Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> **Skickat:** den 2 juni 2020 13:57 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Re: Ang. Underlag Jag föreslår att vi byter bank. Ålandsbanken, Marginalen vad som helst. Ola Den tis 2 juni 2020 13:51Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> skrev: Vi kan svara på punkt 2 men första punkten. Jag har absolut ingen aning om vad vi ska svara här eller vad dom vill att vi ska göra. Kan någon ta på sig att hjälpa med detta? Ni har gjort anmälan till penningtvättsregistret. Har ni tagit fram "Allmänn riskbedömning och instruktioner för penningtvätt"? Då er verksamhet lyder under penningtvättslagen 1:2 p. 22 har vi som bank krav på oss att säkerställa att ni har en policy och hur ni följer denna. Vi behöver därför ta del av denna i vår dokumentation. Tom Wickström VD **Från:** Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se> **Skickat:** den 2 juni 2020 13:29 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Ang. Underlag Hej Tom, Vi har nu gått genom ert underlag och vill återkoppla följande: • Ni har gjort anmälan till penningtvättsregistret. Har ni tagit fram "Allmänn riskbedömning och instruktioner för penningtvätt"? Då er verksamhet lyder under penningtvättslagen 1:2 p. 22 har vi som bank krav på oss att säkerställa att ni har en policy och hur ni följer denna. Vi behöver därför ta del av denna i vår dokumentation. • Ni anger i ert svar att uttaget av likvida medel vid återtag av kapital från dotterbolag bokförs som intäkt. Vänligen utveckla hur den redovisningsmässiga hanteringen av detta uttag ser ut både i Bolagsspecialisten samt i de bolag vars likviditet tas ut. Ange konto och motkonto för både Bolagsspecialisten och för dotterbolaget. • Med tanke på kommande semesterperiod är det viktigt att ni återkopplar senast inom 14 dagar. Med vänlig hälsning / Best regards, Anders Rönngren Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN

EML(X) Files

Body	
CC	Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> CC: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> Subject: Sv: Ang. Underlag Thread-Topic: Ang. Underlag Thread-Index: AQHWLOV23zEO91HjRESFdGkB39L1J6jFSG8AgAAFy1GAAAHqgIAAAEi7 Date: Tue, 2 Jun 2020 11:59:39 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1044D1912957ED004A0C83F5A48B0@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <21013655.745.1589785809684.JavaMail.root@SEC8425192292E1> <AM7P191MB1044C6A20 264698632597632A4B80@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> <OF7C93F961.0FF3C8D7- ONC12585 7B.003DC568-C125857B.003F25C5@handelsbanken.se> <AM7P191MB1044AA9B657A1DF1C0AADB1DA48B0@AM 7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<CAAwgv8Wzu7- sSn_=gGa71v3qG=CUsPpv2EMJgq+rDMjv0vYbFQ @mail.gmail.com> In-Reply-To: <CAAwgv8Wzu7-sSn_=gGa71v3qG=CUsPpv2EMJgq+rDMjv0vYbFQ@mail.gmail.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	b31e1df6dd9d734f845c20f0b0835af7
SHA1 Hash	dd4b144e2b593f69a06ce6bdb719dc1e6bfffeec
Attachment Name(s)	Outlook-aty4xfha.png, Outlook-aty4xfha.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19559.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19559\2\Outlook-aty4xfha.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	367379
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_367379.msg

Record 7

Tags	Pennintgtvätt
To	Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail.com>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-06-02 11:51:37
Subject	VB: Ang. Underlag

EML(X) Files

Body

Vi kan svara på punkt 2 men första punkten. Jag har absolut ingen aning om vad vi ska svara här eller vad dom vill att vi ska göra. Kan någon ta på sig att hjälpa med detta?

Ni har gjort anmälan till penningtvättsregistret. Har ni tagit fram "Allmänn riskbedömning och instruktioner för penningtvätt"? Då er verksamhet lyder under penningtvättslagen 1:2 p. 22 har vi som bank krav på oss att säkerställa att ni har en policy och hur ni följer denna. Vi behöver därför ta del av denna i vår dokumentation.

Tom Wickström
VD

Från: Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se>
Skickat: den 2 juni 2020 13:29
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Ang. Underlag

Hej Tom,

Vi har nu gått genom ert underlag och vill återkoppla följande:

- Ni har gjort anmälan till penningtvättsregistret. Har ni tagit fram "Allmänn riskbedömning och instruktioner för penningtvätt"? Då er verksamhet lyder under penningtvättslagen 1:2 p. 22 har vi som bank krav på oss att säkerställa att ni har en policy och hur ni följer denna. Vi behöver därför ta del av denna i vår dokumentation.
- Ni anger i ert svar att uttaget av likvida medel vid återtag av kapital från dotterbolag bokförs som intäkt. Vänligen utveckla hur den redovisningsmässiga hanteringen av detta uttag ser ut både i Bolagsspecialisten samt i de bolag vars likviditet tas ut. Ange konto och motkonto för både Bolagsspecialisten och för dotterbolaget.
-

Med tanke på kommande semesterperiod är det viktigt att ni återkopplar senast inom 14 dagar.

Med vänlig hälsning / Best regards,

Anders Rönngren

Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN

Anders Rönngren

Corporate Account Manager

Kista Science Tower, Färögatan 33

SE-164 51 Kista, Sverige

Telefon: +46 (0)8 633 28 11

EML(X) Files

Body

Mobil: +46 (0)72 229 35 42

Personlig service dygnet runt: 0771-77 88 99

anro39@handelsbanken.se

www.handelsbanken.se/kista

This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862.

Från: "Tom Wickström" <tom@bolagsspecialisten.se>

Till: "anro39@handelsbanken.se" <anro39@handelsbanken.se>

Datum: 2020-05-18 09:25

Ärende: Underlag

Hej Anders!

Här kommer efterfrågade underlag och svar.

Tom Wickström
VD
E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38
Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: scan@donotreply.eu <scan@donotreply.eu>
Skickat: den 18 maj 2020 09:10
Till: Tom Wickström
Ämne: Scan from a Samsung MFP[bilagan "Untitled_18052020_090452.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Svar Handelsbanken.docx" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Resultatrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Balansrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB]

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: "Ola.myrling@gmail.com" <Ola.myrling@gmail.com>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> Subject: VB: Ang. Underlag Thread-Topic: Ang. Underlag Thread-Index: AQHWLOV23zEO91HjRESFdGkB39L1J6jFSG8AgAAFy1E= Date: Tue, 2 Jun 2020 11:51:37 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1044AA9B657A1DF1C0AADB1DA48B0@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <21013655.745.1589785809684.JavaMail.root@SEC8425192292E1> <AM7P191MB1044C6A20264698632597632A4B80@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<OF7C93F961.0FF3C8D7-ONC12585 7B.003DC568-C125857B.003F25C5@handelsbanken.se> In-Reply-To: <OF7C93F961.0FF3C8D7-ONC125857B.003DC568-C125857B.003F25C5@handelsbanken.se> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	23f5000fd2ce479c05314ecb88020578
SHA1 Hash	cab762b3558e14ad2a0fc7113c78445a62f4bc74
Attachment Name(s)	Outlook-sv3c3nqd.png, ATT00002.png, ATT00001.gif, ATT00001.gif, ATT00002.png, Outlook-sv3c3nqd.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19553.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19553\4\Outlook-sv3c3nqd.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19553\3\ATT00002.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19553\2\ATT00001.gif
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	367389
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_367389.msg

Record 8

Tags	Pennintgtvätt
To	Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail.com>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-06-22 14:55:23
Subject	VB: Scan from a Samsung MFP

EML(X) Files

Body	
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: "Ola.myrling@gmail.com" <Ola.myrling@gmail.com> Subject: VB: Scan from a Samsung MFP Thread-Topic: Scan from a Samsung MFP Thread-Index: AQHWSKUSxtPDS5tLfkej8OIC7PzEDajkuPIg Date: Mon, 22 Jun 2020 14:55:23 +0000 Message-ID: <HE1P191MB015458381C7B73161774B972A4970@HE1P191MB0154.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <3459140.219.1592837306145.JavaMail.root@SEC8425192292E1> In-Reply-To: <3459140.219.1592837306145.JavaMail.root@SEC8425192292E1> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	56e19051bc87e66d3dad950278e83fb7
SHA1 Hash	e98ced1bc90b82925b9cb22c37a34202a91da269
Attachment Name(s)	Outlook-wcyqcqrn.png, Untitled_22062020_164709.pdf, Outlook-wcyqcqrn.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19777.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19777\1.2\Outlook-wcyqcqrn.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19777\2\Untitled_22062020_164709.pdf
Location	• n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	367550
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_367550.msg

Record 9

Tags	Of interest, Pennintgtvätt
To	anro39@handelsbanken.se <anro39@handelsbanken.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-06-04 06:12:32
Subject	Policydokument

EML(X) Files

Body	Hej Anders, Var lite för het på gröten med föregående mail. Här är korrekt dokument. Mvh Tom Wickström VD **Från:** Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> **Skickat:** den 3 juni 2020 18:37 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Policydokument Här är rätt dokument Tom. Du fick en gammal version. Ola ---------- Forwarded message --------- Från: **Olsson Myrling, Ola Anders** <ola.myrling@windriver.com> Date: ons 3 juni 2020 18:23 Subject: Policydokument To: Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: "anro39@handelsbanken.se" <anro39@handelsbanken.se> Subject: Policydokument Thread-Topic: Policydokument Thread-Index: AQHWOcVCt1koJlB7+keEzyoZPTqV5KjH+j49 Date: Thu, 4 Jun 2020 06:12:32 +0000 Message-ID: <HE1P191MB0106FF99A83942C54D225943A4890@HE1P191MB0106.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <MN2PR11MB38076B4AE92C46FB90BAE57DFD880@MN2PR11MB3807.namprd11.prod.outlook.com>,<CAAwgv8U_+5oXV-KfRBEDLQoJzviHbZNdeoToi0rg0qTvdkCteQ@mail.gmail.com> In-Reply-To: <CAAwgv8U_+5oXV-KfRBEDLQoJzviHbZNdeoToi0rg0qTvdkCteQ@mail.gmail.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	212ec75de504881da931d3f6cc2525f3
SHA1 Hash	826b9485a2e2889a994d13f88395ad39571e646c
Attachment Name(s)	Outlook-b00v1p5s.png, Policy för riskbedöming Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf, Outlook-b00v1p5s.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19468.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19468\1.2\Outlook-b00v1p5s.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19468\2\Policy för riskbedöming Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf

EML(X) Files

Location	• n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	367643
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_367643.msg

Record 10

Tags	Pennintgtvätt
To	Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-05-13 12:03:09
Subject	Svar banken
Body	Läs igenom om du är nöjd så drar vi iväg detta. Samt lite rapporter och blanketter vi fyllt i. Tom Wickström VD
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> Subject: Svar banken Thread-Topic: Svar banken Thread-Index: AQHWKR5jdE32QEP3m0ucRzgeBzDjTw== Date: Wed, 13 May 2020 12:03:09 +0000 Message-ID: <AM7P191MB10443853D2F5A32737215FBDA4BF0@AM7P191MB1044.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	a7ea8c3db08838545caa84f96d615d17
SHA1 Hash	6513370965606400d5e370b20db483ca12420e96
Attachment Name(s)	Outlook-qgjomvyv.png, Svar Handelsbanken.docx, Outlook-qgjomvyv.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Messages\19764.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19764\1.2\Outlook-qgjomvyv.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\9\1\Attachments\19764\2\Svar Handelsbanken.docx
Location	• n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	367840
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_367840.msg

EML(X) Files

Record 11

Tags	Of interest, Pennintgtvätt
To	Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-02-06 12:36:37
Subject	VB: Kundkännedom
Body	Tom Wickström VD **Från:** Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> **Skickat:** den 6 februari 2020 13:35 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Fwd: Kundkännedom ---------- Forwarded message --------- Från: **Anders Rönngren** <anro39@handelsbanken.se> Date: tor 6 feb. 2020 13:24 Subject: Kundkännedom To: <ola.myrling@gmail.com> Cc: Louise Kjessler <lokj02@handelsbanken.se> Hej Ola, Trevligt att träffas och tack för att du gjorde dig besväret att komma till kontoret för lite påskrifter! Jag bifogar blanketter så att du kan ge oss underlag för att flytta era företag till oss. Med vänlig hälsning / Best regards, Anders Rönngren Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN **Anders Rönngren** Corporate Account Manager Kista Science Tower, Färögatan 33 SE-164 51 Kista, Sverige Telefon: +46 (0)8 633 28 11 Mobil: +46 (0)72 229 35 42 Personlig service dygnet runt: 0771-77 88 99 anro39@handelsbanken.se www.handelsbanken.se/kista This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862.

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> Subject: VB: Kundkännedom Thread-Topic: Kundkännedom Thread-Index: AQHV3On9ZCqZvAOsnkSrGchszCmCzKgOGkuv Date: Thu, 6 Feb 2020 12:36:37 +0000 Message-ID: <AM4P191MB0019C038A66E6AB831AD3921A41D0@AM4P191MB0019.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <OFBF6F7891.D51F782B-ONC1258506.0043CFBA- C1258506.0044296B@handelsbanken.se>,< CAAwgv8W+2avXRd00iQrWB2A+7m6eWc7L4NqVt0EFAzkqKCZCzw@mail.gmail.com> In-Reply-To: <CAAwgv8W+2avXRd00iQrWB2A+7m6eWc7L4NqVt0EFAzkqKCZCzw@mail.gmail.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	1f9229c877afc24ad8dcd2cc4f056e12
SHA1 Hash	81bac18f765be6ce50a26a94cde28e05cad8e06d
Attachment Name(s)	Outlook-agr1bclz.png, KDK FTG - KYC 200120.pdf, noname.gif, Outlook-agr1bclz.png, noname
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\2\2\Messages\22881.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\2\2\Attachments\22881\1.2\Outlook-agr1bclz.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\2\2\Attachments\22881\3\KDK FTG - KYC 200120.pdf • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\2\2\Attachments\22881\2\noname.gif
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	377692
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_377692.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 2 juni 2020 13:52
Till: Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail.com>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Ang. Underlag
Bifogade filer: Outlook-sv3c3nqd.png; ATT00002.png; ATT00001.gif; ATT00001.gif_MAGNETFORENSICS0; ATT00002.png_MAGNETFORENSICS0; Outlook-sv3c3nqd.png_MAGNETFORENSICS0

Vi kan svara på punkt 2 men första punkten. Jag har absolut ingen aning om vad vi ska svara här eller vad dom vill att vi ska göra. Kan någon ta på sig att hjälpa med detta?

Ni har gjort anmälan till penningtvättsregistret. Har ni tagit fram "Allmänn riskbedömning och instruktioner för penningtvätt"? Då er verksamhet lyder under penningtvättslagen 1:2 p. 22 har vi som bank krav på oss att säkerställa att ni har en policy och hur ni följer denna. Vi behöver därför ta del av denna i vår dokumentation.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Anders Rönngren <anro39@handelsbanken.se>
Skickat: den 2 juni 2020 13:29
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Ang. Underlag

Hej Tom,

Vi har nu gått genom ert underlag och vill återkoppla följande:

- Ni har gjort anmälan till penningtvättsregistret. Har ni tagit fram "Allmänn riskbedömning och instruktioner för penningtvätt"? Då er verksamhet lyder under penningtvättslagen 1:2 p. 22 har vi som bank krav på oss att säkerställa att ni har en policy och hur ni följer denna. Vi behöver därför ta del av denna i vår dokumentation.

- Ni anger i ert svar att uttaget av likvida medel vid återtag av kapital från dotterbolag bokförs som intäkt. Vänligen utveckla hur den redovisningsmässiga hanteringen av detta uttag ser ut både i Bolagsspecialisten samt i de bolag vars likviditet tas ut. Ange konto och motkonto för både Bolagsspecialisten och för dotterbolaget.
-

Med tanke på kommande semesterperiod är det viktigt att ni återkopplar senast inom 14 dagar.

Med vänlig hälsning / Best regards,

Anders Rönngren

Se ekonomi- och finansnyheter dagligen på EFN

Anders Rönngren
Corporate Account Manager
Kista Science Tower, Färögatan 33
SE-164 51 Kista, Sverige
Telefon: +46 (0)8 633 28 11
Mobil: +46 (0)72 229 35 42
Personlig service dygnet runt: 0771-77 88 99
anro39@handelsbanken.se
www.handelsbanken.se/kista

This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862.

Från: "Tom Wickström" <tom@bolagsspecialisten.se>
Till: "anro39@handelsbanken.se" <anro39@handelsbanken.se>
Datum: 2020-05-18 09:25
Ärende: Underlag

Hej Anders!

Här kommer efterfrågade underlag och svar.

Tom Wickström
VD
E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38
Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: scan@donotreply.eu <scan@donotreply.eu>
Skickat: den 18 maj 2020 09:10
Till: Tom Wickström
Ämne: Scan from a Samsung MFP[bilagan "Untitled_18052020_090452.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Svar Handelsbanken.docx" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Resultatrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB] [bilagan "Balansrapport 20200101-20200430 Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf" är borttagen av Anders Rönngren/ANRO39/SHB]

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 4 juni 2020 08:13
Till: anro39@handelsbanken.se <anro39@handelsbanken.se>
Ämne: Policydokument
Bifogade filer: Outlook-b00v1p5s.png; Policy för riskbedöming Bolagsspecialisten Sverige AB.pdf; Outlook-b00v1p5s.png_MAGNETFORENSICS0

Hej Anders,

Var lite för het på gröten med föregående mail. Här är korrekt dokument.

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>
Skickat: den 3 juni 2020 18:37
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Policydokument

Här är rätt dokument Tom. Du fick en gammal version.

Ola

---------- Forwarded message ---------
Från: **Olsson Myrling, Ola Anders** <ola.myrling@windriver.com>
Date: ons 3 juni 2020 18:23
Subject: Policydokument
To: Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>

Bolagsspecialisten

Allmän policy för riskbedömning, Bolagspecialisten Sverige AB

Syftet med policyn är att säkerställa att bolagen har gemensamma riktlinjer och rutiner för att uppnå god regelefterlevnad och på ett effektivt och riskbaserat sätt förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Detta bidrar också till en sund affärsrörelse, gott kundskydd och minskar risken för att Bolagsspecialistens varumärke ska påverkas negativt.

Denna policy omfattar Bolagsspecialisten Sverige AB och Bolagsspecialisten Stockholm (”Bolagen”) och omfattar samtliga anställda, uppdragstagare och andra som på liknande grund deltar i verksamheten i Bolagen. Policyn gäller från och med dagen då den fastställs av styrelsen för Bolagsspecialisten Sverige AB.

Styrelsen i varje bolag ska informera varje anställd i chefsbefattning om bestämmelserna i denna policy och ansvarar för att den införlivas i verksamheten.

Allmänt

Varje anställd ska med utgång från sina respektive arbetsuppgifter göra en bedömning av risken för Bolagen att utsättas för penningtvätt. Med penningtvätt avses åtgärder med avseende på pengar eller annan egendom som härrör från brott eller brottslig verksamhet som • kan dölja egendomens samband med brott eller brottslig verksamhet, • kan främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde, • kan främja möjligheterna för någon att undandra sig rättsliga påföljder, eller • innebär att någon förvärvar, innehar, hävdar rätt till eller brukar egendomen. Även åtgärder som typiskt sett är ägnade att dölja att någon avser att berika sig eller annan genom framtida brottslig handling omfattas av begreppet. Med finansiering av terrorism avses insamling, tillhandahållande eller mottagande av pengar eller annan egendom i syfte att egendomen ska användas, eller med vetskap om att den är avsedd att användas, för att begå sådan brottslighet som avses i lagen om straff för finansiering av särskilt allvarlig brottslighet eller användas av en person eller sammanslutning av personer som begår särskilt allvarlig brottslighet eller gör sig skyldig till försök, förberedelse, stämpling eller medverkan till sådan brottslighet. Även att samla in, tillhandahålla eller ta emot pengar eller annan egendom i syfte att egendomen ska användas eller med vetskap om att den är avsedd att användas för en s.k. terroristresa är finansiering av terrorism.

Intern kontroll

Styrelse och VD är ytterst ansvariga för att verksamheten vidtar nödvändiga åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism, att interna regler uppfyller externa lagkrav samt att dessa regler är ändamålsenliga, implementerade och efterlevs i verksamheten.

Bolagets vd ansvarar för att en allmän riskbedömning görs minst årligen eller vid förändring i verksamheten.

Riskbedömning

Varje Bolag ska bedöma den risk för penningtvätt och finansiering av terrorism som kan förknippas med kundrelationen (kundens riskprofil). Kundens riskprofil ska bestämmas med utgångspunkt i den allmänna riskbedömningen och Bolagets kännedom om kunden. Kundens riskprofil ska utvärderas och ändras när det finns anledning till det.

De risker Bolagen identifierat i den allmänna riskbedömningen ska hanteras och utgöra underlag för beslut hur resurser ska fördelas och vilka åtgärder som ska vidtas för att minska riskerna för att utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Varje Bolag ska minst årligen informera Bolagets styrelse om vilka risker för att utsättas för penningtvätt och finansiering av terrorism som identifierats i verksamheten och vilka åtgärder som vidtagits för att minska riskerna. Den allmänna riskbedömningen ska dokumenteras. Detsamma gäller underlag av betydelse för bedömningen. Bolagens allmänna riskbedömning ska regelbundet, minst årligen, utvärderas och vid behov uppdateras. Bolaget ska uppdatera sin riskbedömning när sådana händelser inträffar som kan påverka risken i Bolagets verksamhet. Exempelvis när Bolagen erbjuder nya eller väsentligen förändrade produkter eller tjänster, riktar sig till nya marknader, använder ny teknik eller gör andra förändringar som är relevanta för verksamheten. Även nya metoder för penningtvätt och finansiering av terrorism, ny lagstiftning etc. kan föranleda att Bolagen ska uppdatera sin riskbedömning.

Uppföljning

Syftet med penningtvättslagen och föreskrifterna är att förhindra penningtvätt och finansiering av terrorism. Den information som ska kunna utbytas är sådan som har betydelse för Bolagen och deras förmåga att upptäcka, motverka och förhindra penningtvätt och finansiering av terrorism. Enligt penningtvättslagen ska informationsutbyte ske för att säkerställa att information om misstänkt penningtvätt och finansiering av terrorism sprids till berörda Bolag. Information som ska delas Om det efter genomförd granskning kvarstår misstankar om att en aktivitet eller en transaktion kan utgöra penningtvätt eller finansiering av terrorism, ska rapportering till Finanspolisen ske. Information om att en fysisk eller juridisk person har rapporterats till Finanspolisen ska delas mellan Bolagen. Av informationen ska det framgå vilken fysisk- eller juridisk person som rapporterats samt det Bolag som rapporterat. Kompletterande information I vissa fall kan Bolaget behöva uppgift om varför en fysisk- eller en juridisk person rapporterats. Detta för att kunna beakta det i sin riskbedömning av en befintlig kund eller för att kunna sammanställa information om en misstänkt transaktion eller aktivitet till Finanspolisen eller för att kunna ta ställning om en fysisk eller en juridisk person som rapporterats av ett Bolag trots det ska få inleda ett kundförhållande i ett annat Bolag. Information om rapporterade fysiska- och juridiska personer omfattas av tystnadsplikt. Enligt penningtvättslagen bryter inte bolagen inom en koncern mot denna tystnadsplikt när de utbyter information om rapportering. Uppgifterna ska inte röjas mer än nödvändigt. Om ett Bolag behöver kompletterande information om en rapport och dess innehåll ska enbart ett begränsat antal

personer kunna begära det. Gallring av uppgifter Bolagens rutiner för bevarande av handlingar eller åtgärder som har vidtagits för att granska avvikande eller misstänkta aktiviteter eller transaktioner följer vid var tid gällande regelverk. När underlagen för en rapport gallras enligt gällande regelverk ska även uppgift om att en person rapporterats inte längre delas mellan Bolagen.

Vd och varje anställd i chefsbefattning ansvarar för att detta styrdokument följs. Vd ansvarar ytterst för att det finns egenkontroller och rutiner i verksamheten som säkerställer en god intern kontroll. Anställda, uppdragstagare och andra som på liknande grund deltar i verksamheten och som utför arbetsuppgifter av betydelse för att förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism ska ha kännedom om innehållet i policyn och efterleva densamma.

Utbildning

VD säkerhetsställer att personalen har tillräcklig kunskap för att se till att företagets rutiner och riktlinjer följs. Utbildning av personal skall ske årligen och rapporteras till styrelsen

Utbildningen ska informera om regler och riktlinjer men även förmedla fakta om trender, mönster och metoder och annat som berörda personer kan behöva känna till för att förhindra och upptäcka försök till penningtvätt och finansiering av terrorism.

VD skall dokumentera den utbildning som genomförs. Utbildningens innehåll, namn på deltagare och datum för när utbildningen hölls ska finnas med i denna dokumentation.

Kundkännedom

Bolagen skall fråga om kundens namn och övriga uppgifter som kan vara aktuella. Därefter skall Bolagen kontrollera att identiteten stämmer överens med uppgifterna. Bolagen skall alltid säkerhetsställa att kundens identidet är den rätta. Tillgängliga vertyg skall användas för att kontrollera kund samt bolag vid varje enskilt affärsläge tex, Lexbase, Allabolag, Skatteverket och eller vid varje enskit fall lämpligt verktyg.

Verklig huvudman

Bolagen skall utreda om kunden har en verklig huvudman. Den verkliga huvudmannen är den person som direkt eller indirekt utövar ett bestämmande inflytande över kunden. Bolagen skall utreda kundens ägarförhållanden och kontrollstruktur, bland annat för att förstå vilken risk som kunden kan innebära. Kompletterande frågor kan då behöva ställas till kunden..

Om kunden har en verklig huvudman skall Bolagen kontrollera den personens identitet.
Om den verkliga huvudmannen inte går att fastställa skall Bolagen kontrollera identiteten hos en person som är styrelseordförande, verkställande direktör eller motsvarande befattningshavare.

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 22 juni 2020 16:55
Till: Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail.com>
Ämne: VB: Scan from a Samsung MFP
Bifogade filer: Outlook-wcyqcqrn.png; Untitled_22062020_164709.pdf; Outlook-wcyqcqrn.png_MAGNETFORENSICS0

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 76 709 33 38

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: scan@donotreply.eu <scan@donotreply.eu>
Skickat: den 22 juni 2020 16:48
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Scan from a Samsung MFP

Handelsbanken

Stockholm den 12 juni 2020

Bolagsspecialisten Sverige AB
Kronobergsgatan 27
112 33 Stockholm

Beträffande er affärsförbindelse med Handelsbanken

Handelsbanken (nedan Banken) är enligt lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (penningtvättslagen) skyldig att ha tillräcklig kundkännedom om sina kunder. Banken är bland annat skyldig att förstå affärsförbindelsens syfte och art samt de transaktioner som sker inom ramen för förbindelsen.

Handelsbanken har genomfört en uppföljning av Bolagsspecialisten Sverige AB (nedan Bolaget) för att säkerställa att banken har tillräcklig kundkännedom. Handelsbanken har bedömt att bolaget, genom sin verksamhet att förmedla juridiska personer, är en verksamhetsutövare enligt 1 kap. 22 § penningtvättslagen. Bolaget är således skyldig att upprätta en allmän riskbedömning samt interna instruktioner och rutiner om åtgärder för att motverka penningtvätt och finansiering av terrorism. Under handläggning av förevarande ärende har Banken efterfrågat dessa dokument för att säkerställa att bolaget har styrdokument som är förenliga med rådande penningtvättslagstiftning. Handelsbanken bedömer att de dokument som Bolaget har tillhandahållit Banken innehåller stora brister och inte kan anses vara förenliga med rådande penningtvättslagstiftning. Mot bakgrund av detta har inte Handelsbanken tillräcklig kundkännedom om Bolagsspecialisten Sverige AB för att hantera risken med affärsförbindelsen enligt 3 kap. 1 § penningtvättslagen. Handelsbanken har därför beslutat att affärsförbindelsen med Bolagsspecialisten Sverige AB ska avslutas.

Med anledning av detta uppmanas Bolaget att snarast möjligt men senast den 12 augusti 2020 avsluta samtliga avtal med Handelsbanken. Om Bolaget inte har avslutat avtalen innan dess kommer Handelsbanken, i enlighet med de allmänna villkor som gäller för konton och betaltjänster för företag, att avsluta samtliga avtal den 12 augusti 2020. Bolaget uppmanas även att meddela Handelsbanken om vilket bankkonto (bank, clearingnummer och kontonummer) som behållningen i banken skall överföras till. Skicka uppgifterna till nedanstående adress eller e-postadress. Om Bolaget inte har inkommit med besked innan den 11 augusti 2020 kommer Handelsbanken att förvara medlen till dess att Bolaget inkommer med kontouppgifter.

Detta är ett centralt fattat beslut och går ej att överklaga på kundansvarigt kontor. Synpunkter om detta beslut skickas med brev till följande adress:

Handelsbanken
Box 30054
104 25 Stockholm

Synpunkter kan även skickas till följande e-postadress:

riskmanagement@handelsbanken.se

Med vänlig hälsning,

Handelsbanken

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Examiner	Kenneth Larsson
Case generated	Friday, September 8, 2023
Report generated	Tuesday, February 6, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	Pennintgtvätt
To	Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-08-26 13:51:11
Subject	Sv: Uppföljande fråga.
Body	Tack själva! Det är inget krav att Aktiekapitalet i bolagen vi avvecklar skall vara likvida medel. Däremot om vi betalar ut pengar för bolaget, då måste det förstås finnas pengar på företagskontot, om AK i bolaget är apportegendom, då fakturerar vi avgiften för vår avveckling till kunden och sedan begär vi att kunden gör en avskrivning av apportegendomen från bolaget. Vi gör inte några kontroller eller ställer frågor till kunden vart AK kommer ifrån. När vi säljer bolaget utgörs AK inte alltid av likvida medel, ibland finns det även en önskan om att tillsätta apportegendom. Det är upp till kunden som köpare av bolaget. Mvh Tom Wickström VD **Från:** Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se> **Skickat:** den 26 augusti 2020 14:57 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se> **Ämne:** Uppföljande fråga. Tack för en bra workshop! Vi har redan nu en uppföljande fråga rörande aktiekapitalet i de avvecklande bolagen. • Har ni något krav på att aktiekapitalet ska vara likvida meden, i det bolag ni köper? o Eller kan det vara rent bokföringsmässigt AK? Eller s.k. apportegendom dvs. egendom till ett värde som motsvarar AK? o När Bolagsspecialisten ”tar över” bolaget så betalar BS säljaren ett belopp som motsvarar AK (minus eventuella skulder). Därför är det intressant att veta om AK i det avvecklande bolaget måste vara likvida medel eller inte. • Utför ni några kontroller/ställer några frågor om var medlen som utgör AK kommer ifrån? • När ni sedan säljer bolaget vidare, utgörs alltid AK av likvida medel i det bolag som säljs? Med vänliga hälsningar, Michael **Michael Segage Lundsten** Senior Manager +46 72 179 49 66 FCG Östermalmstorg 1 SE-114 42 Stockholm This email and any attachments are confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure. If you are not the intended recipient, please notify the sender and delete this email and any attachments from your system. If you are not the intended recipient you must not copy this email or attachments or disclose the contents to any other person.
CC	Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se> CC: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se> Subject: Sv: Uppföljande fråga. Thread-Topic: Uppföljande fråga. Thread-Index: AdZ7oSly3pBOGNinS92O3AXov46jzwADmDvj Date: Wed, 26 Aug 2020 13:51:11 +0000 Message-ID: <HE1P191MB0154285494746BF956F28C31A4540@HE1P191MB0154.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <HE1PR0801MB20599D06B0AC5A797C37596EAB540@HE1PR0801MB2059.eurprd08.prod.outloo k.com> In-Reply-To: <HE1PR0801MB20599D06B0AC5A797C37596EAB540@HE1PR0801MB2059.eurprd08.prod.outlo ok.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	673b8c1f4cf769eed3c73f28370684d6
SHA1 Hash	5463da62d0bf0cdf9e46db2e6416cc84f5d7abcb
Attachment Name(s)	Outlook-tf5j4twm.png, image004.jpg, image003.png, image003.png, image004.jpg, Outlook-tf5j 4twm.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\1\Messages\16874.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\1\Attachments\16874\4\Outlook-tf5j4twm.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\1\Attachments\16874\3\image004.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\1\Attachments\16874\2\image003.png
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	370840
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_370840.msg

Record 2

Tags	Pennintgtvätt
To	Olsson Myrling, Ola Anders <ola.myrling@windriver.com>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-08-11 10:40:53
Subject	Re: Faktura / Invoice 13446

EML(X) Files

Body	Jag förstår inte? Är det inte bättre att dom tar betalt för jobbet som ska göras? Vart kommer dessa 6 h från? Tom Wickström VD **Från:** Olsson Myrling, Ola Anders <ola.myrling@windriver.com> **Skickat:** den 11 augusti 2020 11:48 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se> **Ämne:** FW: Faktura / Invoice 13446 Hej Tom, Se Bifogad faktura för betalning. Ola **From:** FCG Risk & Compliance AB <faktura-no-reply@fortnox.se> **Sent:** Tuesday, 11 August 2020 11:24 **To:** Olsson Myrling, Ola Anders <ola.myrling@windriver.com> **Subject:** Faktura / Invoice 13446 Bifogat finner ni faktura för betalning. Please see attached invoice for payment.
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: "Olsson Myrling, Ola Anders" <ola.myrling@windriver.com> Subject: Re: Faktura / Invoice 13446 Thread-Topic: Faktura / Invoice 13446 Thread-Index: AQHWb8E0q+V9dcx1ekytekX2uB/OeKkyqVbwgAAOl7Y= Date: Tue, 11 Aug 2020 10:40:53 +0000 Message-ID: <HE1P191MB015431DF4379693F57ED9794A4450@HE1P191MB0154.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <qCnMnuU_TZG7dZ2yckM8eQ@ismtpd0008p1lon1.sendgrid.net>,<BYAPR11MB3173688D8340D2D68F9BC9B9FD450@BYAPR11MB3173.namprd11.prod.outlook.com> In-Reply-To: <BYAPR11MB3173688D8340D2D68F9BC9B9FD450@BYAPR11MB3173.namprd11.prod.outlook.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	380d76fdfd97578a8a5625475eac0e53
SHA1 Hash	fee1a606056c95dc1c18b25af8974d428346c32e
Attachment Name(s)	Outlook-pbb2oe1e.png, Outlook-pbb2oe1e.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\1\Messages\16744.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\6\1\Attachments\16744\2\Outlook-pbb2oe1e.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	371057
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_371057.msg

EML(X) Files

Record 3

Tags	Of interest, Pennintgtvätt
To	Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-04-21 08:17:02
Subject	Rollbeskrivning som säljare
Body	

God morgon!

Hoppas ni alla mår bra och att vi nu är redo inför framtida affärer och kommande rutiner.

Vi har länge kämpat med banker och vi har vår beskärda del av rentav usla affärer i bagaget. Med tydliga rutiner och gedigna kontroller kommer detta att om inte helt upphöra men så gott som iallafall. Vi vill åtminstone aldrig ha ett problem pga. att vi har missat i vårat rutinarbete kring en samlad bedömning av kunden. När banken hittar kunder som kommer från oss där kunden har ett brottsregister med ekobrott i bagaget så har vi definitivt inte gjort vårat jobb korrekt. Nu har vi investerat i att både utbilda, bygga upp systemstöd kring hantering för att från oss ge er alla förutsättningar att smidigt hantera er kund. Nu finns det inte några ursäkter längre, nu gör vi vårat jobb!

Vad förväntas av mig som säljare?

Som säljare förväntar vi oss att du efterföljer de uppsatta rutiner vi har. Vilket är följande:

- ***Agera i DI - Efterfölj detta så som vi vill ha det.***
- ***Granska kunden - Varje kund skall kollas i Lexbase, både Ordinarie samt Suppleant.***
- ***Upprätta ett avtal i Oneflow - Kund signerar alltid först, därefter gör vi kontroll och signerar om allt är grönt.***
- ***Känn din kund - Varje kund behöver agera genom att fylla i känn din kund dokumentet - Inga genvägar!***

- ***Svara ALLTID i telefonen! (08:00-17:00) Pratar vi i telefon så ringer vi upp direkt efter.***

Ni vet vid det här laget vilka varningssignaler vi ska backa för, om kunden skiter fullständigt i namn, verksamhet och vill inte byta SNI-koder. Vi säljer inte på den kunden! Nedan följer även direktiv vi inte kommer att tumma på efter coaching av banken vad vi ska titta efter.

- ***Säkerhetsställa att köpare inte har grova domar som: Penningtvätt, häleri, bedrägeri (ekobrott), grövre narkotikabrott, bokföringsbrott (senaste 5 år), urkundsförfalskning, utpressning, grov smuggling, skattebrott, människohandel.***
- ***Säkerhetsställa att det inte finns aktiva skulder på köpare.***
- ***Säkerhetsställa att SNI-kod uppdateras.***
- ***Säkerhetsställa att verksamhetsbeskrivning uppdateras.***

Dessa punkter skall vi vid varje enskild försäljning kontrollera och korrigera. Kan vi allihopa enas nu att vi är överens om detta?

Vi vill att du som säljare och att Bolagsspecialisten som bolag står för dessa hanteringar och att vi i varje enskild affär går igenom detta till punkt och pricka. Skriv ut en lathund för att inte glömma bort detta. För vi kommer inte att ha mer överseende med att vi missar i hanteringen för att vi glömde bort och hade en stressig dag, konsekvensen blir att man kommer att bli av med sitt arbete. Detta ska göras bara, punkt slut. Vi vill att på Bolagsspecialisten står vi för kvalité och hanterar samtliga kunder med respekt där vi svarar i telefonen och där vi är ärliga med våra processer samt rutiner. Har vi ett tufft läge kan vi alltid hänvisa till att vi har nya riktlinjer och att vår juridiska avdelning bedömer att affären är en för stor risk enligt Penningtvätt & terrorfinansieringslagarna och att vi således inte kan göra mer. Hellre att vi tappar några affärer än att vi drar igenom skiten. Har kunderna åsikter kring detta får dom jättegärna ha det men vi tänker inte tvingas att göra affär mot kund för att dom är hotfulla eller tycker att dom ska ha ett bolag. Blir det för stort problem så ta det direkt med mig så får vi kliva in och ta över. Vi kommer inte acceptera hot eller förtryck från kunder gentemot vår personal.

Jag vill att samtliga inkommer med ett mail om att jag som säljare eller jag som del av Bolagsspecialisten skriver under på allt enligt ovan. Jag lovar att göra mitt yttersta och att alltid följa dessa rutiner!

Finns det frågor eller funderingar eller kanske rentav något att tillägga som jag glömmer så dela gärna med er av det. Om inte så förutsätter jag att from idag så har vi aldrig någonsin igen ett problem med att fel kund fått handla av oss.

Nu kör vi!

Mvh

Tom Wickström
VD

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> Subject: Rollbeskrivning som säljare Thread-Topic: Rollbeskrivning som säljare Thread-Index: AQHXNoGbErDS9ORCnk+A1lUp4dVo+Q== Date: Wed, 21 Apr 2021 08:17:02 +0000 Message-ID: <AM7P191MB11071A6264D71E3F213B8FC8A4479@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	e356a98a8e35762b15ce621fd3a53481
SHA1 Hash	51153f6b001662d83a1062b4343c2b7494b72ea5
Attachment Name(s)	Outlook-edncuev1.png, Outlook-edncuev1.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Messages\11489.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11489\2\Outlook-edncuev1.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	373251
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_373251.msg

Record 4

Tags	Pennintgtvätt
To	Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-10 14:54:19
Subject	Sv: Utbildning penningtvätt.

EML(X) Files

Body

Ja det är 7 personer inklusive styrelsen. 5 av oss är både styrelse/ägare och arbetar i bolaget sedan har vi 2 st som är uteslutande anställda.

Tom Wickström
VD

Från: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Skickat: den 10 december 2020 15:49
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: Utbildning penningtvätt.

Nemas. Ja, det kan vi såklart göra om ni vill, inga konstigheter. Innefattar dem 7 personerna även styrelsen? I så fall tänker jag att vi håller oss till en timme och att jag berör lite olika delar under utbildningen, både sånt som är relevant för anställda och det som är relevant för styrelse.
Mvh,
Max

From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Sent: den 10 december 2020 14:18
To: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Subject: Sv: Utbildning penningtvätt.

Sorry för sent svar Max. Men vi är en liten organisation om 7 personer totalt. Vi kan väl bränna av denna utbildning på samtliga så halverar vi kostnaden.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Skickat: den 3 december 2020 09:23
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: Utbildning penningtvätt.

Hej igen Tom,

30 000 kr är alltså det priset vi offererade på för två separata utbildningar, en för styrelse och ledning och en för övriga anställda, den som vi bokade för den 14/1 är en av dem (vilken av dem är helt upp till er) och ligger då på hälften, alltså 15 000 kr ex moms, per utbildningstillfälle. Sen är det helt upp till er om ni vill ha en utbildning även för den andra gruppen, vår rekommendation är att köra på två olika för att grupperna har olika behov.

Och sen har jag förståelse för att det låter högt men det är ju lite mer arbete för mig än att bara hålla en utbildning, det tillkommer ju att ta fram material och annan förberedelse.

Mvh,
Max

From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Sent: den 2 december 2020 18:04
To: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Subject: Re: Utbildning penningtvätt.

Vet inte vad sådant kostar men spontant tycker jag 1,5 h för 30.000 kr låter väldigt högt.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

EML(X) Files

Body

www.bolagsspecialisten.se

Från: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Skickat: den 2 december 2020 16:57
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: Utbildning penningtvätt.

Ok, då bokar vi in det!

Kostnadsmässigt sa vi i offerten att ni får ett fast pris på 30 000 ex moms för två utbildningar, en för anställda och en för styrelse och ledning. (Brukar vara bra att dela upp det, lite olika målgrupp) Så det beror lite på vem som är målgrupp för denna första utbildning. Om inget annat kör vi på hälften vardera, så 15 000 ex moms per tillfälle. Funkar det? □□

/Max

From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Sent: den 2 december 2020 16:51
To: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Subject: Sv: Utbildning penningtvätt.

Ok då var det inte så lång tid alltså.

Då skulle vi kunna ta den 18:e kl 14:00 så att vi får detta så tidigt som möjligt.

Kostnadsmässigt, vad ligger vi på då?

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Skickat: den 2 december 2020 16:49
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: Utbildning penningtvätt.

Längden på tillfällena kan vi egentligen anpassa efter eget huvud men som riktmärke så är 1-1,5h rätt lämpligt.

Innan den veckan kan det tyvärr bli lite svårt eftersom jag har planerat att ta semester där (för oss konsulter är sommarsemester och en kortare semester i princip de enda chanserna på lite sammanhållen ledighet). Men det är oklart hur det blir i slutändan, om du vill kan jag återkomma så fort det blir klarhet i saken så ser vi.

Mvh,
Max

From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Sent: den 2 december 2020 16:46
To: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Subject: Sv: Utbildning penningtvätt.

Tackar Mike för kopplandet av oss och fortsätter dialogen direkt med dig. Hur långt är ett utbildningstillfälle? Har du möjligtvis tider innan 18-22? Vår verksamhet är slöstartad i början av året så det skulle passa oss perfekt att ta det lite tidigare i Januari. Teams passar utmärkt!

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

EML(X) Files

Body

www.bolagsspecialisten.se

Från: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Skickat: den 2 december 2020 16:43
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se>
Ämne: RE: Utbildning penningtvätt.

Hej!

Stämmer bra med Max, den längre version av namnet försöker jag undvika. □□

Utbildning i början av januari är inga större problem, dock får det vara lite beroende av Covid-situationen om jag kan komma upp till Sthlm för att hålla den fysiskt, annars får det blia via Skype/Teams, vilket jag också har kört framgångsrikt under hösten.

Hur ser det ut veckan 18-22 januari för er del, finns det någon dag där som passar särskilt väl?

Mvh,
Max

From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Sent: den 27 november 2020 13:22
To: Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se>; Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Subject: Sv: Utbildning penningtvätt.

Tja!

Tack för detta, vi får prata ihop oss jag och Maximilian (kallas för Max?)

VI vill ha utbildning helst i början av Januari men vi får väl förhålla oss till när du kan.

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se>
Skickat: den 25 november 2020 08:51
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Ämne: Utbildning penningtvätt.

Hej,

Tom ringde mig igår och frågade om vi kan hålla utbildning för hans personal främst (visst var det även ledningen?).

Jag tänkte därför koppla ihop er två, så att ni kan komma överens om lämplig omfattning och tidpunkt för utbildningen osv osv. Jag har ju endast några veckor kvar på FCG...

Med vänliga hälsningar,
Michael

Michael Segage Lundsten
Senior Manager
+46 72 179 49 66

FCG
Östermalmstorg 1
SE-114 42 Stockholm

This email and any attachments are confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure.
If you are not the intended recipient, please notify the sender and delete this email and any attachments from your system.
If you are not the intended recipient you must not copy this email or attachments or disclose the contents to any other person.

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se> Subject: Sv: Utbildning penningtvätt. Thread-Topic: Utbildning penningtvätt. Thread-Index: AdbC/yvm/japNMNNR/ehjls3oHvG9gBuJguvAQJ0TyAAABmTjwAAGf/QAAAdyn4AACTwAAACZIeB AB/bqNABapantQADLH4AAAAvfdY= Date: Thu, 10 Dec 2020 14:54:19 +0000 Message-ID: <AM7P191MB11078D0FF6B9B56718D40B46A4CB0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <HE1PR0801MB2059A1A09362E5BBBC17594DABFA0@HE1PR0801MB2059.eurprd08.prod.outloo k.com> <AM7P191MB11072776D8FF9BB2F1CC93DBA4F80@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<AM 6PR08MB3879DDE3B85AF80EDD3A258E86F30@AM6PR08MB3879.eurprd08.prod.outlook.com> <PR3P191MB11 134F33747E1AA6A360B715A4F30@PR3P191MB1113.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<AM6PR08MB387976BA1F2E 232793F89F3D86F30@AM6PR08MB3879.eurprd08.prod.outlook.com> <PR3P191MB1113C006ED284DA6A0DF2 4C0A4F30@PR3P191MB1113.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<AM6PR08MB3879824A2E5F24FB3610CFAB86F30@A M6PR08MB3879.eurprd08.prod.outlook.com> <PR3P191MB1113FC350AF4D629BAB908FDA4F30@PR3P191MB1 113.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<AM6PR08MB3879343480D85D9934FAB02686F20@AM6PR08MB3879.eurprd 08.prod.outlook.com> <AM7P191MB1107153C508677A286F84E89A4CB0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OU TLOOK.COM>,<AM6PR08MB38798EAB7EBE56DCAA2ACEC786CB0@AM6PR08MB3879.eurprd08.prod.outlook.com > In-Reply-To: <AM6PR08MB38798EAB7EBE56DCAA2ACEC786CB0@AM6PR08MB3879.eurprd08.prod.outlook.c om> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 msip_labels: MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Enabled=True; MSIP_Label_c095 8cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_SiteId=f57ff8de-4665-4e43-aa05-a46cd1bfad9b; MSIP_Label_c 0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Owner=maximilian.krackhardt@fcg.se; MSIP_Label_c0958cf 3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_SetDate=2020-12-03T08:23:48.5680227Z; MSIP_Label_c0958cf3-37 aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Name=Public; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_App lication=Microsoft Azure Information Protection; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f 04c10d_ActionId=0e01a6f1-3ff8-4ee5-80f8-8001a6fb41a9; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3 ec03f04c10d_Extended_MSFT_Method=Automatic; MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	cda8ad1bd8965ede86b138377e1bb075
SHA1 Hash	f69677536865f6410348880b302aa40b55024754
Attachment Name(s)	image003.png, image002.jpg, image001.png, Outlook-4ed5yxod.png, image001.png, image002.jpg , image003.png, Outlook-4ed5yxod.png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14437.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14437\4\image003.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14437\3\image002.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14437\2\image001.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14437\5\Outlook-4ed5yxod.png
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	374601
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_374601.msg

Record 5

Tags	Of interest, Pennintgtvätt
To	Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail .com>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecia listen.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari <nehad@bolagsspeci alisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-01-18 14:57:09
Subject	VB: Material till utbildningen

EML(X) Files

Body	**Från:** Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se> **Skickat:** den 18 januari 2021 15:44 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Material till utbildningen Hej Tom, Tack för en trevlig utbildning och givande diskussioner! Bifogar här materialet för delning internt. Om ni vill ha något mera stöd, t.ex. bollning och/eller granskning av obereonde part under tiden som ni arbetar vidare med ert AML-arbete så hör bara av er, jag finns här! □□ Med vänliga hälsningar, **Max Krackhardt** Manager +46 76 635 19 35 FCG Skomakaregatan 7 SE- 211 34 Malmö FCG Östermalmstorg 1 SE-114 42 Stockholm This email and any attachments are confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure. If you are not the intended recipient, please notify the sender and delete this email and any attachments from your system. If you are not the intended recipient you must not copy this email or attachments or disclose the contents to any other person.
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, "Ola.myrling@gmail.com" <Ola.myrling @gmail.com>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolags specialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari <nehad@bolag sspecialisten.se> Subject: VB: Material till utbildningen Thread-Topic: Material till utbildningen Thread-Index: AdbtqAv5h+xjy0smS/6cV309lXhWfwAAgyIQ Date: Mon, 18 Jan 2021 14:57:09 +0000 Message-ID: <AM7P191MB11079977C81072031D80FAD2A4A40@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <AM9PR08MB6308CB1176364AC37E20976A86A40@AM9PR08MB6308.eurprd08.prod.outlook.co m> In-Reply-To: <AM9PR08MB6308CB1176364AC37E20976A86A40@AM9PR08MB6308.eurprd08.prod.outlook.c om> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 msip_labels: MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Enabled=True; MSIP_Label_c095 8cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_SiteId=f57ff8de-4665-4e43-aa05-a46cd1bfad9b; MSIP_Label_c 0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Owner=maximilian.krackhardt@fcg.se; MSIP_Label_c0958cf 3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_SetDate=2021-01-18T14:44:03.6776506Z; MSIP_Label_c0958cf3-37 aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Name=Public; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_App lication=Microsoft Azure Information Protection; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f 04c10d_ActionId=67dadf4d-c57a-4c0e-815e-f4437267e444; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3 ec03f04c10d_Extended_MSFT_Method=Automatic; MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	8f6e80fe65bf1575e20c836aacbfff36
SHA1 Hash	988896494812260fd6dc6689b4fcca00e9810f1d
Attachment Name(s)	image002.png, image001.jpg, Utbildning AML Bolagsspecialisten.pptx, image001.jpg, image002 .png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14128.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14128\1.3\image002.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14128\1.2\image001.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14128\2\Utbildning AML Bolagsspecialisten.pptx
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	374863
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_374863.msg

Record 6

Tags	Pennintgtvätt
To	Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten .se>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Olsson Myrling, Ola Anders <ola.my rling@windriver.com>, Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-10 15:33:54
Subject	Penningtvätt
Body	

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, "Olsson Myrling, Ola Anders" <ola.myrling@windriver.com>, Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se> Subject: Penningtvätt Thread-Topic: Penningtvätt Thread-Index: AdbPCd35gtauC0+YeUOjuov/LWSCTw== Date: Thu, 10 Dec 2020 15:33:54 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107839AF31C0F82FB5C994CA4CB0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Exchange-Organization-TransportTrafficType: Email X-MS-Exchange-Organization-SubmissionQuotaSkipped: False X-MS-Exchange-Organization-TransportTrafficSubType: MeetingMessage X-MS-Has-Attach: X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 x-ms-publictraffictype: Email MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	7355f399729325512545b98bb937719e
SHA1 Hash	98d76ccb80f3c92ac8a08df17128c57230c9d686
Attachment Name(s)	Mejlbilaga.ics
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14493.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14493\3\Mejlbilaga.ics
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	376077
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_376077.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 26 augusti 2020 15:51
Till: Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se>
Kopia: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Ämne: Sv: Uppföljande fråga.
Bifogade filer: Outlook-tf5j4twm.png; image004.jpg; image003.png; image003.png_MAGNETFORENSICS0; image004.jpg_MAGNETFORENSICS0; Outlook-tf5j4twm.png_MAGNETFORENSICS0

Tack själva!

Det är inget krav att Aktiekapitalet i bolagen vi avvecklar skall vara likvida medel. Däremot om vi betalar ut pengar för bolaget, då måste det förstås finnas pengar på företagskontot, om AK i bolaget är apportegendom, då fakturerar vi avgiften för vår avveckling till kunden och sedan begär vi att kunden gör en avskrivning av apportegendomen från bolaget.

Vi gör inte några kontroller eller ställer frågor till kunden vart AK kommer ifrån.

När vi säljer bolaget utgörs AK inte alltid av likvida medel, ibland finns det även en önskan om att tillsätta apportegendom. Det är upp till kunden som köpare av bolaget.

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Michael Segage Lundsten <michael.s.lundsten@fcg.se>
Skickat: den 26 augusti 2020 14:57
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Kopia: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Ämne: Uppföljande fråga.

Tack för en bra workshop!

Vi har redan nu en uppföljande fråga rörande aktiekapitalet i de avvecklande bolagen.

- Har ni något krav på att aktiekapitalet ska vara likvida meden, i det bolag ni köper?
    - Eller kan det vara rent bokföringsmässigt AK? Eller s.k. apportegendom dvs. egendom till ett värde som motsvarar AK?

- När Bolagsspecialisten ”tar över” bolaget så betalar BS säljaren ett belopp som motsvarar AK (minus eventuella skulder). Därför är det intressant att veta om AK i det avvecklande bolaget måste vara likvida medel eller inte.

- Utför ni några kontroller/ställer några frågor om var medlen som utgör AK kommer ifrån?

- När ni sedan säljer bolaget vidare, utgörs alltid AK av likvida medel i det bolag som säljs?

Med vänliga hälsningar,
Michael

Michael Segage Lundsten
Senior Manager
+46 72 179 49 66

FCG
Östermalmstorg 1
SE-114 42 Stockholm

This email and any attachments are confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure.
If you are not the intended recipient, please notify the sender and delete this email and any attachments from your system.
If you are not the intended recipient you must not copy this email or attachments or disclose the contents to any other person.

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 18 januari 2021 15:57
Till: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>; Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail.com>; Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Material till utbildningen
Bifogade filer: image002.png; image001.jpg; Utbildning AML Bolagsspecialisten.pptx; image001.jpg_MAGNETFORENSICS0; image002.png_MAGNETFORENSICS0

Från: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Skickat: den 18 januari 2021 15:44
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Material till utbildningen

Hej Tom,

Tack för en trevlig utbildning och givande diskussioner!

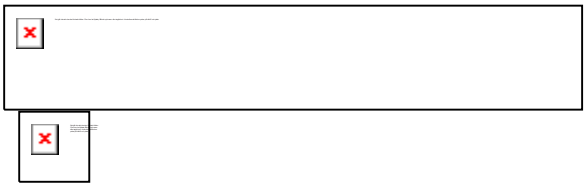
Bifogar här materialet för delning internt. Om ni vill ha något mera stöd, t.ex. bollning och/eller granskning av obereonde part under tiden som ni arbetar vidare med ert AML-arbete så hör bara av er, jag finns här!😊

Med vänliga hälsningar,

Max Krackhardt
Manager
+46 76 635 19 35

FCG
Skomakaregatan 7
SE- 211 34 Malmö

FCG
Östermalmstorg 1
SE-114 42 Stockholm



This email and any attachments are confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure.
If you are not the intended recipient, please notify the sender and delete this email and any attachments from your system.
If you are not the intended recipient you must not copy this email or attachments or disclose the contents to any other person.

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 21 april 2021 10:17
Till: Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Rollbeskrivning som säljare
Bifogade filer: Outlook-edncuev1.png; Outlook-edncuev1.png_MAGNETFORENSICS0

God morgon!

Hoppas ni alla mår bra och att vi nu är redo inför framtida affärer och kommande rutiner.

Vi har länge kämpat med banker och vi har vår beskärda del av rentav usla affärer i bagaget. Med tydliga rutiner och gedigna kontroller kommer detta att om inte helt upphöra men så gott som iallafall. Vi vill åtminstone aldrig ha ett problem pga. att vi har missat i vårat rutinarbete kring en samlad bedömning av kunden. När banken hittar kunder som kommer från oss där kunden har ett brottsregister med ekobrott i bagaget så har vi definitivt inte gjort vårat jobb korrekt. Nu har vi investerat i att både utbilda, bygga upp systemstöd kring hantering för att från oss ge er alla förutsättningar att smidigt hantera er kund. Nu finns det inte några ursäkter längre, nu gör vi vårat jobb!

Vad förväntas av mig som säljare?

Som säljare förväntar vi oss att du efterföljer de uppsatta rutiner vi har. Vilket är följande:

- ***Agera i DI - Efterfölj detta så som vi vill ha det.***
- ***Granska kunden - Varje kund skall kollas i Lexbase, både Ordinarie samt Suppleant.***
- ***Upprätta ett avtal i Oneflow - Kund signerar alltid först, därefter gör vi kontroll och signerar om allt är grönt.***
- ***Känn din kund - Varje kund behöver agera genom att fylla i känn din kund dokumentet - Inga genvägar!***
- ***Svara ALLTID i telefonen! (08:00-17:00) Pratar vi i telefon så ringer vi upp direkt efter.***

Ni vet vid det här laget vilka varningssignaler vi ska backa för, om kunden skiter fullständigt i namn, verksamhet och vill inte byta SNI-koder. Vi säljer inte på den kunden! Nedan följer även direktiv vi inte kommer att tumma på efter coaching av banken vad vi ska titta efter.

- ***Säkerhetsställa att köpare inte har grova domar som: Penningtvätt, häleri, bedrägeri (ekobrott), grövre narkotikabrott, bokföringsbrott (senaste 5 år), urkundsförfalskning, utpressning, grov smuggling, skattebrott, människohandel.***
- ***Säkerhetsställa att det inte finns aktiva skulder på köpare.***
- ***Säkerhetsställa att SNI-kod uppdateras.***
- ***Säkerhetsställa att verksamhetsbeskrivning uppdateras.***

Dessa punkter skall vi vid varje enskild försäljning kontrollera och korrigera. Kan vi allihopa enas nu att vi är överens om detta?

Vi vill att du som säljare och att Bolagsspecialisten som bolag står för dessa hanteringar och att vi i varje enskild affär går igenom detta till punkt och pricka. Skriv ut en lathund för att inte glömma bort detta. För vi kommer inte att ha mer överseende med att vi missar i hanteringen för att vi glömde bort och hade en stressig dag, konsekvensen blir att man kommer att bli av med sitt arbete. Detta ska göras bara, punkt slut. Vi vill att på Bolagsspecialisten står vi för kvalité och hanterar samtliga kunder med respekt där vi svarar i telefonen och där vi är ärliga med våra processer samt rutiner. Har vi ett tufft läge kan vi alltid hänvisa till att vi har nya riktlinjer och att vår juridiska avdelning bedömer att affären är en för stor risk enligt Penningtvätt & terrorfinansieringslagarna och att vi således inte kan göra mer. Hellre att vi tappar några affärer än att vi drar igenom skiten. Har kunderna åsikter kring detta får dom jättegärna ha det men vi tänker inte tvingas att göra affär mot kund för att dom är hotfulla eller tycker att dom ska ha ett bolag. Blir det för stort problem så ta det direkt med mig så får vi kliva in och ta över. Vi kommer inte acceptera hot eller förtryck från kunder gentemot vår personal.

Jag vill att samtliga inkommer med ett mail om att jag som säljare eller jag som del av Bolagsspecialisten skriver under på allt enligt ovan. Jag lovar att göra mitt yttersta och att alltid följa dessa rutiner!

Finns det frågor eller funderingar eller kanske rentav något att tillägga som jag glömmer så dela gärna med er av det. Om inte så förutsätter jag att from idag så har vi aldrig någonsin igen ett problem med att fel kund fått handla av oss.

Nu kör vi!

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Examiner	Kenneth Larsson
Case generated	Friday, September 8, 2023
Report generated	Thursday, February 15, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	Of interest
To	Nikola, Stefan <Stefan.Nikola@nordea.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-10 13:17:00
Subject	Penningtvätt
Body	Här vill jag skicka över vår policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Utöver all information ni redan besitter om oss vill vi även bifoga detta för att ni ska få full insyn hur pass seriöst och allvarligt vi tar på detta. Nu hoppas jag att du löser vad som i grund är erat fel vid återkoppling och hantering samt ser över detta så ni ser tydligt att vi har det på plats och att vi tar det på fullt allvar samt hur vi driver vårat företag idag. Tom Wickström VD
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: "Nikola, Stefan" <Stefan.Nikola@nordea.se> Subject: Penningtvätt Thread-Topic: Penningtvätt Thread-Index: AQHWs4ks8WpjWx/DvUa3wg23085dlanwhZXh Date: Thu, 10 Dec 2020 13:17:00 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107467D58F424960CD2842EA4CB0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <AM7P191MB1107975B458FFC811FB832BBA4EE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <AM7P191MB1107975B458FFC811FB832BBA4EE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	1add02273103693a2f97d72304fc873c
SHA1 Hash	a1b4b4cf35c1cf24b85b3a33834b5fa19422c4fc
Attachment Name(s)	Outlook-h2s4hrtz.png, Policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism FCG v.0.2.docx, Allmän Riskbedömning för Bolagsspecialisten Stockholm AB_utkast final.docx, Outlook-h2s4hrtz.png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14402.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14402\1.2\Outlook-h2s4hrtz.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14402\3\Policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism FCG v.0.2.docx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14402\2\Allmän Riskbedömning för Bolagsspecialisten Stockholm AB_utkast final.docx
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	375326
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_375326.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 10 december 2020 14:17
Till: Nikola; Stefan <Stefan.Nikola@nordea.se>
Ämne: Penningtvätt
Bifogade filer: Outlook-h2s4hrtz.png; Policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism FCG v.0.2.docx; Allmän Riskbedömning för Bolagsspecialisten Stockholm AB_utkast final.docx; Outlook-h2s4hrtz.png_MAGNETFORENSICS0

Här vill jag skicka över vår policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Utöver all information ni redan besitter om oss vill vi även bifoga detta för att ni ska få full insyn hur pass seriöst och allvarligt vi tar på detta.

Nu hoppas jag att du löser vad som i grund är erat fel vid återkoppling och hantering samt ser över detta så ni ser tydligt att vi har det på plats och att vi tar det på fullt allvar samt hur vi driver vårat företag idag.

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Allmän riskbedömning om penningtvätt och finansiering av terrorism

Bolagsspecialisten Stockholm AB

Gäller för	Bolagsspecialisten Stockholm AB (Org. Nr. 559078-2032)
Senast fastställd	[2020-11-03]
Fastställd av	Styrelsen
Styrdokumenttyp	Riskbedömning
Dokumentägare	Styrelsen
Informationssekretess	Öppen internt och konfidentiell externt

Innehållsförteckning

1 Bakgrund och syfte ... 3
2 Sammanfattning ... 3
3 Metod ... 4
3.1 Allmänt om riskbedömningen ... 4
3.2 Kvantitativ metod ... 4
4 Klassificering av risker ... 4
4.1 Riskklasser ... 4
4.2 Kundkännedomsprocess ... 5
5 Verksamhet och utgångspunkter för riskbedömningen ... 5
6 Allmänt om penningtvätt och finansiering av terrorism ... 6
7 Analys och bedömning av risker ... 6
7.1 Allmänt om analys och riskbedömning ... 6
7.2 Produkter/Tjänster ... 6
7.3 Distributionskanaler ... 7
7.4 Geografiska områden ... 8
7.5 Kunder ... 9
8 Översyn och revidering ... 11

1 Bakgrund och syfte

Penningtvättsregelverket bygger på ett riskbaserat förhållningssätt, vilket innebär att Bolagsspecialisten Stockholm AB:s, org.nr 559078-2032 (**”Bolaget”**) ska vidta åtgärder som står i proportion till de risker som Bolaget är utsatt för. Omfattningen av riskförebyggande åtgärder, processer och kontroller ska alltså utgå ifrån den bedömda risken att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. En ytterligare utgångspunkt är att företagen själva känner sin verksamhet bäst och därför har bäst förutsättningar för att göra bedömningar av dessa risker.

Mot bakgrund av ovanstående har Bolaget utfört denna riskbedömning i vilken Bolaget har identifierat riskerna för att verksamheten ska utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Riskbedömningen innefattar en analys av Bolagets produkter/tjänster, kunder, distributionskanaler och geografiska områden. Att Bolaget ska inta ett riskbaserat förhållningssätt innefattar även att varje enskilt förhållande ska hanteras från fall till fall beroende på de risker för penningtvätt och finansiering av terrorism som identifierats

Med riskbedömningen som utgångspunkt har Bolaget tagit fram rutiner och processer anpassade till den egna verksamheten för att motverkar de risker som identifierats, se vidare *Policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.* Riskbedömningen syftar till att lägga grunden för ett effektivt arbete för att förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

2 Sammanfattning

Nedan följer en sammanfattande bild över de risker för penningtvätt (”PT”) och finansiering av terrorism (”TF”) som Bolaget är exponerat för genom sin verksamhet. För mer detaljerad information och resonemang hänvisas till respektive avsnitt.

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
Produkt-/Tjänstrisker (Avsnitt 7.2)	7	6
Distributionskanalsrisker (Avsnitt 7.3)	7	6
Geografiska risker (Avsnitt 7.4)	5	4
Kundrisker (Avsnitt 7.5)	7,33	5,66
Genomsnittlig total PT/TF-risk	6,58	5,42

3 Metod

3.1 Allmänt om riskbedömningen

Riskbedömningen tar tagits fram genom en kartläggning av de inneboende riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism som följer av Bolagets produkter, tjänster, kundkategorier, distributionskanaler och geografiska områden. Vid framtagande av riskbedömningen har verksamhetens omfattning och komplexitet tagits i beaktande. Riskbedömningen uppdateras löpande då Bolagets kunskap och erfarenheter att bedöma riskerna ökar samt att modus och trender på området för penningtvätt och finansiering av terrorism ständigt förändras. Riskbedömningen uppdateras även i anslutning till det att Bolaget erbjuder nya eller väsentligt förändrade produkter och tjänster eller riktar sig till nya marknader.

Risken för att verksamheten utnyttjas på ett visst sätt varierar utifrån hur produkten/tjänsten är utformad och vem den riktar sig till, varför riskbedömningen dels belyser generella risker för penningtvätt och finansiering av terrorism, dels behandlar de specifika omständigheterna för Bolagets verksamhet. Bolagets riskbedömning avser att bedöma risken före det att Bolaget vidtar åtgärder för att motverka penningtvätt och finansiering av terrorism (den *inneboende* risken) samt risken efter det att Bolaget vidtagit riskreducerande åtgärder (den *återstående* risken).

3.2 Kvantitativ metod

Metoden som beskrivits ovan är i huvudsak baserad på en kvalitativ bedömning av risken, där fokus ligger på att förstå de underliggande anledningarna, antaganden och motiveringar för att bedöma riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism. För att komplettera denna bedömning har Bolaget i sin riskbedömning även tagit höjd för en kvantitativ del, som ska förenkla möjligheterna för verksamheten och ledningen att tillgodogöra sig innehållet i den kvalitativa bedömningen.

För fördjupad kunskap om hur de kvalitativa bedömningarna kvantifieras i denna riskbedömning hänvisas till avsnitt 4.1 nedan.

4 Klassificering av risker

4.1 Riskklasser

Bolaget använder sig av fyra riskklasser i riskbedömningen av verksamheten.

- Låg risk
- Normal risk
- Hög risk
- Icke acceptabel risk

Innebörden av de olika nivåerna ska tolkas enligt följande:

- **Låg**: Risken för att produkt/kund/kanal/geografi/transaktion/beteende skulle kunna innefatta/användas för penningtvätt bedöms som försumbar och en förenklad eller normal kundkännedomsinhämtning av kunden kan göras.
- **Normal**: Risken för att produkt/kund/kanal/geografi/transaktion/beteende skulle kunna innefatta/användas för penningtvätt bedöms som normal och en normal kundkännedomsinhämtning av kunden kan göras.
- **Hög**: Risken för att produkt/kund/kanal/geografi/transaktion/beteende skulle kunna innefatta/användas för penningtvätt bedöms som hög och skärpta åtgärder för att uppnå kundkännedom måste vidtas.

- **Icke acceptabel**: Risken för att produkt/kund/kanal/geografi/transaktion/beteende skulle kunna innefatta/användas för penningtvätt bedöms som så stor att Bolaget inte ska ingå affärsförbindelse med en sådan kund eller om möjligt avsluta en redan etablerad förbindelse.

Som icke acceptabel risk anses bl.a. fysiska eller juridiska personer som är föremål för i Sverige gällande sanktioner (i första hand EU:s sanktioner) som Bolaget är förbjuden att etablera affärsförbindelse med. Som icke acceptabel risk anses också de fall där Bolaget inte uppnår kundkännedom.

För att möjliggöra den kvantifierade ansatsen som beskrivs i avsnitt 2.2 ovan har Bolaget kvantifierat och granulerat de fyra ovanstående riskklasserna till fyra korrelerande siffervärden som beskrivs i nedanstående tabell. En högre siffra inom samma riskklass ska här tjäna till att åskådliggöra att risken är något förhöjd men inte tillräckligt för att den högre riskklassen ska väljas. Samma koncept gäller i det omvända beträffande lägre siffror i samma riskklass.

Riskklassificering	Korrelerande värde
Låg risk	1–3
Normal risk	4–6
Hög risk	7–9
Icke acceptabel risk	10

I riskbedömningen kommer varje bedömd produkt, tjänst, kundgrupp, distributionskanalen eller geografiskt område åtföljas av en översikt som syftar till att åskådliggöra den kvantifierade bedömningen av såväl den inneboende risken som den återstående risken. Den risk som avses är en sammanvägning av riskerna för penningtvätt (”PT”) och terrorismfinansiering (”TF”). Vid tillfälle då någon av dessa två risker är högre än den andra kommer den högre risken bestämma riskklassen.

4.2 Kundkännedomsprocess

Baserat på vilken riskklass kunder samt tjänster/produkter åsätts kommer Bolaget vidta lämpliga åtgärder för kundkännedom.

5 Verksamhet och utgångspunkter för riskbedömningen

Bolagets verksamhet går huvudsakligen ut på att förvärva aktiebolag som står inför likvidation för att sedermera sälja dem till kunder som vill inleda en verksamhet. Bolagets kunder består således av såväl säljare som köpare av aktiebolag. Säljaren av aktiebolag erbjuds en fast köpeskilling samt att Bolaget övertar och avvecklar verksamheten. Köparen av aktiebolag erbjuds möjligheten att mot en köpeskilling ta över ett redan existerande aktiebolag för att starta en verksamhet.

Bolaget har sju anställda och verksamheten utgår ifrån Stockholm där huvudsätet är placerat. I nuvarande läge har Bolaget innehaft närmare 100 kunder, varav cirka hälften har sålt aktiebolag till Bolaget och hälften har köpt aktiebolag av Bolaget. Den absoluta merparten av kunderna har varit svenska och för närvarande har inga utländska kunder avvecklat sitt aktiebolag via Bolaget. Kunderna har nästintill

uteslutande utgjorts av fysiska personer. Vid enstaka tillfällen har juridiska personer förekommit som kunder.

6 Allmänt om penningtvätt och finansiering av terrorism

Penningtvättskedjan består av tre faser: placering, skiktning och integrering. I placeringsskedet ska de brottsligt förvärvade tillgångarna in i det finansiella systemet. Illegala medel förs ofta in i på den legala marknaden genom kontanta bankinsättningar av varierande storlek, valutaväxling eller köp av postväxlar. Med skiktning menas de transaktioner som vidtas för att dölja tillgångarnas riktiga ursprung. Genom transaktionerna skapas en kedja av spår som är ämnad att distansera medlen från det ursprungliga brottet. Ett vanligt förfarande är att värdepapper, fonder eller kapitalförsäkringar förvärvas där återköp i ett senare skede kan vidtas. I den sista fasen, integreringen, ska pengarna framstå som legalt förvärvade/erhållna i syfte att kunna investeras i legitima verksamheter, konsumtion och/eller sparplaceringar. Ett återkommande förfarande för integration av illegala medel är genom fiktiva affärer där köpare eller säljare utgörs av en bulvan eller genom investeringar i fastigheter eller andra finansiella varor.

Finansiering av terrorism innebär insamling och distribution av pengar eller annan egendom i syfte eller med vetskap om att egendomen ska användas för att begå terrorbrott. I förhållande till penningtvätt rör det sig ofta om mindre belopp men en högre frekvens av transaktioner. Transaktionernas syfte är till viss del att anonymisera medlens ursprung och dess verkliga ägare, men även, och kanske mer centralt, att dölja medlens avsedda användningsområde och dess geografiska slutdestination.

Även om riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism ser olika ut förekommer en gemensam riskfaktor i strävan efter anonymitet i något led av det finansiella systemet. Riskerna bemöts således på ett snarlikt sätt, med robusta rutiner för kundkännedom, robusta kontrollåtgärder och kontinuerlig uppmärksamhet för riskerna i verksamheten.

7 Analys och bedömning av risker

7.1 Allmänt om analys och riskbedömning

Analys och bedömning utgår från Bolagets verksamhet och var Bolaget har identifierat att riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism föreligger inom verksamheten. I riskbedömningen har Bolaget dels analyserat hur Bolagets produkter/tjänster kan användas i syfte att tvätta pengar eller finansiera terrorism, dels analyserat riskerna för att produkterna/tjänsterna används för dessa syften. I den senare analysen har hänsyn tagits till riskfaktorer kopplade till kunder, distributionskanaler och geografiska områden.

7.2 Produkter/Tjänster

Bolagets produkt/tjänst är uppdelade i två moment (köptransaktionen respektive säljtransaktionen) och utgör i Bolagets bedömning en och samma produkt/tjänst. Det genomsnittliga beloppet för köptransaktioner brukar röra sig mellan följande värden och uppgår till följande antal under det gånga året:

- [1] kronor – [300.000] kronor,
- [ca 500 bolag]

Kommenterad [MK1]: @Bolagsspecialisten, ni får gärna fylla i rätt belopp här och i efterföljande stycke.

Det genomsnittliga beloppet för säljtransaktioner brukar röra sig mellan följande värden och uppgår till följande antal under det gånga året:

- 10.000 kronor – 350.000 kronor.
- [ca 500 bolag]

Penningtvättsrisken kopplat till själva produkten härrör till betydande del ur risken för bedrägeri i samband med utbetalning av pengar. Detta kan ske genom att den påstådda företrädaren för en juridisk person försöker dölja eller förfalska identiteten på sig själv, den juridiska personen, eller den verkliga huvudmannen. Försök till bedrägeri kan även ske genom att företrädaren försöker betala ut medel till ett konto som inte är kopplat till den juridiska personen (verkliga kunden). Denna risk minskas emellertid avsevärt mot bakgrund av att Bolagets kunder nästintill uteslutande utgörs av fysiska personer.

Mot bakgrund av produktens/tjänstens karaktär anses risken för penningtvätt främst föreligga i skiktnings- och placeringsfaserna. Genom att erhålla medel kan en kund försöka blanda dessa medel med illegalt förvärvade medel, för att på så vis få de illegalt förvärvade medlen att framstå som legitima. En kund skulle regelbundet, genom att nyttja bulvaner, kunna sälja eller köpa aktiebolag till/från bolaget för att systematiskt blanda illegala medel med legala utan att väcka uppmärksamhet. Det scenariot utgör därmed en risk som primärt ligger i skiktningsfasen.

Beträffande möjligheten att regelbundet köpa eller sälja aktiebolag via Bolaget kan risken inte anses begränsad till den direkta sammanblandningen av legala och illegala medel. Aktiebolag fungerar som ett centralt verktyg för att distansera illegala medel från sitt ursprung. Kärnan i Bolagets produkt/tjänst består av att tillhandahålla aktiebolag på ett behändigt sätt, vilket kan tänkas locka kunder som vill förvanska möjligheten att övervaka eller spåra dess aktiviteter genom att frekvent byta aktiebolag. Även detta indirekta riskmoment kan hänföras till skiktningsfasen. Risken kan dock anses vara reducerad med beaktande av Bolagets kontrollåtgärder som uppmärksammar Bolaget på kunder som gör flera transaktioner. Även här måste möjligheten för en presumtiv penningtvättare att nyttja bulvaner emellertid uppmärksammas.

Avseende Bolagets produkter/tjänster finns en **hög** risk för finansiering av terrorism på grund av att produkten/tjänsten, framförallt förvärvandet av illikvida bolag, möjliggör att en presumtiv finansiär av terrorism kan komma i besittning av likvida medel vilka han eller hon kan nyttja för att finansiera terrorism. Så som har diskuterats i föregående avsnitt minskas dock denna risk genom Bolagets kontrollfunktioner rörande återkommande kunder. Detta i ljuset av att finansiering av terror delvis karaktäriseras av frekventa transaktioner.

Mot bakgrund av produktens villkor, användningsområde och de riskreducerande åtgärder som nämnts ovan, har Bolaget gjort följande bedömningen av produktens/tjänstens risk för penningtvätt och finansiering av terrorism:

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
Riskvärde	7	6

7.3 Distributionskanaler

Bolagets produkt/tjänst distribueras i huvudsak genom digitala miljöer, i enstaka fall tecknas avtal genom fysisk närvaro men som utgångspunkt sker signering digitalt. De kanaler som används för att skapa kundkontakt är marknadsföring via digitala tjänster, såsom sociala medier och sökmotorer. Det förekommer även att kundkontakt uppstår genom att redovisningsbyråer, mot provision, förmedlar den initiala kontakten mellan Bolaget och en potentiell kund.

Risken som är förknippad till de distributionskanaler som Bolaget använder är beroende av vilken part som utgör initiativtagare. Vid Bolagets nyttjande av digitala forum, såsom sociala medier eller sökmo-

torer, för marknadsföring av produkt/tjänst är möjligheten att kontrollera vilken typ av kunder som träffas av marknadsföringen ytterst begränsad. Marknadsföringens breda omfång och det faktum att kunden, i det här scenariot, är den som initierar kontakt med Bolaget kan attrahera kunder som exponerar Bolaget för en ökad risk för penningtvätt och finansiering av terrorism.

I de fall då redovisningsbyråer utgör distributionskanal för kundkontakt är kunden inte nödvändigtvis initiativtagare till kontakten och möjligheten för Bolaget att kontrollera vilka kunder som nås är därmed större. Ett visst förtroende kan även tillstyrkas det faktum att redovisningsbyrån i sig måste uppfylla penningtvättsregelverkets krav, varför en kontroll av kunden redan har genomförts när kontakten etableras.

Kommenterad [MK2]: @Bolaget, finns det data på hur många av era kunder som kommer in via de digitala kanaler respektive via redovisningsbyråerna? Isf kan vi med fördel lägga till det här.

Avtal på distans utgör typiskt sett en högre risk än vid personligt möte på grund av att kunden lättare kan förhålla sig anonym. Riskerna kan exempelvis bestå av bedrägerier och bulvanförhållanden. Därtill kan det vara så att vissa kunder söker sig till verksamheter där affärsförbindelsen ingås via distans för att komma undan den utvärdering och analys som ett personligt möte kan ge. Denna risk utesluts visserligen inte av att ett fysiskt möte genomförs, men den blir särskilt påtaglig vid distansmöten, exempelvis till följd av den ökade möjligheten att uppnå anonymitet genom identitetsstöld.

Risken får dock anses reducerad med anledning av de åtgärder för kundkännedom som vidtas. Bolaget kontrollerar kundens identitet, affärsförbindelsens syfte och art samt att kunden inte förekommer på EU:s sanktionslistor. Därtill har Bolaget implementerat system som uppmärksammar Bolaget på upprepade eller alarmerande transaktioner

Kommenterad [MK3]: @Bolaget, detta är beroende på om ni väljer att införa sådan rutiner, se även nedan under 7.5 Kunder och Policyn.

Beaktat det ovan anförda har bolaget gjort följande bedömning av de sammantagna riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism kopplat till Bolagets distributionskanaler:

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
Riskvärde	7	6

7.4 Geografiska områden

De geografiska områden som ska bedömas är var Bolaget har sin verksamhet, var produkten/tjänsten distribueras samt var Bolagets kunder är bosatta eller registrerade. Det relevanta geografiska området för samtliga kunder är EES.

Som utgångspunkt har Sverige förhållandevis låg kriminalitet, låg korruption och en stark rättsstat vilket styrks av att Sverige återkommande placerar sig bland de länder med lägst risk för penningtvätt och terrorismfinansiering på exempelvis *Basel AML-Index* och *Transparency International Corruption Index*. Detta återspeglar att riskerna för strukturell penningtvätt är lågt, det är svårt att tvätta pengar i stora organiserade nätverk. Istället bedöms riskerna ligga på individnivå, vilket är avsevärt mer svårupptäckt och betyder att det finns ett stort mörkertal. Förhållandena vad gäller finansiering av terrorism är snarlika, dock har enstaka fall av terrorismfinansiering förekommit på senare tid. Denna har framförallt förekommit på individnivå eller varit organiserad genom stiftelser eller ideella föreningar.

Bolagets verksamhet riktar sig i huvudsak till företagskunder och privatpersoner i Sverige, vilka utgör (99%) av Bolagets kunder. Vid enstaka tillfälle förekommer utländska kunder som uteslutande är bosatta eller registrerade inom EES.

Beträffande EES placerar sig merparten av medlemsstaterna bland de länder med lägst risk för penningtvätt och finansiering av terrorism enligt *AML-index* och Transparency *International Corruption Index*.

Det finns ett fåtal avvikande länder, däribland Malta och Cypern, som har en något högre risk för penningtvätt och finansiering av terrorism. Länderna placerar sig likväl inte bland de länder som har högst risk. Mot bakgrund av detta måste kunder som är bosatta eller registrerade utanför Sverige men inom EES utgöra en något högre risk för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Mot bakgrund av ovanstående och att Bolagets verksamhet är placerad i Sverige, att Bolagets kunder nästintill uteslutande är svenska samt att affärsförbindelser med utländska kunder endast ingås under förutsättning att kunden har en legitimation som är giltig i ett EES-land har Bolaget gjort följande bedömning av den geografiska risken:

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
Riskvärde	5	4

7.5 Kunder

Nedan kommer särskilda potentiella riskfaktorer att lyftas fram och diskuteras, vilket åtföljs av en övergripande genomgång av Bolagets åtgärder för att mitigera dessa risker.

PEP & RCA

Med Personer i politiskt utsatt ställning (PEP) avses fysiska personer, oavsett nationalitet, som har eller har haft en viktig offentlig funktion i en stat och fysiska personer som har eller har haft en funktion i ledningen i en internationell organisation. Dessa kunder anses ha en inneboende hög risk för penningtvätt eftersom det finns en förhöjd risk att de i sin yrkesutövning tar emot mutor eller är involverade i korruption. Motsvarande anses gälla familjemedlemmar eller nära medarbetare till en person i särskilt utsatt ställning (RCA), som således också ska betraktas som kunder med en inneboende hög risk för penningtvätt. Kunder vars verkliga huvudmän är PEP/RCA kan under vissa omständigheter anses utgöra en icke acceptabel risk.

Eftersom dessa kunder utgör högriskkunder ska skärpta åtgärder, vilka inbegriper kontroll av medlens ursprung och mer frekvent uppföljning, alltid vidtas för att uppnå kundkännedom. Därutöver kontrolleras kunden alltid mot kommersiella PEP-listor innan Bolaget etablerar en affärsförbindelse med kunden.

Kommenterad [MK4]: @Bolagsspecialisten, är det här en åtgärd ni övervägt att vidta för kundkännedom?

Mot bakgrund av det som anförts kring de risker som är förknippade med PEP/RCA och om Bolagets riskreducerande åtgärder har Bolaget gjort följande bedömning avseende risken för penningtvätt och finansiering av terrorism gällande PEP/RCA:

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
PEP & RCA	8	6

Komplex företagsstruktur

En ytterligare riskfaktor är kunder med komplexa och svåröverskådliga ägarstrukturer, exempelvis koncerner med ett stort antal bolag där ägarbilden är komplex eller splittrad. Även strukturer där samma ägare äger eller styr många bolag som har kopplingar till varandra bedöms utgöra en komplicerad bolagsstruktur.

Kunder med komplexa och svåröverskådliga ägarstrukturer försvårar Bolagets utredning och kontroll av verkliga huvudmän och vem eller vilka som faktiskt utövar kontroll över verksamheten. Det är inte

ovanligt att kriminella som vill tvätta pengar i stor skala bygger upp avancerade bolagsstrukturer i syfte att dölja sina huvudmannaskap. Härvidlag är det viktigt att Bolaget bedömer ägarstrukturen i förhållande till den verksamhet som bedrivs och gör en avvägning avseende strukturens rimlighet och lämplighet i förhållande till den verksamhet som bedrivs. En särskilt riskdrivande omständighet som bör beaktas är om ägarbolaget i toppen av koncernen är registrerat utomlands.

Givet detta anses kunder med komplexa ägarstrukturer utgöra en hög risk för penningtvätt och finansiering av terrorism och kan under vissa omständigheter anses utgöra en icke acceptabel risk.

Risken för att Bolaget används för penningtvätt som förknippas med komplexa ägarstrukturer i någon form minskas genom robusta kontrollåtgärder, där en omfattande undersökning görs av kundbolagets företrädare och verkliga huvudmän för att i möjligaste mån minska risken för bulvaner. Likaså gör Bolaget en undersökning av ägarbilden och gör därvid en bedömning om ägarkonstellation framstår som orimligt komplex, i vilket fall det kan bli frågan om att neka kunden att ingå en affärsförbindelse.

Det bör även belysas att Bolagets kunder till 99 % består av fysiska personer, vilket innebär att Bolaget har goda möjligheter att undvika slentrianmässiga granskningar av de fåtal juridiska personer som avser ingå en affärsförbindelse med bolaget.

Vid beaktande av riskerna som kan kopplas till kunder med en komplex företagsstruktur samt de riskreducerande åtgärder som Bolaget vidtar har följande bedömning gjorts avseende risken för penningtvätt och finansiering av terrorism gällande kunder med komplex företagsstruktur:

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
Komplex företagsstruktur	8	6

Övriga kunder

Bolaget riktar sig primärt mot fysiska eller juridiska personer i Sverige. Med anledning av de distributionskanaler som används och det faktum att produkten/tjänsten tillhandahålls gentemot alla potentiella kunder som vill förvärva eller avyttra ett aktiebolag kan Bolagets kundkrets karaktäriseras som vid. Såväl fysiska/juridiska personer med begränsade tillgångar som fysiska/juridiska personer med omfattande tillgångar kan använda Bolagets produkt/tjänst. Produkten/tjänsten är inte heller avsedd för kunder inom en viss bransch eller för kunder som i sin tur tillgodoser ett behov hos en specifik kundgrupp, även om Bolagets produkt/tjänst primärt riktas mot småföretagare.

Omständigheterna i föregående stycke försvårar möjligheten att göra en träffsäker riskbedömningen av Bolagets övriga kunder. De omständigheter som begränsar Bolagets kundgrupp är att Bolaget kräver att kunden kan uppvisa en giltig legitimation från ett EES-land samt att minst en person med svenskt medborgarskap sitter i styrelsen.

För att kunna bedöma risken krävs således en generell kunskap om den reella frekvensen av penningtvätt och terrorfinansiering i grupperna ”svenska fysiska/juridiska personer” samt ”fysiska/juridiska personer inom EES med åtminstone en svensk medborgare i styrelsen”. Eftersom området präglas av stora mörkertal är förutsättningarna för en uppskattning av denna frekvens dåliga.

I syfte att reducera risken för penningtvätt och finansiering av terrorism med koppling till Bolagets övriga kunder genomförs robusta kontrollåtgärder. Bolaget kontrollerar kundens identitet, affärsförbindelsens syfte och art samt att kunden inte förekommer på EU:s sanktionslistor. Därtill har Bolaget implementerat system som uppmärksammar Bolaget på upprepade eller alarmerande transaktioner.

I avsaknad av specifikt bedömningsunderlag och vid beaktande av de kontrollåtgärder som vidtas har Bolaget gjort följande bedömning av risken för penningtvätt och finansiering av terrorism avseende Bolagets övriga kunder:

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
Övriga kunder	6	5

Genomsnittlig risk kopplad till Bolagets kunder

Vid en sammanslagning av Bolagets riskbedömningar avseende kunder som är PEP eller RCA, kunder med komplex företagsstruktur och övriga kunder har följande genomsnittliga risk tagit form:

Risk	Inneboende PT/TF-risk	Återstående PT/TF-risk
Sammanfattad PT/TF-risk (genomsnittlig)	7,33	5,66

8 Översyn och revidering

Riskbedömningen ska vid behov och minst årligen ses över, uppdateras och fastställas.

”Vid behov” kan avse de fall verksamheten genomgår väsentliga förändringar, exempelvis i form av nya produkter, nya geografiska marknader, förändrade distributionskanaler och förändrade kundkategorier. Även lärdomar och erfarenheter som framkommit i samband med misstänkta aktiviteter och transaktioner ska tas i beaktande vid uppdateringen.

Även förändringar i externa regelverk eller större omvärldsförändringar på området för penningtvätt och finansiering av terrorism ska föranleda att riskbedömningen revideras.

Mot bakgrund av en uppdaterad riskbedömning ska ändringar även göras i *Policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.*

Med anledning av att Bolaget vid beaktande av dess storlek och art inte har ansett det vara nödvändigt att utse en Särskild Utsedd Befattningshavare ansvarar Bolagets Centralt funktionsansvarige för att revisionen genomförs och att den uppdaterade riskbedömningen lämnas till styrelsen för godkännande. Styrelsen ska godkänna den uppdaterade riskbedömningen minst årligen, oavsett om ändringar har varit påkallade eller inte.

Policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism

Bolagsspecialisten Stockholm AB

Gäller för	Bolagsspecialisten Stockholm AB (Org. Nr. 559078-2032)
Senast fastställd	[datum]
Fastställd av	Styrelsen
Styrdokumenttyp	Riskbedömning
Dokumentägare	Styrelsen
Informationssekretess	Öppen internt och konfidentiell externt

Innehållsförteckning

1. Inledning 3
1.1. Bakgrund och Syfte 3
1.2. Definitioner 3
2. Riskbaserat förhållningssätt 3
3. Kundkännedom 4
3.1. Åtgärder för kundkännedom 4
3.2. Kontroll av kundens identitet 4
3.3. Kontroll av den verklige huvudmannens identitet 5
3.4. Inhämtande av information om affärsförbindelsens syfte och art 5
3.5. Identifiering av PEP 5
3.6. Skärpta åtgärder för kundkännedom 5
4. Fortlöpande uppföljning av affärsförbindelser 6
5. Centralt funktionsansvarig 6
6. Särskilt utsedd befattningshavare 6
7. Oberoende granskningsfunktion 6
8. Styrelsen 7
9. Skydd av anställda 7
10. Utbildning och lämplighetsprövning 7
11. Bevarande av handlingar 7
12. Tystnadsplikt 8
13. Rapportering 8
13.1. Intern rapportering 8
13.2. Whistleblowing 8
13.3. Extern rapportering 8
14. Revision och antagande 8

1. Inledning

1.1. Bakgrund och Syfte

Bolagsspecialisten Stockholm AB, (”**Bolaget**”), driver en verksamhet vilken huvudsakligen går ut på att förvärva aktiebolag som står inför likvidation för att sedermera sälja dem till kunder som vill inleda en verksamhet. Bolagets kunder består således av såväl säljare som köpare av aktiebolag. Säljaren av aktiebolag erbjuds en fast köpeskilling samt att Bolaget övertar och avvecklar verksamheten. Köparen av aktiebolag erbjuds möjligheten att mot en köpeskilling ta över ett redan existerande aktiebolag för att starta en verksamhet. Tjänsterna syftar till att förse kunderna med ett tids- och kostnadseffektivt förlopp genom att bespara dem administrativa åtgärder.

Bolaget har mot bakgrund av lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism samt Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2017:11) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (tillsammans ”**Penningtvättsregelverket**”), fastställt denna policy.

Bolaget ska följa denna policy i syfte att förhindra att Bolaget utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Åtgärder som Bolaget ska vidta med anledning av denna policy inbegriper att Bolaget ska ha ett riskbaserat förhållningssätt, att Bolaget ska ha rutiner kring kundkännedom, skydd och utbildning av anställda, utföra en löpande riskklassificering av kunder och att Bolaget ska ha en centralt funktionsansvarig, som ska ansvara för bolagets uppgifts- och granskningsskyldighet.

1.2. Definitioner

Finansiering av terrorism	Med finansiering av terrorism avses åtgärder som vidtas med legala eller illegala medel med syftet att dessa ska användas för finansiering av terrorism.
Penningtvätt	Med penningtvätt avses åtgärder med avseende på egendom som har förvärvats genom brott, som kan medföra att denna egenskap hos egendomen fördöljs, att den brottslige får möjlighet att undandra sig rättsliga påföljder eller att återskaffandet av egendomen försvåras, samt sådana åtgärder som innefattar förfogande över och förvärv, innehav eller brukande av egendomen. Med penningtvätt avses även åtgärder med annan egendom än som avses ovan, om åtgärderna är ägnade att dölja att någon har berikat sig genom brottslig gärning.

2. Riskbaserat förhållningssätt

Av penningtvättsregelverket följer att företag ska vidta åtgärder som står i proportion till de risker som de är utsatta för. Detta brukar uttryckas som att företagen ska tillämpa ett riskbaserat förhållningssätt. Mot bakgrund av detta har Bolaget utfört en riskbedömning av sin verksamhet, se *Allmän riskbedömning om penningtvätt och finansiering av terrorism.*

Av riskbedömningen framgår att Bolaget har identifierat och bedömt riskerna för att Bolagets verksamhet utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Mot bakgrund av denna bedömning har Bolaget upprättat rutiner och interna riktlinjer anpassade till Bolagets verksamhet. Rutinerna och de interna riktlinjerna syftar till att motverka penningtvätt och finansiering av terrorism.

3. Kundkännedom

För att Bolaget ska kunna etablera en affärsförbindelse med kunder samt för att effektivt kunna upptäcka sådan aktivitet som kan utgöra penningtvätt och finansiering av terrorism, ska Bolaget uppnå kundkännedom för sina kunder. Kundkännedom ska uppnås:

- innan etableringen av en affärsförbindelse,
- vid osäkerhet avseende uppgifter som tidigare lämnats av kund, och
- vid misstanke om penningtvätt och finansiering av terrorism.

Omfattningen av Bolagets kundkännedomsåtgärder ska anpassas efter risken för penningtvätt eller finansiering av terrorism:

- För kunder i förhållande till vilka risken för penningtvätt eller finansiering av terrorism sammantaget är hög vidtas skärpta åtgärder för att uppnå kundkännedom.
- För kunder i förhållande till vilka risken för penningtvätt eller finansiering av terrorism bedöms som oacceptabel etableras inte någon affärsförbindelse.

3.1. Åtgärder för kundkännedom

Med åtgärder för kundkännedom avses:

(i) kontroll av kundens identitet,
(ii) kontroll av den verklige huvudmannens identitet,
(iii) inhämtande av information om affärsförbindelsens syfte och art,
(iv) kontroll av huruvida kunden och eventuellt kundens verklige huvudman utgör PEP eller är familjemedlem eller känd medarbetare till en PEP, samt
(v) Slagning av kunden eller eventuellt kundens verkliga huvudman mot sanktionslistor.

Bolaget ska vidta åtgärder för att uppnå kundkännedom:

(i) vid etableringen av en affärsförbindelse, och
(ii) vid osäkerhet om tillförlitligheten eller tillräckligheten av tidigare mottagna uppgifter om kundens identitet.

Kontroll av kundens identitet ska slutföras innan en affärsförbindelse etableras. Om kundkännedom inte uppnås eller om misstanke om penningtvätt kvarstår efter genomförd granskning får affärsförbindelsen inte etableras.

3.2. Kontroll av kundens identitet

Bolaget ska, i enlighet med penningtvättsregelverket, kontrollera kundens identitet genom identitetshandlingar eller registerutdrag eller genom andra uppgifter och handlingar från en oberoende och tillförlitlig källa.

Kontroll sker genom att Bolagets kunder identifierar sig med Bank-ID i enlighet med EU:s förordning (EU nr. 910/2014) om elektronisk identifiering och betrodda tjänster för elektroniska transaktioner på den inre marknaden. Beträffande utländska kunder genomförs kontroll av identitetshandlingar samt inhämtning av underlag för delgivningsbar person. Bolaget ingår endast affärsförbindelser med utländska kunder under förutsättning att kunden har en giltig legitimation från ett EES-land, att denna kan kontrolleras och att minst en person med svenskt medborgarskap innehar en plats i styrelsen.

Kommenterad [MK1]: @Bolagsspecialisten, det här är taget direkt ur penningtvättslagen och är inget ni behöver tänka på i övrigt.

3.3. Kontroll av den verklige huvudmannens identitet

Bolaget ska, i enlighet med penningtvättsregelverket, utreda om kunden har en verklig huvudman. Med ”verklig huvudman” avses den fysiska person som ytterst äger eller kontrollerar en juridisk person.

Kontroll sker genom att Bolaget, innan en affärsrelation etableras, frågar kunden om det finns en verklig huvudman. Bolaget kontrollerar även om kunden har direkta eller indirekta ägare som utövar ett bestämmande inflytande över verksamheten eller innehar mer än 25 procent av kundens aktier. Vidare genomför bolaget alltid en kontroll mot Bolagsverkets register avseende verklig huvudman.

Bolaget vidtar skärpta åtgärder för det fall misstanke om felaktiga uppgifter uppstår.

3.4. Inhämtande av information om affärsförbindelsens syfte och art

Bolaget ska, i enlighet med penningtvättsregelverket, inhämta information om affärsförbindelsens syfte och art. Med ”syfte” avses kundens anledningar till att inleda affärsförbindelsen och med ”art” avses kundens avsedda nyttjande av produkten som tillhandahålls.

Kontroll sker genom att Bolaget, innan en affärsrelation etableras, frågar kunden om affärsförbindelsens syfte och art. Vid försäljning av aktiebolag kontrolleras om kunden har gjort sig skyldig till ekonomisk brottslighet eller om denne innehar skatteskulder.

3.5. Identifiering av PEP

Bolaget ska, i enlighet med penningtvättsregelverket, kontrollera om någon av kundens verkliga huvudmän är en fysisk person som har eller tidigare har haft en viktig offentlig funktion i en stat, eller en fysisk person som har eller har haft en funktion i ledningen i en internationell organisation (så kallad ”**PEP**”), alternativt om kunden är närstående eller känd medarbetare till PEP (så kallad ”**RCA”)**.

Kontroll sker genom att Bolaget, innan en affärsrelation etableras, frågar kunden om någon av dennes verkliga huvudmän stämmer överens med beskrivningen i föregående stycke. Därtill kontrollerar bolaget alltid potentiella kunder mot EU:s sanktionslistor.

Vid nekande svar och när det inte finns anledningar att misstänka motsatsen, förutsätts att kundens verkliga huvudman inte vara en PEP eller en närstående eller känd medarbetare (RCA) till en PEP.

Om kunden själv anger att denne är PEP eller RCA ska Bolaget vidta skärpta åtgärder för kundkännedom enligt föregående avsnitt. I sådant fall ska ingåendet av affärsförbindelsen med kunden även godkännas av behörig beslutsfattare.

Kommenterad [MK2]: @Bolagsspecialisten, ni behöver utse en sådan person som är tillräckligt högt uppsatt för att kunna bedöma om en kund ska onboardas eller inte. T.ex. affärschef är lämpligt. Lagstiftningens krav går i praktiken ut på att identifierade högrisk-kunder ska eskaleras till den behöriga beslutsfattaren för bedömning.

3.6. Skärpta åtgärder för kundkännedom

Bolagets skärpta åtgärder för kundkännedom är mer omfattande än de åtgärder för kundkännedom som följer av avsnittet ovan. Vissa situationer ska enligt penningtvättsregelverket alltid innebära hög risk för penningtvätt och finansiering av terrorism och de skärpta åtgärder som ska vidtas i förhållande till dessa situationer följer av Penningtvättsregelverket. Bolaget vidtar skärpta åtgärder när:

- Bolaget får indikationer/misstanke om att kundens lämnade uppgifter i enlighet med avsnitten ovan inte är korrekta.
- Någon av Bolagets verkliga huvudmän är att anses som PEP, eller en familjemedlem alternativt känd medarbetare till en sådan person (RCA).
- Bolaget i sin riskklassificering bedömer kunden ha en hög inneboende risk.

När misstanke om penningtvätt och finansiering av terrorism föreligger ska skärpta åtgärder alltid vidtas, eller i vissa fall affärsförbindelsen inte ingås.

I situationer där Bolaget har konstaterat att hög risk för penningtvätt eller finansiering av terrorism utför Bolaget följande åtgärder, utöver de som beskrivs i 3.2-3.5 ovan:

-

Kommenterad [MK3]: @Bolagsspecialisten, här behöver vi er input på vilka åtgärder ni idag utför om ni misstänker oegentligheter. Om det inte finns några sådana åtgärder rekommenderar vi att vi sätter oss för att diskutera vilka åtgärder som kan vara lämpliga att införa.

4. Fortlöpande uppföljning av affärsförbindelser

Bolaget följer upp befintliga affärsförbindelser genom att kontrollera och dokumentera att de transaktioner som utförs stämmer överens med den kunskap som Bolaget har om kunden samt att de kundkännedomsuppgifter som Bolaget tidigare inhämtat om kunden är aktuella och tillräckliga. Som utgångspunkt för den fortlöpande uppföljningen av kunderna använder Bolaget:

- den information som Bolaget har inhämtat från kunden inom ramen för kundkännedomsprocessen, med avseende på syfte och art, samt
- den information om kundens beteende som Bolaget har sedan tidigare engagemang samt inom ramen för den befintliga affärsförbindelsen.

5. Centralt funktionsansvarig

VD ska utse en centralt funktionsansvarig (”**CFA**”) som dels ska ansvara för övervakning i syfte att upptäcka misstänkt penningtvätt och finansiering av terrorism samt också rapportera när misstänkt penningtvätt och finansiering av terrorism påträffas. Tjänsten ska vara direkt underställd VD och ansvarar för följande:

- Övervaka och löpande kontrollera att Bolaget uppfyller penningtvättsregelverket samt företagets rutiner och att dessa är effektiva och ändamålsenliga,
- Ge råd och stöd, informera och utbilda Bolagets medarbetare om gällande regler och rutiner,
- Ansvara för att uppgifter lämnas till Polismyndigheten när penningtvättsregelverket föreskriver att det ska ske, och
- Rapportera till styrelse eller verkställande direktör.

Bolaget har utsett Bolagets VD till CFA. Bolaget är medveten om att detta kan leda till vissa svårigheter för CFA att värna sitt oberoende men ser det – givet Bolagets övriga struktur och organisation – som den mest lämpliga lösningen eftersom VD har den auktoritet och förståelsen som krävs för att kunna säkerställa en god regelefterlevnad.

6. Särskilt utsedd befattningshavare

Bolaget har beaktat den egna verksamhetens storlek och art inte funnit det motiverat att utse en särskilt utsedd befattningshavare. Det ansvar och de arbetsuppgifter som i enlighet med penningtvätts-regelverket åligger den särskilt utsedda befattningshavaren åligger istället den Centralt funktionsansvariga hos Bolaget.

Bolaget kommer årligen eller vid behov utvärdera det ovan gjorda ställningstagandet, beaktat förändringar i Bolaget organisation och verksamhet.

7. Oberoende granskningsfunktion

Liksom avsnitt 6 ovan har Bolaget inte funnit det motiverat att inrätta en oberoende granskningsfunktion. Detta ställningstagande ska dock löpande och minst årligen följas upp och utvärderas beaktat omständigheter av vikt för sådan bedömning, exempelvis vid förändringar i verksamhetens storlek, antal anställda, nya och/eller förändrade produkter/tjänster.

8. Styrelsen

Styrelsen bär det yttersta ansvaret för Bolagets organisation och regelefterlevnad. Inom ramen för detta ansvar ska styrelsen verka för att Penningtvättsregelverket efterlevs genom förverkligandet av följande uppgifter. Styrelsen ska:

- årligen anta en reviderad allmän riskbedömning och vid behov uppdatera Bolagets policy avseende åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism,
- säkerställa att den interna rapporteringen fullföljs i enlighet med avsnitt 13 nedan,
- säkerställa att eventuella iakttagelser eller brister i Bolagets arbete mot penningtvätt och finansiering av terrorism som har uppmärksammats av CFA åtgärdas, och
- ansvara för att följa upp eventuella åtgärder vid varje ordinarie styrelsesammanträde till den tidpunkt då åtgärden kan anses vara genomförd.

9. Skydd av anställda

För att undvika att anställda utsätts för hot eller fientliga åtgärder eller att incidenter inträffar med anledning av de åtgärder som Bolaget vidtar för att motverka att utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism följer Bolaget följande rutiner:

- I kundkännedomsprocessen och i den löpande granskningsprocessen ska, i den mån det är möjligt, standardiserade frågeformulär användas av vilka det följer att alla kunder är föremål för samma rutin och att dessa har upprättats mot bakgrund av externa regler.
- Bolagets personal ska i den mån det är möjligt undvika att till kund uppge fullständigt namn eller andra uppgifter som kan kopplas till personalen.
- Namnet på den enskilde handläggare som har handlagt ett ärende om misstanke om penningtvätt eller finansiering av terrorism ska aldrig uppges vid rapportering till Polismyndigheten, om detta inte följer av Polismyndighetens uttryckliga önskemål.

10. Utbildning och lämplighetsprövning

Bolaget ska löpande utbilda berörd personal i frågor som rör penningtvätt och finansiering av terrorism.

Bolaget ska anordna en generell och grundläggande utbildning för motverkande av penningtvätt och finansiering av terrorism som alla berörda anställda ska genomgå för att öka medvetenheten kring rutinerna och riskerna att utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism samt de externa regelverk som gäller på området.

De anställda ska dessutom, vid behov, få riktad utbildning i särskilda frågor som rör åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism som anpassas utifrån deras arbetsuppgifter och funktioner. På så vis säkerställer Bolaget att de anställda är lämpliga att arbeta med sådana uppgifter de förväntas utföra.

En utbildning hålls minst årligen eller då särskilda behov av utbildning uppstår, t.ex. vid ändringar i relevanta externa regler. För att säkerställa att all berörd personal deltar i utbildningen ansvarar centralt funktionsansvarig för att det förs en förteckning över de som har deltagit vid utbildningarna. Utbildningens namn, innehåll och datum för utbildningen ska framgå av dokumentationen.

11. Bevarande av handlingar

Alla handlingar och uppgifter Bolaget inhämtar och upprättar i syfte att uppnå kundkännedom inom ramen för affärsförbindelsen ska sparas hos Bolaget i fem år efter det att affärsförbindelsen upphört.

I de fall handlingar eller uppgifter har förekommit inom ramen för misstanke om penningtvätt, finansiering av terrorism eller att egendom annars härrör från brottslig handling, och misstanken/omständigheterna har rapporterats till Polismyndigheten/Finanspolisen, ska Bolaget spara dessa i tio år.

12. Tystnadsplikt

Samtliga anställda i Bolaget har en skyldighet att förhindra att en granskning ur penningtvätts- eller terrorismfinansieringshänseende som genomförs, har genomförts eller att uppgifter som har lämnats till Polismyndigheten/Finanspolisen röjs för kunden eller för någon utomstående.

13. Rapportering

13.1. Intern rapportering

Centralt funktionsansvarig ansvarar för rapportering avseende frågor rörande penningtvätt och finansiering av terrorism sker till VD och styrelse. Rapportering sker i första hand till VD och rapporteringen redogör för incidenter, risker, förslag på hur riskerna åtgärdas, pågående utveckling av regler och praxis inom detta område samt övriga relevanta frågor vad gäller åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Relevant information lämnas vidare till styrelsen vid varje ordinarie styrelsesammanträde.

13.2. Whistleblowing

Samtliga Bolagets anställda ska beredas en möjlighet att anmäla oegentligheter eller misstänka överträdelser av penningtvättsregelverket. Anmälan ska vara anonym och endast tillgänglig för Bolagets CFA.

13.3. Extern rapportering

Bolagets CFA ansvarar för att rapportering till Polismyndigheten sker utan dröjsmål om misstanke om att en aktivitet eller transaktion skulle kunna utgöra ett led i penningtvätt eller finansiering av terrorism kvarstår efter en granskning och närmare analys av transaktionen. Uppgifterna ska lämnas genom ett webbformulär på Polismyndighetens hemsida. Beslut om att lämna uppgifter till Polismyndigheten om omständigheter som tyder på penningtvätt eller finansiering av särskilt allvarlig brottslighet ska fattas av Centralt funktionsansvarig.

14. Revision och antagande

Denna policy ska revideras minst årligen eller när så krävs på grund av förändringar i eller utvecklingar av verksamheten som kan påverka Bolagets exponering mot risker för penningtvätt eller terrorismfinansiering och således föranleder ändrade åtgärder för att motverka dessa risker. En revision av denna policy ska alltid föregås av och ske i samband med en översyn av Bolagets riskbedömning.

Den Centralt funktionsansvariga ansvarar för att revisionen utförs och att denna policy, minst årligen, tillställs Bolagets styrelse för att antas, oaktat om ändringar i policyn har ansetts nödvändiga eller inte.

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Examiner	Kenneth Larsson
Case generated	Friday, September 8, 2023
Report generated	Thursday, February 15, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	KÄNN DIN KUND
To	O M <ola.myrling@gmail.com>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-03-29 11:17:55
Subject	Re: 290321.Policy.Känn.Din.Kund.Bolagsspecialisten.
Body	Vi bör även ändra till Bolagsspecialisten Sverige AB Hämta Outlook för iOS **Från:** O M <ola.myrling@gmail.com> **Skickat:** Monday, March 29, 2021 1:16:32 PM **Till:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Re: 290321.Policy.Känn.Din.Kund.Bolagsspecialisten. Datumet är inte faställt i dokumentet.....det ska vara senaste styrelsemötet, ej gult. Vi bör åtgärda det internt iaf O Den mån 29 mars 2021 13:05Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> skrev: Se nedan / För kännedom / Nicklas -- Nicklas Sångberg Marknad och partneransvarig **E** nicklas@bolagsspecialisten.se **M** + 46 (0) 70 387 71 77 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se **Från:** Nicklas Sångberg **Skickat:** den 29 mars 2021 13:04 **Till:** jeanette.kangur@sveabank.com <jeanette.kangur@sveabank.com> **Ämne:** 290321.Policy.Känn.Din.Kund.Bolagsspecialisten. Hej Jeanette. Tack för er tid idag och för ett vad vi alla kände var ett bra möte med er. Börjar med att översända önskat Policydokument gällande känn din kund. Vill också bekräfta att vi som ett led i att rensa upp kring bolaget kommer att fusionera in Bolagsspecialisten Stockholm AB in i Bolagsspecialisten Sverige AB. Vi är i slutfasen av det arbetet nu och revisorerna lägger sista handen på detta denna och nästa vecka. Ring eller maila vid ev. fler frågor eller önskemål kring kompletteringar. Med vänlig hälsning // Nicklas Sångberg -- Nicklas Sångberg Deägare / Marknad och partneransvarig **E** nicklas@bolagsspecialisten.se **M** + 46 (0) 70 387 71 77 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: O M <ola.myrling@gmail.com>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> Subject: Re: 290321.Policy.Känn.Din.Kund.Bolagsspecialisten. Thread-Topic: 290321.Policy.Känn.Din.Kund.Bolagsspecialisten. Thread-Index: AQHXJIkXFCdzI4StZ0SIstrJiAzvJaqazZcggAADSACAAABU0w== Date: Mon, 29 Mar 2021 11:17:55 +0000 Message-ID: <AM7P191MB11078C6407F33B0DC5987ED1A47E9@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <DB6P191MB0119A5496ACF03E233265760A37E9@DB6P191MB0119.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > <DB6P191MB01194FF9E7C0A69E943A8F10A37E9@DB6P191MB0119.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<CAAwgv8 U2Rm8dQM4g8B23eCMe=HpRoDwRbKeNDachrgWJiP-+pg@mail.gmail.com> In-Reply-To: <CAAwgv8U2Rm8dQM4g8B23eCMe=HpRoDwRbKeNDachrgWJiP-+pg@mail.gmail.com> X-MS-Has-Attach: X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	952e402c2daf9b98b4f6b177a200414d
SHA1 Hash	bcb5e9ca8c63a96ee2754e8aa1b4c1dd855bc772
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Messages\11262.emlx
Location	• n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	372452
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_372452.msg

Record 2

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>, Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-03-29 06:45:40
Subject	Re: Uppdaterad länk formulär

EML(X) Files

Body

Vi kan boka upp oss kl 16 då? Jag är också upptagen till 15:00 idag.

Hämta Outlook för iOS
Från: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Skickat: Monday, March 29, 2021 8:44:42 AM
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: RE: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Jag är upptagen i eftermiddag 14:00 – 15:30. Funkar det innan eller efter det?

Bolagsuppgifter hamnar här:
https://bolagsspecialisten.sharepoint.com/sites/di/Lists/Bolagsinformation/AllItems.aspx

Med vänlig hälsning
Thomas

From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Sent: 27 March 2021 08:13
To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Subject: Re: Uppdaterad länk formulär

Hej Thomas!

Kontakta gärna mig så vi kommer igång, detta är högprioriterat hos oss och vi måste komma igång nu. Kan vi ta ett samtal på måndag eftermiddag?

Hämta Outlook för iOS

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: Thursday, March 4, 2021 5:48:25 PM
Till: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej!

Thomas skickar du en länk till registret där bolagsuppgifterna hamnar också!

/Klas

Från: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Skickat: den 4 mars 2021 17:08
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Har lagt in en knapp för att begära in bolagsinformation på kundformuläret:

Går även att starta från list vyn alla objekt via ett flöde om man klicka på knappen "Bolagsinfo" där:

Mailet som skickas ut:

Med vänlig hälsning

Thomas

From: Thomas Landfors
Sent: 01 March 2021 17:12
To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Subject: RE: Uppdaterad länk formulär

Hej Tom.

Beklagar dröjsmålet, har lagt upp formuläret på er testserver och du kan testa det via denna länk:
Formulär för bolagsinformation

Svaren lagras i en lista bolagsinformation i SharePoint.

Tanken är att det ska gå att aktivera via en knapp från kundregistret

Detta flöde lägger in kundens epost-adress i listan "bolagsinformation" och skickar sedan ut en länk som innehåller epost-adressen. Formuläret kontrollerar att länken innehåller en epost-adress från listan bolagsinformation, annars är formuläret ej åtkomligt (tex /BolagsUppgifter?mail=thomas.landfors@portalplus.se)

Med vänlig hälsning
Thomas

From: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Sent: 16 February 2021 10:40
To: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Subject: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej!

Kanonbra Tom! Hörde även det från Linus, var ett certifikat som blivit ogiltigt. Vi har åtgärdat det och satt ett larm på det så det inte händer igen.

EML(X) Files

Body

Det jag nämner nedan är inkopplingen av känn din kund formuläret. Thomas har gjort det färdigt men det behöver aktiveras i DI, var några mindre frågor till men det kan ni lösa tillsammans så vi kör igång det!

Mvh

Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 16 februari 2021 10:34
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Tja!

Jag pratade med Linus och han verkar ha löst ärendet.

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 16 februari 2021 10:18
Till: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Kopia: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Uppdaterad länk formulär

Hej,

@Thomas Landfors kan du stämma av dessa justeringar med Tom och de övriga frågor du hade så vi kan köra igång känn din kund formuläret, t.ex. vart i DI vi initierar det?

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 12 februari 2021 11:47
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Har någon person en politiskt utsatt position?

Avseende land så kan vi ta I vilket land bor Ordinarie ledamot i?

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 2 februari 2021 13:23
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Tom,

Utvecklingen äör klar men några frågor dök upp, skickar dessa:

När initieras utskick?

Verkar saknas någon fråga på sida 5 av formuläret, "Vilket land bor personen i?" oklart vilken person som frågan refererar till. Samma med frågan efter

EML(X) Files

Body

Kontroll av godkänd ID-handling, Är det samma förfarande för pass? Passnr, utförandedatum, utgångsdatum

Jag kollar när vår utvecklare har möjlighet!

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 1 februari 2021 16:35
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

Vad är status kring detta med känn din kund nu? Kan vi ta ett möte i veckan?

Mvh

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 8 januari 2021 09:12
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

God fortsättning och hoppas ni haft en grym Jul och ett gott nyår.

Detta ser alldeles utmärkt ut! Nu måste vi enkelt kunna lägga in den i DI smart så att säljarna kan dela ut till sina kunder så att det direkt kopplas till den kund man delar ut det till.

Mvh

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 21 december 2020 17:00
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Använd denna länk istället, ger en bättre överblick!

https://www.figma.com/proto/pJDZCfLky07zcbYp4s6fY6/Formul%C3%A4r?node-id=1%3A3&viewport=422%2C619%2C0.24640637636184692&scaling=scale-down

Mvh

Klas

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>, Klas Rytterskog <klas.rytterskog@port alplus.se> Subject: Re: Uppdaterad länk formulär Thread-Topic: Uppdaterad länk formulär Thread-Index: AQHW17Jbqs9yPfkRMUGhvL8ZHOIVNKodfBhWgCY0B7KAAVwSkIAPnK1qgAYwo3CAAATCzoAAAQNw gBTZXZCABLixMIAAC3mwgCOE2oaAAxwjcIAAAP1E Date: Mon, 29 Mar 2021 06:45:40 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107A20AA5467E47757E331CA47E9@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <3E3C0768-860C-4DD1-87A6- 5E5135E8C3C9@portalplus.se>,<AM7P191MB1107E759EB2448E B5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> <AM7P191MB1107B2801AF8A2DAFD84ECFDA 4B69@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0502MB3673B589B8644B51D08762F3FBB59@HE1 PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> <AM7P191MB1107DE8A6805255A88EC5636A48B9@AM7P191MB1 107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0502MB36738CA9E06EBC3A3FF0C33BFB879@HE1PR0502MB3673.eu rprd05.prod.outlook.com> <AM7P191MB1107F019AF0DFE8F6A723F75A4879@AM7P191MB1107.EURP191.PRO D.OUTLOOK.COM> <HE1PR0502MB3673869F5A65245C644B8314FB879@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.out look.com> <HE1PR0501MB2236D332C040769EA72AF311E19A9@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlook. com> <HE1PR0501MB2236AEE78DBA07CCA879C58EE1979@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlook.com>, <HE1PR0502MB3673C76EE83321CE875E7E1AFB979@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> <AM7P 191MB11071927E655A1DF3F10A553A4609@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0501MB223 633C194ECF1AD361522ACE17E9@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlook.com> In-Reply-To: <HE1PR0501MB223633C194ECF1AD361522ACE17E9@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlo ok.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	efa88a06d6feb1b05cf4fd9b484fe4dc
SHA1 Hash	8ea9368bf29bd262be34f9d01cffd823ae8e9ab0
Attachment Name(s)	image006.jpg, image005.png, image003.jpg, image002.jpg, image001.jpg, image004.jpg, image0 01.jpg, image002.jpg, image003.jpg, image004.jpg, image005.png, image006.jpg

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Messages\11253.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\7\image006.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\6\image005.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\4\image003.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\3\image002.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\2\image001.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\5\image004.jpg
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	372980
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_372980.msg

Record 3

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>, Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-24 14:34:51
Subject	Sv: DI.Uppdateringar

EML(X) Files

Body	Vad betyder Tept? Tom Wickström VD **Från:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** den 24 november 2020 15:12 **Till:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Re: DI.Uppdateringar Tept Med vänlig hälsningar Joakim Fransen Bolagsförmedlare 072 309 24 67 Kronobergsgatan 27 112 33 Stockholm **From:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Sent:** Tuesday, November 24, 2020 2:53:26 PM **To:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se> **Cc:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Subject:** DI.Uppdateringar Hej. Vi håller nu på med "känn din kund" fullt ut. Det innebär att alla affärer ska ha 100% spårbarhet internt hos oss. När den delades ut, vem som tagit hand om leadset och slutligen vem som gjort affären. Vi ser nu att det finns över 274 st bolag av ca 500 bolag där man inte direkt i systemet ser vem som sålt bolagen... Det beror på att man inte tilldelat sig själv som affärsägare bolaget då man gör affären. Alla vet hur vi gör detta då alla gör detta till och från. (Skulle det vara så att man fortfarande inte har 100% koll, ta detta med Nehad så visar han igen) Då man gör affären skall alltid detta fyllas i. Vill att innan veckan är slut att alla tilldelat sig själv på sina affärer i DI. Bifogar en lista på alla bolagen för att snabba upp och förenkla arbetet för er. Är ni osäkra, gå in i oneflow och kolla vilka avtal som signerats På fredag eftermiddag gör jag en körning igen i systemet då skall alla sålda bolag ha en tilldelad förmedlare. Innan fick inte denna typ av genväg inga konsekvenser för oss som bolag, nu och kommande ska vi alltid bara beredda på att få nedslag och ev. kontroller. Brister vi i dessa rutiner får det allvarliga konsekvenser inte bara för oss som bolag utan även för den enskilde som jobbar i ett bolag med ett regelverk underställt Finansinspektionen. Vi kommer också inom kort gå en utbildning i risk och riskbedömning av våra köpande kunder. Därefter kommer ni alltid att som förmedlare att även själva få vara en del av våra riskbedömningar av kunden. Bekräfta med vändande mail att ni fått mailet och att ni bekräftar att ni går igenom listan så att inga bolag är utan en förmedlare. Allt blir skarpare läge nu och framöver kring dessa frågor. Med vänlig hälsning / Nicklas -- Nicklas Sångberg Marknad och partneransvarig **E** nicklas@bolagsspecialisten.se **M** + 46 (0) 70 387 71 77 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se
CC	Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>,Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se> CC: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> Subject: Sv: DI.Uppdateringar Thread-Topic: DI.Uppdateringar Thread-Index: AQHWwmT81lxICl696kahJkzNWSdtUqnXUv0egAAGH40= Date: Tue, 24 Nov 2020 14:34:51 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107693187F82079BD9DCA24A4FB0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <AM8P191MB117228B1296ED1F49AB2A4E7A3FB0@AM8P191MB1172.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1P191MB0057FC2E2ABB5F1C90F0DBDDD9FB0@HE1P191MB0057.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <HE1P191MB0057FC2E2ABB5F1C90F0DBDDD9FB0@HE1P191MB0057.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	def7e911b56dd8002cb8553067cc2443
SHA1 Hash	4245247ba4267ba237f040ef1cb9ad1bffdcfb10
Attachment Name(s)	Outlook-wtsuinwr.png, Outlook-wtsuinwr.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14568.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14568\2\Outlook-wtsuinwr.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	374092
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_374092.msg

Record 4

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-02-01 15:34:34
Subject	Sv: Uppdaterad länk formulär

EML(X) Files

Body	Hej Klas! Vad är status kring detta med känn din kund nu? Kan vi ta ett möte i veckan? Mvh **Från:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** den 8 januari 2021 09:12 **Till:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Sv: Uppdaterad länk formulär Hej Klas! God fortsättning och hoppas ni haft en grym Jul och ett gott nyår. Detta ser alldeles utmärkt ut! Nu måste vi enkelt kunna lägga in den i DI smart så att säljarna kan dela ut till sina kunder så att det direkt kopplas till den kund man delar ut det till. Mvh Tom Wickström VD **Från:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Skickat:** den 21 december 2020 17:00 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Uppdaterad länk formulär Hej, Använd denna länk istället, ger en bättre överblick! https://www.figma.com/proto/pJDZCfLky07zcbYp4s6fY6/Formul%C3%A4r?node-id=1%3A3&viewport=422%2C619%2C0.24640637636184692&scaling=scale-down Mvh Klas
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> Subject: Sv: Uppdaterad länk formulär Thread-Topic: Uppdaterad länk formulär Thread-Index: AQHW17Jbqs9yPfkRMUGhvL8ZHOIVNKodfBhWgCYz324= Date: Mon, 1 Feb 2021 15:34:34 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107B3B166CD19948A4DEF7CA4B69@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <3E3C0768-860C-4DD1-87A6-5E5135E8C3C9@portalplus.se>,<AM7P191MB1107E759EB2448E B5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <AM7P191MB1107E759EB2448EB5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	ef0f8434cb0ef518eaaab45a1c3c9310
SHA1 Hash	4b6731ce15d6100bd812d2fa0a5775b8aa2701fd
Attachment Name(s)	Outlook-4nybn5hb.png, Outlook-4nybn5hb.png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14023.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14023\2\Outlook-4nybn5hb.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	374396
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_374396.msg

Record 5

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-02-12 10:46:41
Subject	Sv: Uppdaterad länk formulär

EML(X) Files

Body

Har någon person en politiskt utsatt position?

Avseende land så kan vi ta I vilket land bor Ordinarie ledamot i?

Tom Wickström
VD

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 2 februari 2021 13:23
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Tom,

Utvecklingen äör klar men några frågor dök upp, skickar dessa:

När initieras utskick?

Verkar saknas någon fråga på sida 5 av formuläret, "Vilket land bor personen i?" oklart vilken person som frågan refererar till. Samma med frågan efter

Kontroll av godkänd ID-handling, Är det samma förfarande för pass? Passnr, utförandedatum, utgångsdatum

Jag kollar när vår utvecklare har möjlighet!

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 1 februari 2021 16:35
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

Vad är status kring detta med känn din kund nu? Kan vi ta ett möte i veckan?

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 8 januari 2021 09:12
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

God fortsättning och hoppas ni haft en grym Jul och ett gott nyår.

Detta ser alldeles utmärkt ut! Nu måste vi enkelt kunna lägga in den i DI smart så att säljarna kan dela ut till sina kunder så att det direkt kopplas till den kund man delar ut det till.

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 21 december 2020 17:00
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Använd denna länk istället, ger en bättre överblick!

https://www.figma.com/proto/pIDZCfLky07zcbYp4s6fY6/Formul%C3%A4r?node-id=1%3A3&viewport=422%2C619%2C0.24640637636184692&scaling=scale-down

Mvh

Klas

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> Subject: Sv: Uppdaterad länk formulär Thread-Topic: Uppdaterad länk formulär Thread-Index: AQHW17Jbqs9yPfkRMUGhvL8ZHOIVNKodfBhWgCY0B7KAAVwSkIAPnK1q Date: Fri, 12 Feb 2021 10:46:41 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107DE8A6805255A88EC5636A48B9@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <3E3C0768-860C-4DD1-87A6- 5E5135E8C3C9@portalplus.se>,<AM7P191MB1107E759EB2448E B5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> <AM7P191MB1107B2801AF8A2DAFD84ECFDA 4B69@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0502MB3673B589B8644B51D08762F3FBB59@HE1 PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> In-Reply-To: <HE1PR0502MB3673B589B8644B51D08762F3FBB59@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlo ok.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	9f1ca406229be0b11d944d4d754a714f
SHA1 Hash	6755502c5175caf5e7af3f34b5852b24223d96b5
Attachment Name(s)	Outlook-miqvisfv.png, image002.png, image001.jpg, image001.jpg, image002.png, Outlook-miqv isfv.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14119.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14119\4\Outlook-miqvisfv.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14119\3\image002.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058- 74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633- 466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14119\2\image001.jpg
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	374583
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_374583.msg

Record 6

Tags	Of interest, KÄNN DIN KUND
To	Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialist en.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspec ialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>

EML(X) Files

Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-03 12:01:40
Subject	Sv: Utvecklad rutin - Känn din kund
Body	Om vi summerar problemen vi haft sen start av Bolagsspecialisen med knepiga kunder så är det så att utan att överdriva så har 90% av problemkunderna någon form av belastning i brottsregistret. Det behöver inte alls vara något allvarligt i bagaget men man har iallafall någonting där. Här är profilen vi inte vill göra affärer med. Vi gör alltid en kontroll på kunderna idag. Jag har släppt genom enklare grejer men ta inte för givet att JAG ska göra dessa kontroller. Ni ska själva titta Lexbase efter gjord affär, ha det som rutin efter signering att meddela kunden det. Efter signerat avtal gör vi våra kontroller, om allt ser bra ut så kör vi vidare affären. Men jag vill att ni själva tittar och meddelar mig om ni hittar en kund med belastning så tittar jag på det och bedömer om vi går vidare eller om vi stoppar affären. https://www.lexbase.se/personsok Tom Wickström VD **Från:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** den 3 december 2020 09:50 **Till:** Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>; Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> **Ämne:** Utvecklad rutin - Känn din kund Hej alla. Det har uppkommit en lucka i våra rutiner och sluthantering av köpande kunder vi direkt skall täppa till tillsammans. Bakgrunden är att som ni vet att vi alltid kör den stora kollen på de den som står som köpare i kontrakten. Från och med per idag, ringer det in en köpare som sedan vid kontraktsskrivning inte sätter sig själv på köpekontraktet skall detta direkt anmälas och skickas in som en avvikelse till Tom. Detta är direkt ett tecken på att vi direkt ska ta in mera information på den som är ombud eller driver in affären och vi kommer då direkt att kolla upp den som tagit och skött kontakten med oss direkt - Vi skall känna till och dokumentera anledningen varför "Hen" inte själva kommer att sitta i bolaget. Ofta är det naturligt att man har ett ombud eller en trusted advisor som hjälper till i frågan, är det inte det så lyser alla varningsklockor i våra system, Här kommer vi direkt att uppgradera riskbedömningen från start och vi kan då agera på den informationen efter det. Tom kommer också att ringa alla Väl mött / Nicklas -- Nicklas Sångberg Marknad och partneransvarig **E** nicklas@bolagsspecialisten.se **M** + 46 (0) 70 387 71 77 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se
CC	Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>, Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> CC: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>, Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com> Subject: Sv: Utvecklad rutin - Känn din kund Thread-Topic: Utvecklad rutin - Känn din kund Thread-Index: AQHWyU0ZvY90ssXCAk2zScu1SatJ1KnlQ+do Date: Thu, 3 Dec 2020 12:01:40 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107C2DA3079E9D0ECD4CDD4A4F20@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <AM8P191MB1172994DAE9AFD0B65BBD011A3F20@AM8P191MB1172.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <AM8P191MB1172994DAE9AFD0B65BBD011A3F20@AM8P191MB1172.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	c15ab9d34c993279e02fb03a586e220f
SHA1 Hash	7d653d54d24dc60c274e863fad241d6236c62fac
Attachment Name(s)	Outlook-mayu4z4l.png, Outlook-mayu4z4l.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14236.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14236\2\Outlook-mayu4z4l.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	374588
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_374588.msg

Record 7

Tags	Of interest, KÄNN DIN KUND
To	Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-26 08:24:47
Subject	Re: Status.Uppföljning.

EML(X) Files

Body	Tyvärr ser jag ett dubbelt arbete och en onödig kostnad för oss i detta. Det här är förstås en del som jag vill ha i beställningsformuläret känn din kund. Nu tror jag vi gör detta helt i onödan. Tom Wickström VD **Från:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Skickat:** den 26 november 2020 09:21 **Till:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Kopia:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Re: Status.Uppföljning. Hej, Det är delvis infört och blir åtgärdat klart till imorgon! /Klas **Från:** Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Datum:** tisdag 24 november 2020 13:48 **Till:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Kopia:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Status.Uppföljning. Hej Klas. Skulle vilja kolla av den punkt som handlar om de extra fälten som ville ha in gällande avstämningsbox. +Alla bolag - Styrelsekoll +Koll LexBase +Viktning av affärsrisk 1-10 Vid försäljning/Förmedling - Kunna vikta kunden från 1-10. Dra ett kort mail då du ser detta om detta är på plats, annars sätt ett datum så snart det går att få detta på plats. Viktigt för oss då vi snart skall ha utbildning på detta internt. Tack / Nicklas -- Nicklas Sångberg Marknad och partneransvarig E nicklas@bolagsspecialisten.se **M** + 46 (0) 70 387 71 77 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> Subject: Re: Status.Uppföljning. Thread-Topic: Status.Uppföljning. Thread-Index: AQHWwl+hn2n9PbImckOP8hGZqaO/xqnaJmaA///vqG0= Date: Thu, 26 Nov 2020 08:24:47 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107AE276014C4F6F759EF1DA4F90@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <AM8P191MB11727A6604CE31C68744CE8BA3FB0@AM8P191MB1172.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<A699B20D-4E0D-4C6F-A722-E37ACF979A36@portalplus.se> In-Reply-To: <A699B20D-4E0D-4C6F-A722-E37ACF979A36@portalplus.se> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	a4155b93f0ea77b9837bf4f0c9f91d6f
SHA1 Hash	5f14740a68a4559bffab7b24733c9791d2e2620f
Attachment Name(s)	Outlook-vfq1sd3i.png, Outlook-vfq1sd3i.png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14399.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14399\2\Outlook-vfq1sd3i.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	375230
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_375230.msg

Record 8

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-26 21:14:14
Subject	Re: DI
Body	Det går alldeles utmärkt för mig! Kan du skicka mig en inbjudan på Möte via teams? Tom Wickström VD **Från:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Skickat:** den 26 november 2020 08:53 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Re: DI Hej! Det funkar fint! Vad tror du om onsdag 2 dec kl 13? Klas Klas Rytterskog PortalPlus AB 070 – 145 15 31 www.portalplus.se **Från:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** Wednesday, November 25, 2020 6:26:30 PM **Till:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Ämne:** DI Tja Klas! Jag kommer att ansvara och äga bollen kring DI frågan om Känn din kund samt det beställningsformuläret vi vill skapa med frågor kring detta. Har du någon tid att avsätta nästa vecka möjligtvis där vi går igenom hur jag tänker kring hur vi vill ha det på ett idé-stadie så får ni möjliggöra och förbättra min tanke som ni gjort så grymt hittills □□ Återkom gärna med förslag om tid när ni kan så bokar vi in detta. Mvh Tom Wickström VD

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> Subject: Re: DI Thread-Topic: DI Thread-Index: AQHWw0/gkdoqJMjteUqyqcaLyPBunanaC6N2gADf0rk= Date: Thu, 26 Nov 2020 21:14:14 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107680670C3F5B9DB5C4970A4F90@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <AM7P191MB11075640A87E89F729E3F5EAA4FA0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM >,<HE1PR0501MB269948DB4FA983767FA2F255FBF90@HE1PR0501MB2699.eurprd05.prod.outlook.com> In-Reply-To: <HE1PR0501MB269948DB4FA983767FA2F255FBF90@HE1PR0501MB2699.eurprd05.prod.outlook.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	28ac9430f535c939c6b52c811d934252
SHA1 Hash	13f581df47c32bbe2155832e180abf8f58287bfa
Attachment Name(s)	Outlook-btyinctk.png, Outlook-xokxejfq.png, Outlook-xokxejfq.png, Outlook-btyinctk.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14572.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14572\3\Outlook-btyinctk.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14572\2\Outlook-xokxejfq.png
Location	• n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	375318
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_375318.msg

Record 9

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-25 17:26:30
Subject	DI

EML(X) Files

Body	Tja Klas! Jag kommer att ansvara och äga bollen kring DI frågan om Känn din kund samt det beställningsformuläret vi vill skapa med frågor kring detta. Har du någon tid att avsätta nästa vecka möjligtvis där vi går igenom hur jag tänker kring hur vi vill ha det på ett idé-stadie så får ni möjliggöra och förbättra min tanke som ni gjort så grymt hittills □□ Återkom gärna med förslag om tid när ni kan så bokar vi in detta. Mvh Tom Wickström VD
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> Subject: DI Thread-Topic: DI Thread-Index: AQHWw0/gkdoqJMjteUqyqcaLyPBunQ== Date: Wed, 25 Nov 2020 17:26:30 +0000 Message-ID: <AM7P191MB11075640A87E89F729E3F5EAA4FA0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	6e5a38f5ca6c41bba0a4f9f2c78f6766
SHA1 Hash	79a51e456675e9bafbb74091908de9fa43769ee0
Attachment Name(s)	Outlook-xokxejfq.png, Outlook-xokxejfq.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14367.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14367\2\Outlook-xokxejfq.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	375498
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_375498.msg

Record 10

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>, Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-02-16 09:34:04
Subject	Sv: Uppdaterad länk formulär

EML(X) Files

Body

Tja!

Jag pratade med Linus och han verkar ha löst ärendet.

Tom Wickström
VD

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 16 februari 2021 10:18
Till: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Kopia: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Uppdaterad länk formulär

Hej,

@Thomas Landfors kan du stämma av dessa justeringar med Tom och de övriga frågor du hade så vi kan köra igång känn din kund formuläret, t.ex. vart i DI vi initierar det?

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 12 februari 2021 11:47
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Har någon person en politiskt utsatt position?

Avseende land så kan vi ta I vilket land bor Ordinarie ledamot i?

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 2 februari 2021 13:23
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Tom,

Utvecklingen äör klar men några frågor dök upp, skickar dessa:

När initieras utskick?

Verkar saknas någon fråga på sida 5 av formuläret, "Vilket land bor personen i?" oklart vilken person som frågan refererar till. Samma med frågan efter

Kontroll av godkänd ID-handling, Är det samma förfarande för pass? Passnr, utförandedatum, utgångsdatum

Jag kollar när vår utvecklare har möjlighet!

/Klas

EML(X) Files

Body

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 1 februari 2021 16:35
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

Vad är status kring detta med känn din kund nu? Kan vi ta ett möte i veckan?

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 8 januari 2021 09:12
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

God fortsättning och hoppas ni haft en grym Jul och ett gott nyår.

Detta ser alldeles utmärkt ut! Nu måste vi enkelt kunna lägga in den i DI smart så att säljarna kan dela ut till sina kunder så att det direkt kopplas till den kund man delar ut det till.

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 21 december 2020 17:00
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Använd denna länk istället, ger en bättre överblick!

https://www.figma.com/proto/pJDZCfLky07zcbYp4s6fY6/Formul%C3%A4r?node-id=1%3A3&viewport=422%2C619%2C0.24640637636184692&scaling=scale-down

Mvh

Klas

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>, Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se> Subject: Sv: Uppdaterad länk formulär Thread-Topic: Uppdaterad länk formulär Thread-Index: AQHW17Jbqs9yPfkRMUGhvL8ZHOIVNKodfBhWgCY0B7KAAVwSkIAPnK1qgAYwo3CAAATCzg== Date: Tue, 16 Feb 2021 09:34:04 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107F019AF0DFE8F6A723F75A4879@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <3E3C0768-860C-4DD1-87A6-5E5135E8C3C9@portalplus.se>,<AM7P191MB1107E759EB2448EB5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> <AM7P191MB1107B2801AF8A2DAFD84ECFDA4B69@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0502MB3673B589B8644B51D08762F3FBB59@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> <AM7P191MB1107DE8A6805255A88EC5636A48B9@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0502MB36738CA9E06EBC3A3FF0C33BFB879@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> In-Reply-To: <HE1PR0502MB36738CA9E06EBC3A3FF0C33BFB879@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	40a22895b640766c5b840df8c6b23571
SHA1 Hash	81c383ee7a67bbfa3ef94fe8cbde99496c1976d8
Attachment Name(s)	Outlook-ueeunb2o.png, image002.png, image001.jpg, image001.jpg, image002.png, Outlook-ueeunb2o.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14002.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14002\4\Outlook-ueeunb2o.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14002\3\image002.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14002\2\image001.jpg
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	375691
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_375691.msg

Record 11

Tags	KÄNN DIN KUND

EML(X) Files

To	Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-02-01 15:35:03
Subject	Sv: Uppdaterad länk formulär
Body	Hej Klas! Vad är status kring detta med känn din kund nu? Kan vi ta ett möte i veckan? Mvh Tom Wickström VD **Från:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** den 8 januari 2021 09:12 **Till:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Sv: Uppdaterad länk formulär Hej Klas! God fortsättning och hoppas ni haft en grym Jul och ett gott nyår. Detta ser alldeles utmärkt ut! Nu måste vi enkelt kunna lägga in den i DI smart så att säljarna kan dela ut till sina kunder så att det direkt kopplas till den kund man delar ut det till. Mvh Tom Wickström VD **Från:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Skickat:** den 21 december 2020 17:00 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Uppdaterad länk formulär Hej, Använd denna länk istället, ger en bättre överblick! https://www.figma.com/proto/pJDZCfLky07zcbYp4s6fY6/Formul%C3%A4r?node-id=1%3A3&viewport=422%2C619%2C0.24640637636184692&scaling=scale-down Mvh Klas
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> Subject: Sv: Uppdaterad länk formulär Thread-Topic: Uppdaterad länk formulär Thread-Index: AQHW17Jbqs9yPfkRMUGhvL8ZHOIVNKodfBhWgCY0B7I= Date: Mon, 1 Feb 2021 15:35:03 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107B2801AF8A2DAFD84ECFDA4B69@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <3E3C0768-860C-4DD1-87A6-5E5135E8C3C9@portalplus.se>,<AM7P191MB1107E759EB2448E B5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <AM7P191MB1107E759EB2448EB5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0

EML(X) Files

Importance	Normal
MD5 Hash	12fbb9b062b2c0b4a564341df16cbc9e
SHA1 Hash	98fd5f73dbcddaadf3c75d10ea33c71608606dd6
Attachment Name(s)	Outlook-0ik1f314.png, Outlook-4nybn5hb.png, Outlook-4nybn5hb.png, Outlook-0ik1f314.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Messages\14032.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14032\3\Outlook-0ik1f314.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwickstrom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-4669-BAAB-E27582D5B8D3\Data\4\1\Attachments\14032\2\Outlook-4nybn5hb.png
Location	• n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	376210
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_376210.msg

Record 12

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-03-10 12:13:49
Subject	Känn din kund
Body	Hej Klas! Allt på plats nu antar jag? Hur går vi tillväga nu? Jag har ett önskemål om ett till val för säljarna när man väljer status på sin kund om det blir affär eller vad det nu blir. Vi behöver lägga till statusen "Nekad kund". Kan ni ordna en sådan flik snabbt så vi kommer igång med denna omgående. Mvh Tom Wickström VD
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> Subject: Känn din kund Thread-Topic: Känn din kund Thread-Index: AQHXFaaxTncc6GtqREiiYVLgCx5YVA== Date: Wed, 10 Mar 2021 12:13:49 +0000 Message-ID: <AM7P191MB11073D68AF9D6EE950F35D5AA4919@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	b9c78cb8f9cdf503076ddfb0392080ce
SHA1 Hash	67e6cbf4776f42f553ae2b42978f1182ec9d625e

EML(X) Files

Attachment Name(s)	Outlook-0zfppm2y.png, Outlook-0zfppm2y.png
Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\1\Messages\13802.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\1\Attachments\13802\2\Outlook-0zfppm2y.png
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	377160
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_377160.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 3 december 2020 13:02
Till: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>; Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Kopia: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>; Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>
Ämne: Sv: Utvecklad rutin - Känn din kund
Bifogade filer: Outlook-mayu4z4l.png; Outlook-mayu4z4l.png_MAGNETFORENSICS0

Om vi summerar problemen vi haft sen start av Bolagsspecialisen med knepiga kunder så är det så att utan att överdriva så har 90% av problemkunderna någon form av belastning i brottsregistret. Det behöver inte alls vara något allvarligt i bagaget men man har iallafall någonting där. Här är profilen vi inte vill göra affärer med. Vi gör alltid en kontroll på kunderna idag. Jag har släppt genom enklare grejer men ta inte för givet att JAG ska göra dessa kontroller. Ni ska själva titta Lexbase efter gjord affär, ha det som rutin efter signering att meddela kunden det. Efter signerat avtal gör vi våra kontroller, om allt ser bra ut så kör vi vidare affären. Men jag vill att ni själva tittar och meddelar mig om ni hittar en kund med belastning så tittar jag på det och bedömer om vi går vidare eller om vi stoppar affären.

https://www.lexbase.se/personsok

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 3 december 2020 09:50
Till: Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Kopia: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>; Ola Myrling <ola.myrling@gmail.com>
Ämne: Utvecklad rutin - Känn din kund

Hej alla.

Det har uppkommit en lucka i våra rutiner och sluthantering av köpande kunder vi direkt skall täppa till tillsammans.
Bakgrunden är att som ni vet att vi alltid kör den stora kollen på de den som står som köpare i kontrakten. Från och med per idag, ringer det in en köpare som sedan vid kontraktsskrivning inte sätter sig själv på köpekontraktet skall detta direkt anmälas och skickas in som en avvikelse till Tom.

Detta är direkt ett tecken på att vi direkt ska ta in mera information på den som är ombud eller driver in affären och vi kommer då direkt att kolla upp den som tagit och skött kontakten med oss direkt - Vi skall känna till och dokumentera anledningen varför "Hen" inte själva kommer att sitta i bolaget. Ofta är det naturligt att man har ett ombud eller en trusted advisor som hjälper till i frågan, är det inte det så lyser alla varningsklockor i våra system,
Här kommer vi direkt att uppgradera riskbedömningen från start och vi kan då agera på den informationen efter det.

Tom kommer också att ringa alla

Väl mött / Nicklas
--
Nicklas Sångberg
Marknad och partneransvarig

E nicklas@bolagsspecialisten.se
M + 46 (0) 70 387 71 77

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 10 mars 2021 13:14
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Känn din kund
Bifogade filer: Outlook-0zfppm2y.png; Outlook-0zfppm2y.png_MAGNETFORENSICS0

Hej Klas!

Allt på plats nu antar jag? Hur går vi tillväga nu?

Jag har ett önskemål om ett till val för säljarna när man väljer status på sin kund om det blir affär eller vad det nu blir. Vi behöver lägga till statusen "Nekad kund". Kan ni ordna en sådan flik snabbt så vi kommer igång med denna omgående.

Mvh

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22

Examiner	Inspektör Jacob Thomas
Case generated	Tuesday, September 5, 2023
Report generated	Thursday, March 14, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Tuesday, September 5, 2023 12:09:58 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	42,245

MICROSOFT - JOAKIM@BOLAGSSPECIALISTEN.SE (42,245)

Evidence number	Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Location	Cloud-Acquire-230905121000.zip
Platform	Cloud

Cloud Outlook Calendar

Record 1

Tags	Of interest, Utbildning
Event ID	AAMkADAwYjMxNzYwLTJjZmYtNGViMi1iY2ZjLTE3NTcwZTRhOTcyYQBGAAAAAAAX4NrgatkPT59oZPTwAHLzBwBNva 5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAAAAAENAABNva5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAGCT0UQAAA=
Subject	Penningtvätt - Utbildning
Body	<html> <head> <meta http-equiv="Content-Type" content="text/html; charset=utf-8"> </head> <body> <span style="white-space:nowrap; color:#5F5F5F; opaci ty:.36">_____</ span> <div class="me-email-text" style="color:#252424; font-family:'Segoe UI','Helvetica Neue',H elvetica,Arial,sans-serif"> <span style="font-size:24px; color:#25242 4">Microsoft Teams-möte <span style="font-size:14 px; color:#252424">Anslut på din dator eller mobilapp Klicka här för att delta i mötet. Läs mer | Mötesalternativ <div style="font-size:14px; margin-bottom:4px; font-family:'Segoe UI','Helvetica Neue',Hel vetica,Arial,sans-serif"> <span style="white-space:nowrap; color:#5F5F5F; opaci ty:.36">_____</ span> </body> </html>
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-10 15:33:56
Last Modified Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-01-18 11:29:45
Start Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-01-18 13:00:00
End Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-01-18 14:00:00

Cloud Outlook Calendar

Attendees	Tom Wickström<tom@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari<nehad@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson<oliver@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén<joakim@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin<filip@bolagsspecialisten.se>, Nicklas Sångberg<nicklas@bolagsspecialisten.se >, Olsson Myrling, Ola Anders<ola.myrling@windriver.com>, Maximilian Krackhardt<maximilian .krackhardt@fcg.se>
Has Attachment	False
Is All-day Event	False
Sent By Organizer	False
Organizer	Tom Wickström<tom@bolagsspecialisten.se>
Sensitivity	normal
Importance	normal
Source	• Cloud-Acquire-230905121000.zip\Microsoft\Office365 Outlook Calendars\Export.xml
Location	• File Offset 184698
Evidence number	• Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Recovery method	• Parsing
Item ID	48

Record 2

Tags	Of interest, Utbildning
Event ID	AAMkADAwYjMxNzYwLTJjZmYtNGViMi1iY2ZjLTE3NTcwZTRhOTcyYQBGAAAAAAAX4NrgatkPT59oZPTwAHLzBwBNva 5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAAAAAENAABNva5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAF3JukEAAA=
Subject	DI.Utbildning&Regler 2021

Cloud Outlook Calendar

Body	<html> <head> <meta http-equiv="Content-Type" content="text/html; charset=utf-8"> </head> <body> Bakgrund till hårdare regler - Känn din kund / Penningtvättlagen / Finansinspektionen Utbildning - Nya leads / Statusuppdatering / Koppla bolag / koppla leads vid direktko ntakt Konsekvens jan 2021 vid bristande rutiner. <span style="color:rgb(0,0,0); background-color:rgb(255,255,255); display:inline!impo rtant">Fredagsmöten - Rutin - 20-30 Min Bolag just nu Månadsmålet Kvartalsmålet Support och hjälp Övriga frågor <div style="font-family:Calibri,Arial,Helvetica,sans-serif; font-size:12pt; color:rgb(0,0, 0)"> <span style="white-space:nowrap; color:#5F5F5F; opaci ty:.36">_____</ span> <div class="me-email-text" style="color:#252424; font-family:'Segoe UI','Helvetica Neue',H elvetica,Arial,sans-serif"> <span style="font-size:24px; color:#25242 4">Microsoft Teams-möte <span style="font-size:14 px; color:#252424">Anslut på din dator eller mobilapp Klicka här för att delta i mötet. Läs mer | <a href="https://teams.microsoft.com/meetingOptions/?organizerId=f99819f4-8ef8-4ea1-824 c-331b248a7fca&tenantId=7d612a6a-0950-4d28-a4b0-28afdea715ec&threadId=19_meeting_Z

Cloud Outlook Calendar

Body	jM0NjFkOGEtMDdiZC00ZWZmLWFmZDctOWFlYmFkY2Y1MzZl@thread.v2&messageId=0&language=sv- SE" class="me-email-link" style="font-size:14px; text-decoration:underline; color:#6264a7; font-family:'Segoe UI','Helvetica Neue',Helvetica,Arial,sans-serif"> Mötesalternativ <div style="font-size:14px; margin-bottom:4px; font-family:'Segoe UI','Helvetica Neue',Hel vetica,Arial,sans-serif"> <span style="white-space:nowrap; color:#5F5F5F; opaci ty:.36">_____</ span> </body> </html>
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-25 09:45:04
Last Modified Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-27 13:09:24
Start Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-27 13:00:00
End Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-27 14:00:00
Attendees	Nicklas Sångberg<nicklas@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson<oliver@bolagsspecialisten .se>, Carl Filip Aranin<filip@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén<joakim@bolagsspeciali sten.se>, Tom Wickström<tom@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari<nehad@bolagsspecialisten.se >
Has Attachment	False
Is All-day Event	False
Sent By Organizer	False
Organizer	Nicklas Sångberg<nicklas@bolagsspecialisten.se>
Sensitivity	normal
Importance	normal
Source	• Cloud-Acquire-230905121000.zip\Microsoft\Office365 Outlook Calendars\Export.xml
Location	• File Offset 191157
Evidence number	• Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Recovery method	• Parsing
Item ID	52

Record 3

Tags	Of interest, Utbildning
Event ID	AAMkADAwYjMxNzYwLTJjZmYtNGViMi1iY2ZjLTE3NTcwZTRhOTcyYQBGAAAAAAAX4NrgatkPT59oZPTwAHLzBwBNva 5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAAAAAENAABNva5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAAcKEdDAAA=
Subject	DI.Utbildning/Samsyn

Cloud Outlook Calendar

Body	<html> <head> <meta http-equiv="Content-Type" content="text/html; charset=utf-8"> <style type="text/css" style="display:none"> <!-- p {margin-top:0; margin-bottom:0} --> </style> </head> <body dir="ltr"> <div id="divtagdefaultwrapper" dir="ltr" style="font-size:12pt; color:#000000; font-family :Calibri,Helvetica,sans-serif"> <span class="ms-font-color-themePrimary" id="AgendaReminderTitle_5f3cf24e-0ce0-48a6-9657-b 3d97f6131e4">Agenda <hr style="border:none; height:1px; color:black; background-color:black"> - DI - (Nu har alla åtkomst) - Tanke och plan - Konkret - hur j obbar vi tillsammans i DI - Uppstart - Jobba ett tag sedan gemensam uppföljning igen efter 1 vecka. - Regel - Alltid uppdatera och lägga kommentarer i systemet samt bok a uppföljning i den egna kalendern </body> </html>
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-05 11:09:47
Last Modified Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-13 03:21:38
Start Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-12 08:00:00
End Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-12 10:00:00
Attendees	Nicklas Sångberg<nicklas@bolagsspecialisten.se>, Tom Wickström<tom@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson<oliver@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén<joakim@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari<nehad@bolagsspecialisten.se>
Has Attachment	False
Is All-day Event	False
Sent By Organizer	False
Event Location	Via telefon eller på plats på kontoret i Stockholm
Organizer	Nicklas Sångberg<nicklas@bolagsspecialisten.se>
Sensitivity	normal
Importance	normal
Source	• Cloud-Acquire-230905121000.zip\Microsoft\Office365 Outlook Calendars\Export.xml
Location	• File Offset 213407
Evidence number	• Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Recovery method	• Parsing
Item ID	63

Record 4

Tags	Of interest, Utbildning
Event ID	AAMkADAwYjMxNzYwLTJjZmYtNGViMi1iY2ZjLTE3NTcwZTRhOTcyYQBGAAAAAAAX4NrgatkPT59oZPTwAHLzBwBNva 5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAAAAAENAABNva5nmYtFS6k7zLFJnEJDAAAhU4PeAAA=
Subject	DI.Utbildning

Cloud Outlook Calendar

Body	<html> <head> <meta http-equiv="Content-Type" content="text/html; charset=utf-8"> <style type="text/css" style="display:none"> <!-- p {margin-top:0; margin-bottom:0} --> </style> </head> <body dir="ltr"> <div id="divtagdefaultwrapper" dir="ltr" style="font-size:12pt; color:#000000; font-family :Calibri,Helvetica,sans-serif"> </body> </html>
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-13 05:36:56
Last Modified Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-13 08:01:58
Start Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-13 08:00:00
End Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2019-06-13 09:00:00
Attendees	Nicklas Sångberg<nicklas@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franzén<joakim@bolagsspecialisten. se>, Oliver Svensson<oliver@bolagsspecialisten.se>
Has Attachment	False
Is All-day Event	False
Sent By Organizer	False
Organizer	Nicklas Sångberg<nicklas@bolagsspecialisten.se>
Sensitivity	normal
Importance	normal
Source	• Cloud-Acquire-230905121000.zip\Microsoft\Office365 Outlook Calendars\Export.xml
Location	• File Offset 211446
Evidence number	• Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Recovery method	• Parsing
Item ID	65

Cloud Outlook Mail

Record 1

Tags	Of interest, Utbildning
Sender Name	Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Recipients	Nicklas Sångberg
Subject	Accepted: DI.Utbildning&Regler 2021
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-27 13:06:08
Submitted Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-27 13:06:09
Delivered Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-11-27 13:06:09
Folder Name	joakim@bolagsspecialisten.se.pst -> Skickat
Headers	Date: Fri, 27 Nov 2020 13:06:09 +0000 From: =?utf-8?B?Sm9ha2ltIEZyYW56w6lu?= <joakim@bolagsspecialisten.se> Subject: Accepted: DI.Utbildning&Regler 2021 To: =?utf-8?B?Tmlja2xhcyBTw6VuZ2Jlcmc=?= <nicklas@bolagsspecialisten.se> X-Unsent: 0 Message-ID: <HE1P191MB0057AD277CFE45D176F32E92D9F80@HE1P191MB0057.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> Content-Type: text/plain; charset="us-ascii" Content-Transfer-Encoding: quoted-printable MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
Source	• Cloud-Acquire-230905121000.zip\Microsoft\Cloud Microsoft Mail Messages\Attachments\joakim@bolagsspecialisten.se.pst
Location	• n/a
Evidence number	• Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Recovery method	• Parsing
Item ID	14962
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_14962.msg

Record 2

Tags	Utbildning
Sender Name	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Recipients	Nicklas S?ngberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail.com>, Joakim Franz?n <joakim@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>, Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject	VB: Material till utbildningen
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-01-18 14:57:11
Submitted Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-01-18 14:57:09
Delivered Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-01-18 14:57:10

Cloud Outlook Mail

Body	**Från:** Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se> **Skickat:** den 18 januari 2021 15:44 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Material till utbildningen Hej Tom, Tack för en trevlig utbildning och givande diskussioner! Bifogar här materialet för delning internt. Om ni vill ha något mera stöd, t.ex. bollning och/eller granskning av obereonde part under tiden som ni arbetar vidare med ert AML-arbete så hör bara av er, jag finns här! □□ Med vänliga hälsningar, **Max Krackhardt** Manager +46 76 635 19 35 FCG Skomakaregatan 7 SE- 211 34 Malmö FCG Östermalmstorg 1 SE-114 42 Stockholm This email and any attachments are confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure. If you are not the intended recipient, please notify the sender and delete this email and any attachments from your system. If you are not the intended recipient you must not copy this email or attachments or disclose the contents to any other person.
Folder Name	joakim@bolagsspecialisten.se.pst -> Inkorg
Attachments	image001.jpg, image002.png, Utbildning AML Bolagsspecialisten.pptx

Cloud Outlook Mail

Headers	Date: Mon, 18 Jan 2021 14:57:09 +0000 From: =?utf-8?Q?Tom_Wickstr=C3=B6m?= <tom@bolagsspecialisten.se> Subject: VB: Material till utbildningen To: =?utf-8?B?TmIja2xhcyBTw6VuZ2Jlcmc=?= <nicklas@bolagsspecialisten.se>, "Ola.myrling@gmail.com" <Ola.myrling@gmail.com>, =?utf-8?B?Sm9ha2ltIEZyYW56w6lu?= <joakim@bolagsspecialisten.se>, "Oliver Svensson" <oliver@bolagsspecialisten.se>, "Carl Filip Aranin" <filip@bolagsspecialisten.se>, "Nehad Bari" <nehad@bolagsspecialisten.se> X-Unsent: 0 Received: from AS8P191MB1606.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:2ee::8) by HE1P191MB0057.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM with HTTPS; Mon, 18 Jan 2021 14:57:10 +0000 Received: from AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:17a::15) by AS8P191MB1606.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:2ee::8) with Microsoft SMTP Server (version=TLS1_2, cipher=TLS_ECDHE_RSA_WITH_AES_256_GCM_SHA384) id 15.20.3763.9; Mon, 18 Jan 2021 14:57:09 +0000 Received: from AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::41c7:a4f7:fc97:839e]) by AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::41c7:a4f7:fc97:839e%9]) with mapi id 15.20.3763.014; Mon, 18 Jan 2021 14:57:09 +0000 Authentication-Results: bolagsspecialisten.se; dkim=none (message not signed) header.d=none;bolagsspecialisten.se; dmarc=none action=none header.from=bolagsspecialisten.se; Content-Transfer-Encoding: binary Thread-Topic: Material till utbildningen Thread-Index: AdbtqAv5h+xjy0smS/6cV309lXhWfwAAgyIQ Message-ID: <AM7P191MB11079977C81072031D80FAD2A4A40@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <AM9PR08MB6308CB1176364AC37E20976A86A40@AM9PR08MB6308.eurprd08.prod.outlook.com> In-Reply-To: <AM9PR08MB6308CB1176364AC37E20976A86A40@AM9PR08MB6308.eurprd08.prod.outlook.com> Accept-Language: sv-SE, en-US Content-Language: sv-SE X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: <AM7P191MB11079977C81072031D80FAD2A4A40@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> msip_labels: MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Enabled=True; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_SiteId=f57ff8de-4665-4e43-aa05-a46cd1bfad9b; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Owner=maximilian.krackhardt@fcg.se; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_SetDate=2021-01-18T14:44:03.6776506Z; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Name=Public; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Application=Microsoft Azure Information Protection; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_ActionId=67dadf4d-c57a-4c0e-815e-f4437267e444; MSIP_Label_c0958cf3-37aa-4880-9c77-3ec03f04c10d_Extended_MSFT_Method=Automatic; MIME-Version: 1.0 X-MS-Exchange-Organization-MessageDirectionality: Originating

Cloud Outlook Mail

Headers	X-MS-Exchange-Organization-AuthSource: AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-MS-Exchange-Organization-AuthAs: Internal X-MS-Exchange-Organization-AuthMechanism: 04 X-Originating-IP: [80.216.17.34] X-MS-Exchange-Organization-Network-Message-Id: 99200281-ce33-4894-46e8-08d8bbc15477 X-MS-PublicTrafficType: Email Return-Path: tom@bolagsspecialisten.se X-MS-Exchange-Organization-ExpirationStartTime: 18 Jan 2021 14:57:09.4561 (UTC) X-MS-Exchange-Organization-ExpirationStartTimeReason: OriginalSubmit X-MS-Exchange-Organization-ExpirationInterval: 1:00:00:00.0000000 X-MS-Exchange-Organization-ExpirationIntervalReason: OriginalSubmit X-MS-Office365-Filtering-Correlation-Id: 99200281-ce33-4894-46e8-08d8bbc15477 X-MS-TrafficTypeDiagnostic: AS8P191MB1606: X-MS-Exchange-Transport-Forked: True X-MS-Oob-TLC-OOBClassifiers: OLM:6790; X-Microsoft-Antispam: BCL:0; X-Forefront-Antispam-Report: CIP:255.255.255.255;CTRY:;LANG:sv;SCL:-1;SRV:;IPV:NLI;SFV:SKI ;H:AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM;PTR:;CAT:NONE;SFS:;DIR:INB; X-MS-Exchange-AntiSpam-MessageData: YXKyFX5ZPJNkseDnYuqYM5b0F/FAW93hee+WEejg1/bunC3N9zmbt/ DwjSXqtyWOF/UA1hxRRosuqYW2vs+OrvrwOJDmq0BlUlcGwfgUMOmaIUbJvs8EifOTSO5M2wW04Cm9BanVmWxLTGW3 MaDH0Tps+EvrYxlF5tLZyf1pKwEOA1AdkkVY/JqutW5IFXE1eVbM4ICmwXLilgOqtTycz4mr/HmEeqlzNYmrqc952t 3kxucmrjmkC82JgtcQl8v3A1He0f+P5QPL+HChcUiA0kOcU8d0eIN3OybeSGQVj2PaySE/0R61Z54ZkC3YKs8NBfRz eux3Ompylo8O4i5wcoG2tqM/oz1stZjcGj/hJ8R2+uprRSvDSqwHEEXCRxhTLM9GV177USQ+vPxOJVagbM6nh5BqjP 2YleDtQGHP+SjtH0GNPATKoe/Fh5GTLjhxfolL2KFbNx9zgRkVM9ikODbBgagVlqJdulTNyxqvU1oh/wEEByPxJXeu sR95Too5JfZBRYLSFOI3taECNwNSBtleQqOp4IfacvZrnKDaUvDZq9XA+sl4mwtNq1DYu9eSgkYq1Wfc8aUurvbBu/ B+s56t09/3m4i32pn2SKEKiO5Kta+834FXTrenqU3idIfjuaqEs3zCcGZC5rpYRIACjS4Zbqjyh7Lsyba6ciZqx9t1 q0u9nrEGCyPXOEcZ5J9u7ZIh7/eqta45XZVI4VWX816ahUexfYyu3Pv6bS3QjW536F/jt0QvUahIpQG5avAPMT2Hl6 784P+a5HWtKpjSzgtnKp7DboOPf/xOJvik4XmffPYOXUkYkGmcy8wD9c8ScHN34iFR5FgbpdIlxvMfZkiRMF7cmqXd q8xBbktgcceyPkhKWltLFPGk54X9HAs4bWFSvy1ftxaHS/fAgcczkarQuLvgeJTTFPD81VGh75gxpW+r9Y8lKt5y25 kXIRopFwJbDcTZq6mPjzaeSwBDuIhXKurYBS9lzXvlAbX3LX8= X-MS-Exchange-CrossTenant-OriginalArrivalTime: 18 Jan 2021 14:57:09.1338 (UTC) X-MS-Exchange-CrossTenant-FromEntityHeader: Hosted X-MS-Exchange-CrossTenant-Id: 7d612a6a-0950-4d28-a4b0-28afdea715ec X-MS-Exchange-CrossTenant-AuthSource: AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-MS-Exchange-CrossTenant-AuthAs: Internal X-MS-Exchange-CrossTenant-Network-Message-Id: 99200281-ce33-4894-46e8-08d8bbc15477 X-MS-Exchange-CrossTenant-MailboxType: HOSTED X-MS-Exchange-CrossTenant-UserPrincipalName: 0eH6m/EcAHKybxxo9tzfkD786GHgU92zQSwRu2A9/Q7Ca lJDEtKHnWBQgioYc1BKxWi+cF4ObCJWYORWaKz76daDdL6n/43mhSrCenujK68= X-MS-Exchange-Transport-CrossTenantHeadersStamped: AS8P191MB1606 X-MS-Exchange-Transport-EndToEndLatency: 00:00:01.8308013 X-MS-Exchange-Processed-By-BccFoldering: 15.20.3763.014 X-Microsoft-Antispam-Mailbox-Delivery: ucf:0;jmr:0;auth:0;dest:I;ENG:(750128)(520011016)(7 06158)(944506458)(944626604); X-Microsoft-Antispam-Message-Info: 64DDi4CX8wrvdFupPdiyXSTY/2N9C4jgmGo6/CpIGitT0cnQdF5S+jn AE0JjeTbIs929Xg/dPadHWkEnZH4ySf4e4Pjly9q3q+O3r8OmSnqazidGG8JPStZuBylsrQ4f5mg4K3zMlWFfShfNR l4wl/2muqZitEVWExVAjmwGbhCGJ0EY1xTcTs5ul46FgB7qVyGa8V8tVeKTymbjjaGLpudQ3k+gIR9wnvWSL/Kf9G7 d1fkKsNQ+pQMgENO8MPmIsUn0wcbYvO+K9hNitwB/NxZcoH1dwrm3jzI1ocPfELn3+YzGOpaAlVCHXm6DvRt7XVwxb RJZpF2zulLOiE8sO+9wnam8FC0NQiOcM0W7yYbLiwsGvIv75j4fTsk9HVaaNyOfJDZDEsJkvb2mZN9A0KYYWzhButR jG7uFRVsz4UbQOlnuLwEhc4PUvWeZgTZESJqNOh6k0hXS//bGAC2DB6H/ofFbCEI8W2TGgHS8myw=

Cloud Outlook Mail

Headers	
Importance	Normal
Source	• Cloud-Acquire-230905121000.zip\Microsoft\Cloud Microsoft Mail Messages\Attachments\joakim@ bolagsspecialisten.se.pst
Location	• n/a • File Offset 1304310784 • File Offset 1309466624 • File Offset 1313850432
Evidence number	• Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Recovery method	• Parsing
Item ID	29081
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_29081.msg

Record 3

Tags	Utbildning
Sender Name	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Recipients	Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>, Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>, Joakim Franz?n <joakim@bolagsspecialisten.se>, Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten .se>, Nicklas S?ngberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>, Olsson Myrling, Ola Anders <ola.my rling@windriver.com>, Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Subject	Penningtvätt - Utbildning
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-10 15:34:07
Submitted Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-10 15:34:06
Delivered Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2020-12-10 15:34:07
Body	Microsoft Teams-möte **Anslut på din dator eller mobilapp** Klicka här för att delta i mötet. Läs mer | Mötesalternativ
Folder Name	joakim@bolagsspecialisten.se.pst -> Inkorg

Cloud Outlook Mail

Headers	Date: Thu, 10 Dec 2020 15:34:06 +0000 From: =?utf-8?Q?Tom_Wickstr=C3=B6m?= <tom@bolagsspecialisten.se> Subject: Penningtv?tt - Utbildning To: "Nehad Bari" <nehad@bolagsspecialisten.se>, "Oliver Svensson" <oliver@bolagsspecialisten.se>, =?utf-8?B?Sm9ha2ltlEZyYW56w6lu?= <joakim@bolagsspecialisten.se>, "Carl Filip Aranin" <filip@bolagsspecialisten.se>, =?utf-8?B?Tmlja2xhcyBTw6VuZ2Jlcmc=?= <nicklas@bolagsspecialisten.se>, "Olsson Myrling, Ola Anders" <ola.myrling@windriver.com>, "Maximilian Krackhardt" <maximilian.krackhardt@fcg.se> X-Unsent: 0 Received: from AM7P191MB0678.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:135::12) by HE1P191MB0057.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM with HTTPS; Thu, 10 Dec 2020 15:34:07 +0000 Received: from AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:17a::15) by AM7P191MB0678.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:135::12) with Microsoft SMTP Server (version=TLS1_2, cipher=TLS_ECDHE_RSA_WITH_AES_256_GCM_SHA384) id 15.20.3654.14; Thu, 10 Dec 2020 15:34:06 +0000 Received: from AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::41c7:a4f7:fc97:839e]) by AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::41c7:a4f7:fc97:839e%7]) with mapi id 15.20.3654.013; Thu, 10 Dec 2020 15:34:06 +0000 Authentication-Results: bolagsspecialisten.se; dkim=none (message not signed) header.d=none;bolagsspecialisten.se; dmarc=none action=none header.from=bolagsspecialisten.se; Content-Transfer-Encoding: binary Thread-Topic: Penningtv?tt - Utbildning Thread-Index: AQHWzwnlgtauC0+YeUOjuov/LWSCTw== X-MS-Exchange-Calendar-Originator-Id: 48f23527-c8bf-47b0-9d73-b2dbad6088a1;/o=ExchangeLabs /ou=Exchange Administrative Group (FYDIBOHF23SPDLT)/cn=Recipients/cn=5765389274d04f46b609e1b511ee536b-tom.wickstr X-MS-Exchange-Calendar-Series-Instance-Id: BAAAAIIA4AB0xbcQGoLgCAAAAAA9vcjcCc/WAQAAAAAAAAA AEAAAAKHCYd9/ZRhAnM1xOf47ZkM= Message-ID: <AM7P191MB110710CE4FE5B9AEC2119C10A4CB0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > Accept-Language: sv-SE, en-US Content-Language: sv-SE X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: <AM7P191MB110710CE4FE5B9AEC2119C10A4CB0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.O UTLOOK.COM> x-ms-publictraffictype: Email MIME-Version: 1.0 X-MS-Exchange-Organization-MessageDirectionality: Originating X-MS-Exchange-Organization-AuthSource: AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-MS-Exchange-Organization-AuthAs: Internal X-MS-Exchange-Organization-AuthMechanism: 04 X-Originating-IP: [80.216.17.34] X-MS-Exchange-Organization-Network-Message-Id: fa92b1c8-9704-44ac-a21e-08d89d210806 Return-Path: tom@bolagsspecialisten.se

Cloud Outlook Mail

Headers	X-MS-Exchange-Organization-ExpirationStartTime: 10 Dec 2020 15:34:06.7677 (UTC) X-MS-Exchange-Organization-ExpirationStartTimeReason: OriginalSubmit X-MS-Exchange-Organization-ExpirationInterval: 1:00:00:00.0000000 X-MS-Exchange-Organization-ExpirationIntervalReason: OriginalSubmit X-MS-Office365-Filtering-Correlation-Id: fa92b1c8-9704-44ac-a21e-08d89d210806 X-MS-TrafficTypeDiagnostic: AM7P191MB0678:MeetingMessage X-MS-Exchange-Transport-Forked: True X-MS-Oob-TLC-OOBClassifiers: OLM:1169; X-Microsoft-Antispam: BCL:0; X-Forefront-Antispam-Report: CIP:255.255.255.255;CTRY:;LANG:sv;SCL:-1;SRV:;IPV:NLI;SFV:SKI ;H:AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM;PTR:;CAT:NONE;SFS:;DIR:INB; X-MS-Exchange-AntiSpam-MessageData: MVKnOWhy6acJRX8h7+LQMlAu88ogljy7mEAUhY4+NYSK4oKvVGUVip /GbYDPpAibCSRM4pvwJEmI7iWmRoLcgN/jdf1gF12caPsW+ZPzCZyPCxgza90q9tMtEHGV/+Mqn04Pd2mJCtqdITSp pHAJmwXiUSTRcR3VVjrY3Kyt7FtMq5ckseIwjzMwtfTeIcH92R8eGfY6ZRlQkBJK2P4+gOR1lXeaya1Qhzb9sexmPi yypISb5E0/sm0xBggnd13DBCGrtyKjiQxkCAtX58kF0sWv2Dhza9P6qoMMvdC9z2yu8Lsqa5dzcEJN5jDZ86kbW5F7 erJLyUQLTQpcU2W8OfVK3zD0iHmMCl4Rsq5EIMjnClZLYndj4Mjfx93cfHWbEOVsbX7YAZyeM5RLMHzL0+TCllP/am V6GOuFf/dwuY79iPK3XuubAcnr5ILWD7YoxVskQsFVOMjsaw+hpNxzCwv2SWlAOjeCLGYA8PVd4G0+24JgVw6JMcmv bsGPFhG84iRJbsaQE05tcBmuiazll2XLJLeIZ8G0r9gZVHJXkiIX4DlkQ5OhKOVU/vPUS6xGMa/wdGv6zjhgp9czFF 8GIxnQEQh3koXDTcm8yCak8e4chUXUGAlqvv+B5einzQDCaHHixmgFZJjjLeq/NnFWC651EXeac9fOatqHVb+W0eMY if4ydcONcnDwmjDvU/i4TkoRfjrsUM8wVWQN5wlltasNm8MPR5OdYT4AmRCo54J6iLxitL43Rlr4N5KvYC3ZjF0ZHl HH5JLFo2tPmjDa6Gtb7Y/Tvor8Q7PZVUcnl18JEIHgd1Ge1W8K4/EzbLR7FkakjLGh/jG2nqAYGrboeAoHgU+UwkXv fhlio2aAi7ciPenbbG6P1KLCZDt3oSG+L4rXFN5iNSXl8S/jDCu4q4IgHz0GnC6MsiVyqLIoq5+ACBkBJytozjtC6u sYYl10yDSHP3Gb3LHSQUCoNG/hOl+S6zdw3fV/f2irfw+Nrks= X-MS-Exchange-CrossTenant-OriginalArrivalTime: 10 Dec 2020 15:34:06.5774 (UTC) X-MS-Exchange-CrossTenant-FromEntityHeader: Hosted X-MS-Exchange-CrossTenant-Id: 7d612a6a-0950-4d28-a4b0-28afdea715ec X-MS-Exchange-CrossTenant-AuthSource: AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-MS-Exchange-CrossTenant-AuthAs: Internal X-MS-Exchange-CrossTenant-Network-Message-Id: fa92b1c8-9704-44ac-a21e-08d89d210806 X-MS-Exchange-CrossTenant-MailboxType: HOSTED X-MS-Exchange-CrossTenant-UserPrincipalName: 1C2tYAu5gcxVaYGfhPKGjQ9Wj+dyYl5k6jbwGc4RBlEPv Ex7fJkbps4aKCnkgHDMWugcC1S2o8SQwVHqTcVUlotf1l6xJodBO1Ejgp/p5Tw= X-MS-Exchange-Transport-CrossTenantHeadersStamped: AM7P191MB0678 X-MS-Exchange-Transport-EndToEndLatency: 00:00:00.4573021 X-MS-Exchange-Processed-By-BccFoldering: 15.20.3654.012 X-Microsoft-Antispam-Mailbox-Delivery: ucf:0;jmr:0;auth:0;dest:I;ENG:(750128)(520011016)(7 06158)(944506458)(944626604); X-Microsoft-Antispam-Message-Info: 1UcRGtrsRvypToEVJqRz36ggO5k7YKwkkJmFNYseDSQv4PZVeBoGipu HQr/+Y28fey78wR5tEP0lC3uKMKeO7H2+/elPcKEmk8YfPWW7vhHlKR0XpCVwDfr/8NvJQHYc7vvrQDmOcBihWXO+a 6yl3KGUNZO41R/vX9mhl9n/PVI+JfCoNUUgyTf8orgIXs5PJ1LIliK1NhxjyEhgqtBBI1leM7KSAtmq2ZdCD0W+aiV r8JDynYCr4hmv6QunXMbYSkzQv1+OJ0HhElB3r9j9XWH9sRJ/6xVd1luEFXFD6XaZtT+CVAplHQWgOz31G7kBdsgAP p25GiXC9kgmxI6/SS9/RudDTtCOK7TE8pEEtWfAO0SDepo3z1CCOx8sTV/dbS+bqXf0cx0azHXwx00b256ZrWCRk7J b5xNumm8ucWA=
Importance	Normal
Source	• Cloud-Acquire-230905121000.zip\Microsoft\Cloud Microsoft Mail Messages\Attachments\joakim@bolagsspecialisten.se.pst
Location	• n/a

Cloud Outlook Mail

Evidence number	• Microsoft - joakim@bolagsspecialisten.se
Recovery method	• Parsing
Item ID	29451
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_29451.msg

Från: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> för Joakim Franzén
Skickat: den 27 november 2020 14:06
Till: Nicklas Sångberg
Ämne: Accepted: DI.Utbildning&Regler 2021

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 10 december 2020 16:34
Till: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>; Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>; Joakim Franz?n <joakim@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Nicklas S?ngberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>; Olsson Myrling; Ola Anders <ola.myrling@windriver.com>; Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Ämne: Penningtvätt - Utbildning

Microsoft Teams-möte

Anslut på din dator eller mobilapp

Klicka här för att delta i mötet.

Läs mer | Mötesalternativ

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 18 januari 2021 15:57
Till: Nicklas S?ngberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>; Ola.myrling@gmail.com <Ola.myrling@gmail.com>; Joakim Franz?n <joakim@bolagsspecialisten.se>; Oliver Svensson <oliver@bolagsspecialisten.se>; Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Material till utbildningen
Bifogade filer: image001.jpg; image002.png; Utbildning AML Bolagsspecialisten.pptx

---

Från: Maximilian Krackhardt <maximilian.krackhardt@fcg.se>
Skickat: den 18 januari 2021 15:44
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Material till utbildningen

Hej Tom,

Tack för en trevlig utbildning och givande diskussioner!

Bifogar här materialet för delning internt. Om ni vill ha något mera stöd, t.ex. bollning och/eller granskning av obereonde part under tiden som ni arbetar vidare med ert AML-arbete så hör bara av er, jag finns här! 😊

Med vänliga hälsningar,

Max Krackhardt
Manager
+46 76 635 19 35

FCG
Skomakaregatan 7
SE- 211 34 Malmö

FCG
Östermalmstorg 1
SE-114 42 Stockholm

This email and any attachments are confidential and may be privileged or otherwise protected from disclosure.
If you are not the intended recipient, please notify the sender and delete this email and any attachments from your system.
If you are not the intended recipient you must not copy this email or attachments or disclose the contents to any other person.

Penningtvätt och finansiering av terrorism

Bolagsspecialisten

2021-01-18

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 645

Agenda

1. Introduktion till penningtvätt och finansiering av terrorism
2. Omvärlden & AML – vad händer på sanktionsfronten?
3. Det riskbaserade förhållningssättet
4. Åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22

Introduktion

Definitioner

Vad är penningtvätt? Vad är terrorfinansiering?

- Syftet med penningtvätt: Att göra “svarta” pengar till “vita”.
  - Mekanismen: : Att försvåra/omöjliggöra spårbarheten där medlens ursprung kan kopplas till brottslig verksamhet
  - Vad är brottslig verksamhet? Exempelvis:
    - Narkotikabrott
    - Våldsbrott
    - Skattebrott

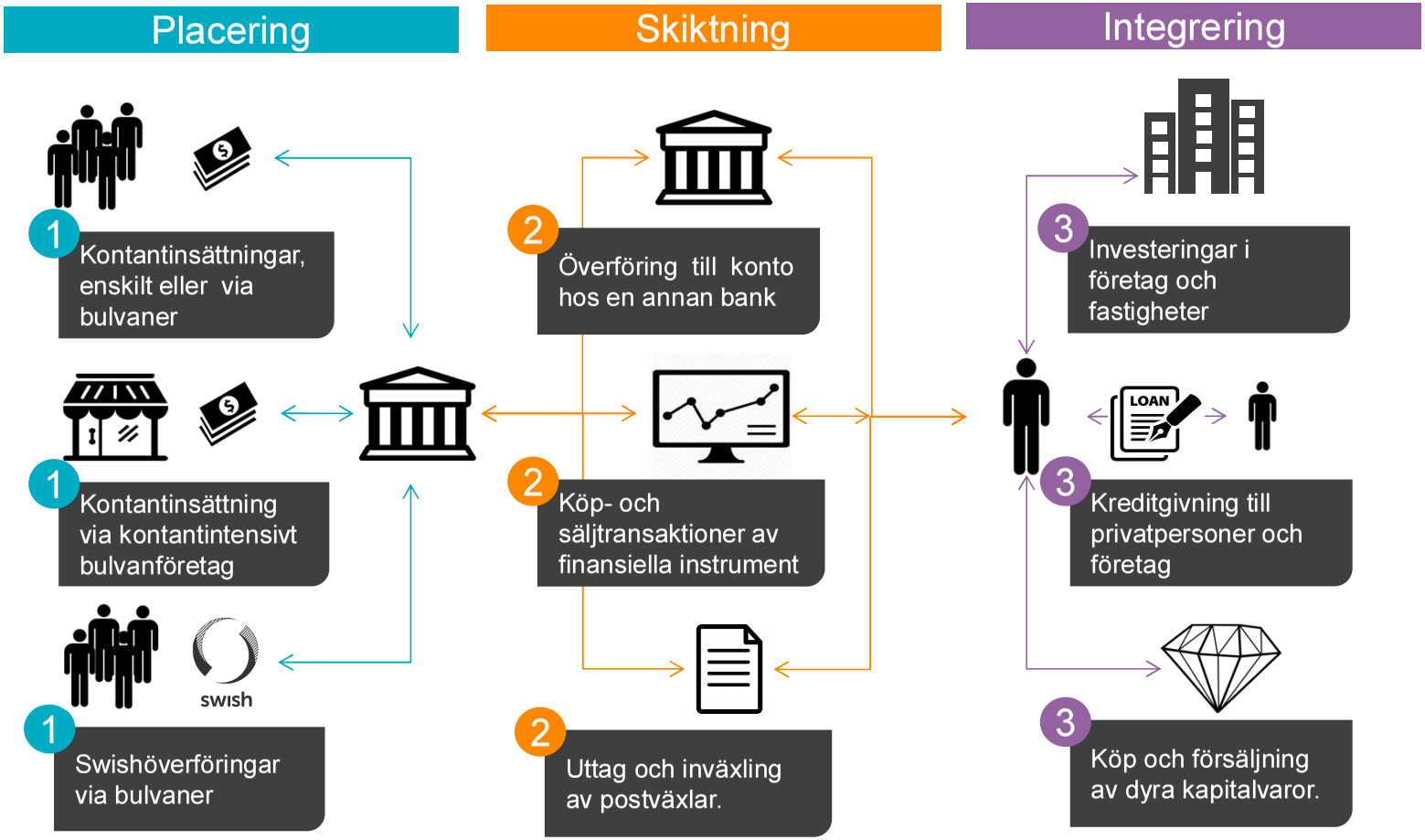
- Syftet med terrorismfinansiering: Att kunna använda pengar till ”svarta” syften
  - Mekanismen: Att försvåra/omöjliggöra spårbarheten där medlens slutdestination kan kopplas till terrorism
  - Vad är terrorism?
    - Syftet är att injaga fruktan
    - Tvinga offentliga organ eller en mellanstatlig organisation till handling
    - Destabilisera eller förstöra politiska, konstitutionella, ekonomiska eller sociala strukturer

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22

648

Penningtvättens tre stadium

Alla delar av det finansiella systemet berörs

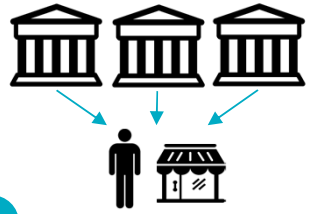


3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 649

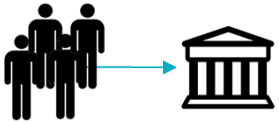
Finansiering av terrorism

Högaktuellt men väldigt svårupptäckt

Anskaffning



1 Blancolån, sms-lån, billeasing, företagslån.



1 Insamling via stiftelser och / eller ideella föreningar.

1 Ekonomisk brottslighet, bluffakturor, bedrägerier etc.

Finansiering

2 Internationella överföringar via betaltjänstleverantörers ombud till personer eller terrororganisationer

2 Köp av vapen och annat material som kan användas i terrorsyfte.

2 Kontantuttag och fysisk smuggling eller uttag i närliggande områden

3.1 Attachment meji - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 650

Omvärlden & AML

Vad händer på sanktionsfronten?

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 651

Omvärlden och penningtvätt

Swedbank

4 miljarder SEK

SEB

1 miljard SEK

LUXURYWATCHES
NEW YORK STOCKHOLM MUNICH

2,2 miljoner SEK

1851 NYMANS UR

6 miljoner SEK

Rob. Engström AB

8 miljoner SEK

Söderskonsult & Redovisningsbyrå AB

700 000 SEK

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22

652

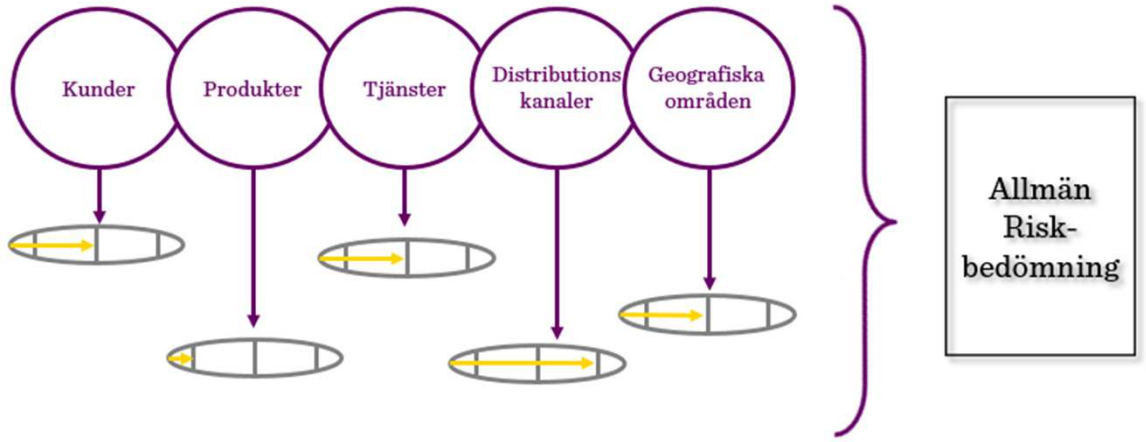
Det riskbaserade förhållningssättet

3.1 Attachment meji - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 653

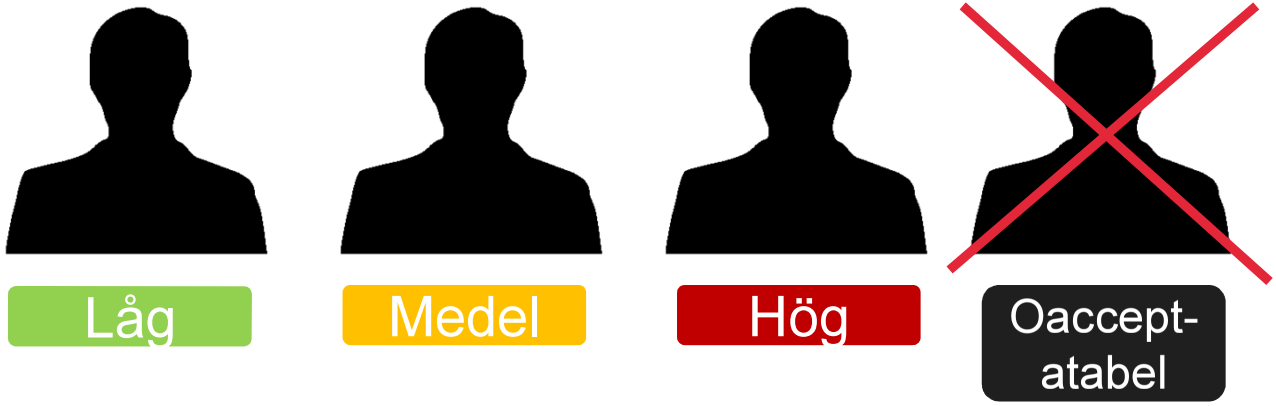
Riskbaserat förhållningssätt

"Risk-based approach" (RBA)

- Bygger på riskbedömning (Bolaget) & riskklassificering (Kunder)
  - › Riskbedömningen ska utgå från:
    - Kunder
    - Produkter
    - Tjänster
    - Distributionskanaler
    - Geografiska områden



  - › Riskklassificering
    - Låg risk
    - Medelhög risk
    - Hög risk
    - (Oacceptabel risk)



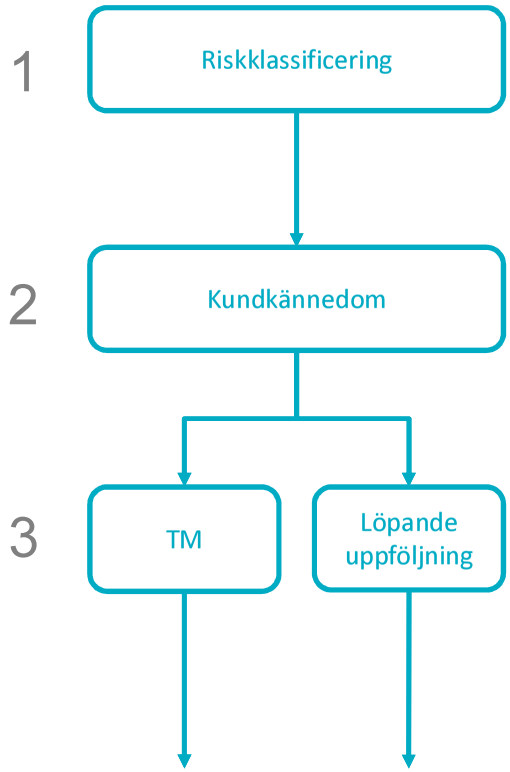
3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22
654

Åtgärder mot Penningtvätt och Terrorismfinansiering

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 655

Åtgärder mot penningtvätt och terrorismfinansiering

- Olika syften, samma motåtgärder!
- Kundens riskklassificering är utgångspunkten
  - Förenklad kundkännedom
  - Kundkännedom
  - Skärpt kundkännedom
- Kundkännedomsprocessen
  - Identifikation av kunden (KYC)
  - Identifiering av verkliga huvudmän (BO)
  - Identifiering av politiskt utsatt ställning (PEP)
  - Affärsförbindelsens syfte och art
- Transaktionsövervakning (TM)
- Löpande uppföljning



3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22
656

Kundkännedomsprocessen

En översikt

Roller

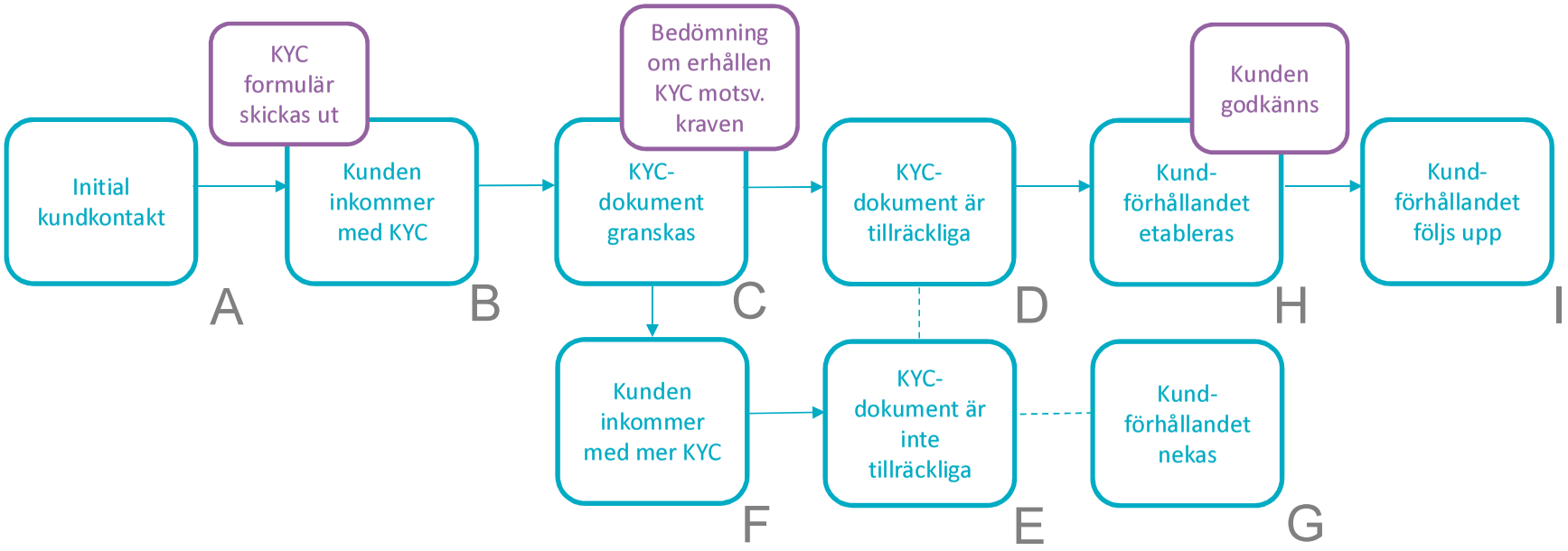
- Kundansvarig – har kontakt med kunden
- CF – stödjer kundansvarig och granskar KYC
- VD – godkänner slutlig riskbedömning med MLRO/CF

Viktiga delar

- C - Granskningen av KYC
- B & F - Kommunikation med kunden
- D - Slutlig Riskklassificering
- I – löpande uppföljning

Slutmål

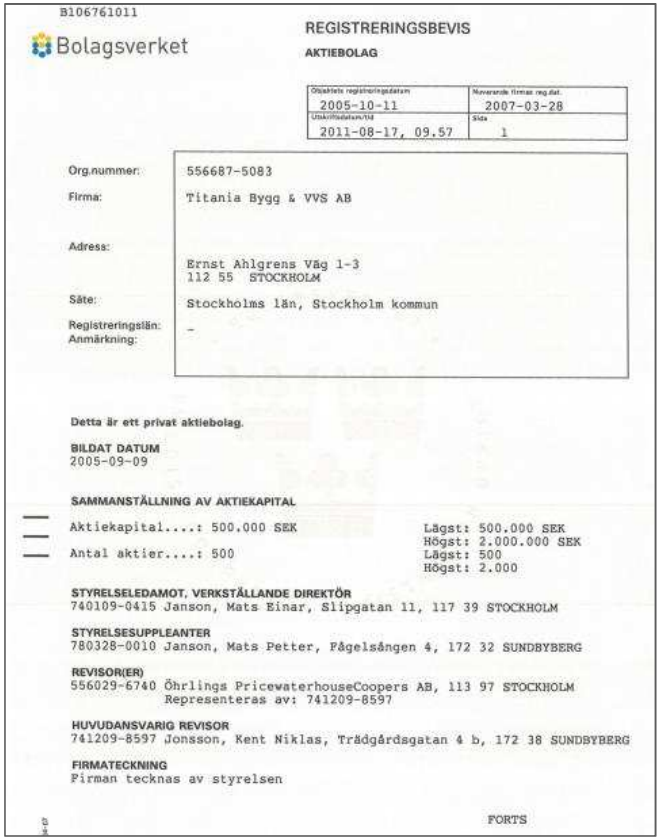
- Fullständig KYC
- Godkänt riskklassificering
- Gott underlag för transaktions-övervakning
- Kontinuerlig uppföljning



3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 657

Identifiering och kontroll av kund

- Fysiska personer:
  - Endast personen
    - ID-dokument
- Juridiska personer:
  - Den juridiska personen som avser att bli kund
  - Den juridiska personens företrädare
    - Person
    - Rätt att företräda
- Främsta verktyg:
  - För den juridiska personen: Registreringsbevis
  - För företrädare:
    - Identifikationsdokument (Pass, körkort)
    - Firmateckningsrätt (Registreringsbevis



B106761011

Bolagsverket

REGISTRERINGSBEVIS

AKTIEBOLAG

Objektets registreringsdatum	Nuvarande firmas reg.dat.
2005-10-11	2007-03-28
Utskriftsdatum/tid	Sida
2011-08-17, 09.57	1

Org.nummer: 556687-5083

Firma: Titania Bygg & VVS AB

Adress: Ernst Ahlgrens Väg 1-3
112 55 STOCKHOLM

Säte: Stockholms län, Stockholm kommun

Registreringslän: -

Anmärkning:

Detta är ett privat aktiebolag.

BILDAT DATUM
2005-09-09

SAMMANSTÄLLNING AV AKTIEKAPITAL

Aktiekapital....: 500.000 SEK — Lägst: 500.000 SEK, Högst: 2.000.000 SEK

Antal aktier....: 500 — Lägst: 500, Högst: 2.000

STYRELSELEDAMOT, VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR
740109-0415 Janson, Mats Einar, Slipgatan 11, 117 39 STOCKHOLM

STYRELSESUPPLEANTER
780328-0010 Janson, Mats Petter, Fågelsången 4, 172 32 SUNDBYBERG

REVISOR(ER)
556029-6740 Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, 113 97 STOCKHOLM
Representeras av: 741209-8597

HUVUDANSVARIG REVISOR
741209-8597 Jonsson, Kent Niklas, Trädgårdsgatan 4 b, 172 38 SUNDBYBERG

FIRMATECKNING
Firman tecknas av styrelsen

FORTS

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22

658

Utgångspunkt för kundkännedomen

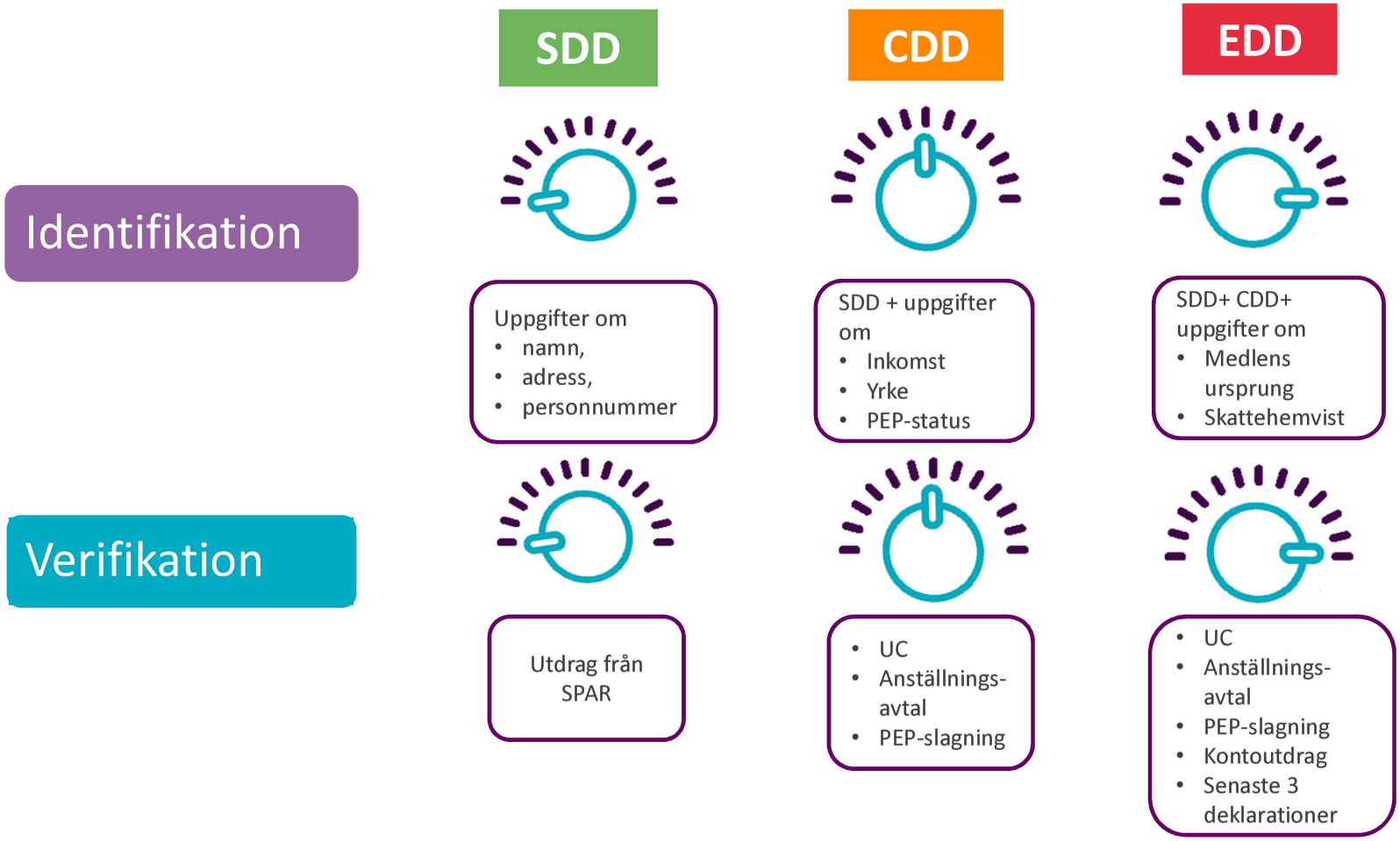
Identifikation och verifikation

- Identifiera
  - Identifikation av information
  - Exempel: Information från kundens webbplats
    - Kan användas för identifikation av information
    - Kan (generellt) inte användas för att verifiera information

- Verifiera
  - Verifikation ska ske beroende på riskklass
  - Exempel: Passkopia/Registreringsbevis
    - Kan användas för både identifikation och verifikation
    - Källans trovärdighet är det avgörande

3.1 Attachment meji - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 659

”ID & V” i praktiken

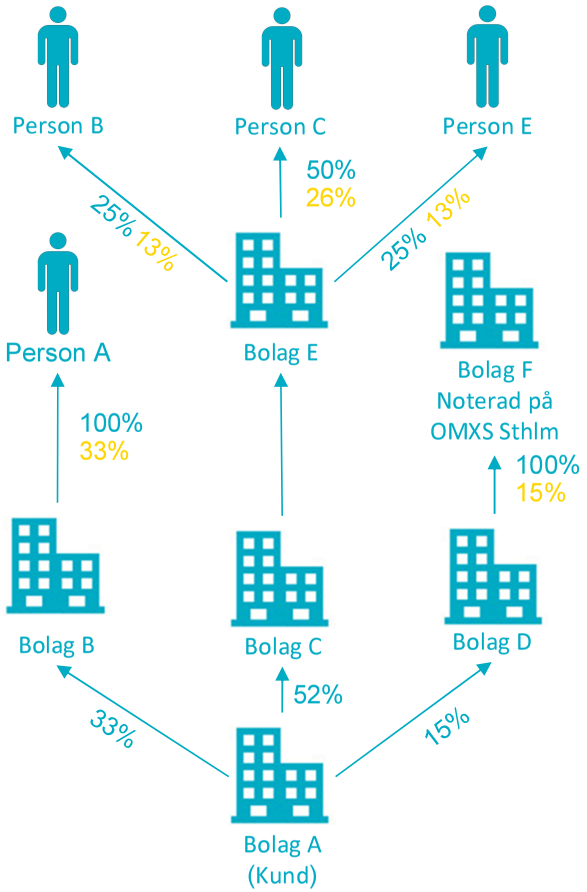


3.1 Attachment meji - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 660

Identifiering av Verkliga Huvudmän (BO)

- Som utgångspunkt: Allt ägande eller kontroll över 25% innebär verkligt huvudmannaskap
  - Undantag: Noterade bolag

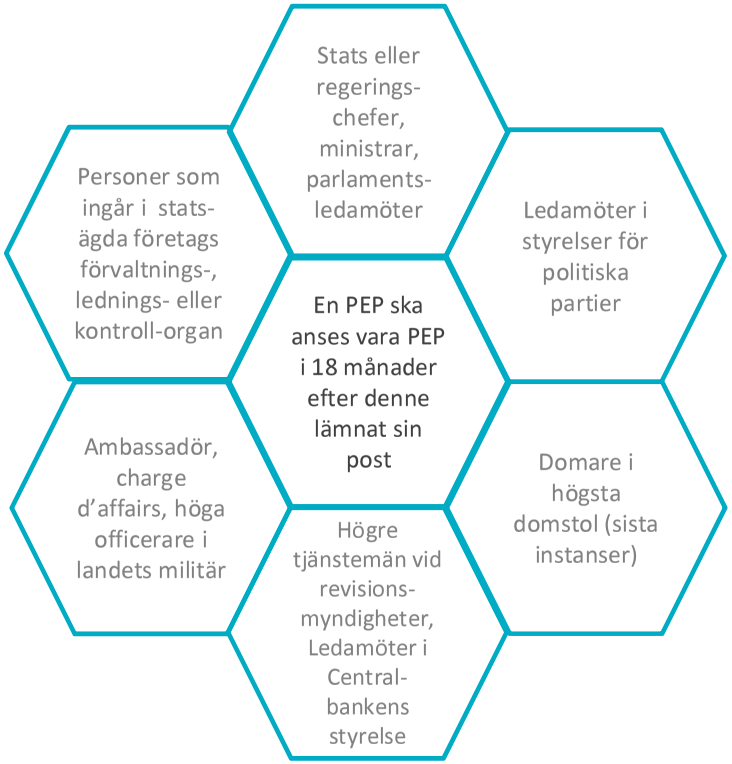
- Att tänka på:
  - Familjemedlemmars andelar ska räknas som total summa
  - 25% är numera ett riktvärde, även andra former av kontroll spelar in
  - Om ingen naturlig VH etableras ska en Alternativ VH utses: VD, StyrOrdf, etc.
  - Stiftelser: Hela styrelsen
  - Bolagsverket för ett register över Verkliga Huvudmän



3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 661

Identifiering av personer i politisk utsatt ställning (PEP)

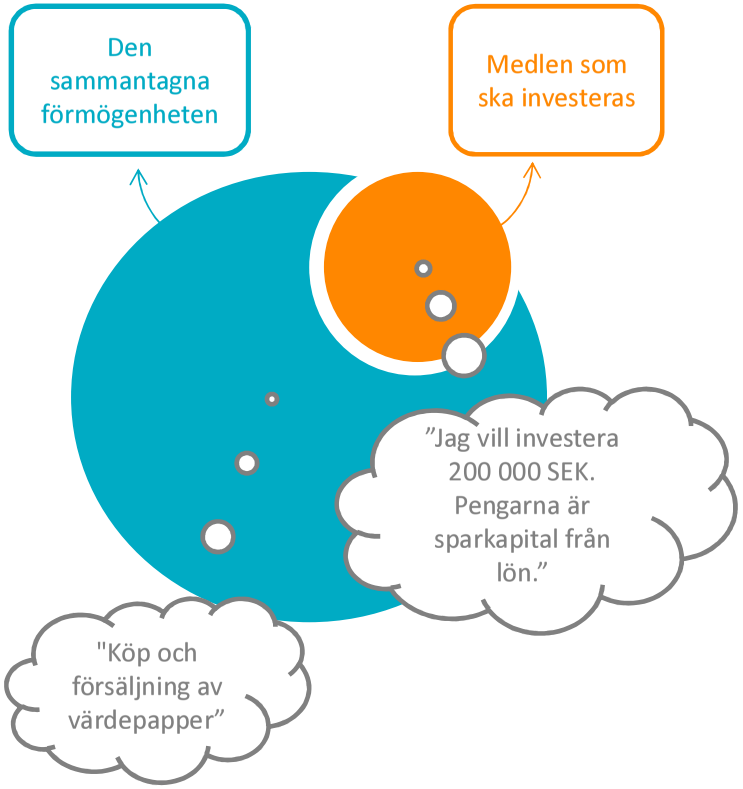
- Vad är en politisk utsatt ställning?
  - Definitionsfrågor
- Att tänka på:
  - Ledamöter i styrelsen för politiska partier
  - 18 månadersregeln
  - Listan är inte uttömmande längre
  - Ingen åtskillnad mellan inhemska och främmande PEPs
- Konsekvenser?
  - Om en Verklig Huvudman är PEP innebär det automatisk hög risk
  - Skärpta kundkännedomsåtgärder ska alltid vidtas



3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 662

Affärsförbindelsens syfte och art

- Syfte
  - Varför vill kunden använda sig av produkten?
- Art
  - Volymer, förväntade transaktionsmönster, tidshorisonter
- Om högrisk-kund ska medlens ursprung utredas.
  - Ursprung till den sammantagna förmögenheten
  - Ursprung till de aktuella medlen

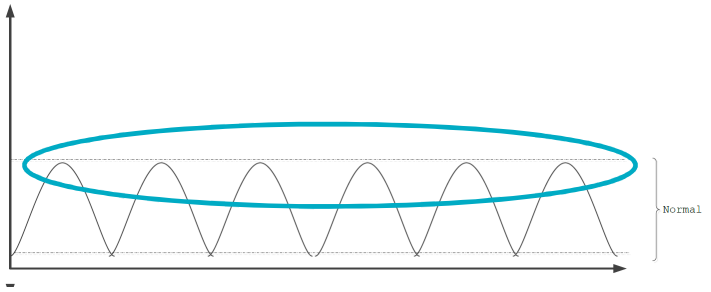


3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 663

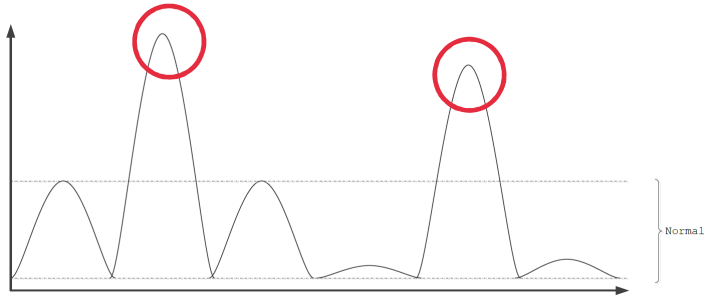
Transaktionsövervakning

Volym, Frekvens, Mönster

- Intimt förknippad med kundkännedomen
  - Kvalitén i transaktionsövervakningen kan aldrig bli högre än kvalitén i kundkännedomen
  - Frekvensen och granularitet avgörs av riskklassifikationen
  - Dokumentationen om syfte och art avgörande för att kunna utreda om misstänkta transaktioner är falska larm eller verkligen ska rapporteras till Finanspolisen



- De tre begreppen avser förändring
  - Volym
    - Har volymen plötsligen ökat/sjunkit?
  - Frekvens
    - Har kunden börjat göra transaktioner efter en tids inaktivitet?
  - Mönster
    - En kombination av Volym och Frekvens
    - Börjar kunden alltid handla små belopp i månadsskiftet?



3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22

664

Fortlöpande uppföljning

- Regelbundet kontrollera kundinformation

- Två olika syften:
  - Säkerställa kundkännedomen, inhämta aktuell och tillräcklig information för att hantera och bedöma risken
  - Övervaka kundens beteende och användning av produkter och tjänster: stämmer transaktionerna överens med affärs- och riskprofilen?

- Om nödvändigt:
  - Uppdatera och inhämta ytterligare information eller dokumentation
    - Nya årsrapporter
    - Registreringsbevis

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22

665

Dokumentation och informationsgivning

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 666

Dokumentation och information

- Dokumentation ska sparas i **fem år** efter det att affärsförbindelsen avslutades eller den enstaka transaktionen genomfördes
  - Innefattar all dokumentation som inhämtats under kundkännedomsprocessen

- Tystnadsplikt
  - Förbjudet att röja för kunden eller utomstående att utredning pågår eller uppgifter lämnats till polismyndigheten

- Dispositionsförbud
  - Frysning av tillgångarna

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22

667

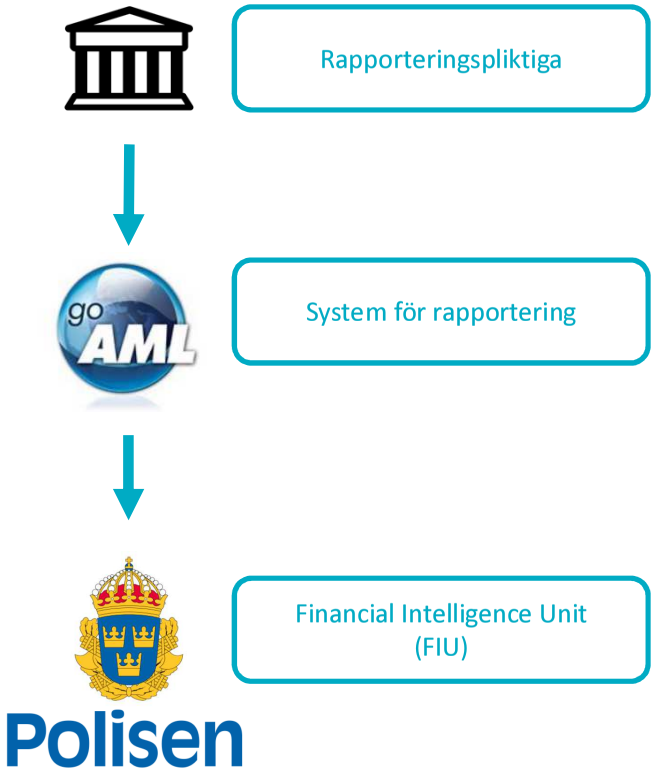
Rapportering av misstänkta transaktioner

3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22 668

Rapportering till Polismyndigheten

- Misstanke kan uppstå på flera sätt
  - Kundkännedom
  - Transaktionsövervakning
  - Övrigt

- Rapportering ska ske under vissa förutsättningar
  - ”Skälig grund”
    - Föregående intern utredning
  - ”Utan dröjsmål”
    - Avgörs av Bolaget
    - Best practice: ~ 48h
  - Görs av MLRO/CF
    - Följer även upp och är ansvarig för kommunikationen med FiPo



3.1 Attachment mejl - Utbildning AML BS, 2024-03-14 11:01 diarienr: 9000-K3243-22
669

Frågor?

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

PM
Portal Plus

Signerat av

Signerat datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2024-03-14	15:48

Involverad personal	Funktion
Kenneth Larsson	Uppgiftslämnare

Berättelse

Undertecknad kontaktade Klas Rytterskog gällande en rutin Känn din kund som Bolagsspecialisten skulle implementera i affärssystemet DI.

Rytterskog uppgav att han det stämde men att Portal Plus aldrig driftade funktionen. Det han mindes var att Bolagsspecialisten skulle hänvisa sina kunder via en länk till ett webformulär. Rytterskog hade inga uppgifter kvar gällande exakt hur frågeformuläret blev utformat. Vidare trodde Rytterskog att funktionen driftades av Microsoft sharepoint och att svaren på frågorna skulle hamna i DI och eventuellt under mappen Bolagsinformation. Rytterskog var dock osäker på det eftersom han inte hade insyn i detta.

I Toms dator (BG 764-4) finns ett mail daterat 2021-03-29 från PortalPlus där det framgår att informationen skall hamna under mappen Bolagsinformation i DI.
Se bilaga 1 & 2

Det har inte påträffats någon information som ger utrymme för att uttala sig om på vilket sett kunder fått länken till webformuläret för att sedan fylla i och inte heller i vilken omfattning det har skett.

Det har även påträffats ett mail i Toms dator (BG764-49) där det framgår att man från DI vid behov kan ta fram uppgifter om Nekad kund.
Se bilaga 3 &4

En GPD på Tom´s dator hittades vid sökning på Nekade kund en excel-lista bestående av 3 blad. Filen hette Nekade Kunder.xlsx. Det framgår att Carl Filip var den som senast ändrade i den filen (dvs 2021-11-19) samt att filen skapades 2021-04-19.
Se bilaga 5 & Bilaga 6

Det är okänt vilken information som legat till grund för att uppgifterna nedtecknats i denna fil.

Under utredningen har det framkommit att potentiella köpare av bolag skall fylla i det som kallas intresseanmälan. Det har hittats exempel av intresseanmälan i Carl Filips dator (BG 766-6) ***Se bilaga 7*** samt i en GPD av Toms dator ***Se bilaga 8, Bilaga 9 & Bilaga 10.***

Insp Kenneth Larsson

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Examiner	Kenneth Larsson
Case generated	Friday, September 8, 2023
Report generated	Thursday, March 14, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

Tags	KÄNN DIN KUND
To	Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>, Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-03-29 06:45:40
Subject	Re: Uppdaterad länk formulär
Body	Vi kan boka upp oss kl 16 då? Jag är också upptagen till 15:00 idag. Hämta Outlook för iOS **Från:** Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se> **Skickat:** Monday, March 29, 2021 8:44:42 AM **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Ämne:** RE: Uppdaterad länk formulär Hej, Jag är upptagen i eftermiddag 14:00 – 15:30. Funkar det innan eller efter det? Bolagsuppgifter hamnar här: https://bolagsspecialisten.sharepoint.com/sites/di/Lists/Bolagsinformation/AllItems.aspx Med vänlig hälsning Thomas **From:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Sent:** 27 March 2021 08:13 **To:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se> **Subject:** Re: Uppdaterad länk formulär Hej Thomas! Kontakta gärna mig så vi kommer igång, detta är högprioriterat hos oss och vi måste komma igång nu. Kan vi ta ett samtal på måndag eftermiddag? Hämta Outlook för iOS **Från:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Skickat:** Thursday, March 4, 2021 5:48:25 PM **Till:** Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Sv: Uppdaterad länk formulär Hej! Thomas skickar du en länk till registret där bolagsuppgifterna hamnar också! /Klas **Från:** Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se> **Skickat:** den 4 mars 2021 17:08 **Till:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** RE: Uppdaterad länk formulär Hej, Har lagt in en knapp för att begära in bolagsinformation på kundformuläret: Går även att starta från list vyn alla objekt via ett flöde om man klicka på knappen "Bolagsinfo" där: Mailet som skickas ut: Med vänlig hälsning Thomas **From:** Thomas Landfors **Sent:** 01 March 2021 17:12 **To:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Subject:** RE: Uppdaterad länk formulär Hej Tom. Beklagar dröjsmålet, har lagt upp formuläret på er testserver och du kan testa det via denna länk: Formulär för bolagsinformation Svaren lagras i en lista bolagsinformation i SharePoint. Tanken är att det ska gå att aktivera via en knapp från kundregistret Detta flöde lägger in kundens epost-adress i listan "bolagsinformation" och skickar sedan ut en länk som innehåller epost-adressen. Formuläret kontrollerar att länken innehåller en epost-adress från listan bolagsinformation, annars är formuläret ej åtkomligt (tex /BolagsUppgifter?mail=thomas.landfors@portalplus.se) Med vänlig hälsning Thomas **From:** Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se> **Sent:** 16 February 2021 10:40 **To:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se> **Subject:** Sv: Uppdaterad länk formulär Hej! Kanonbra Tom! Hörde även det från Linus, var ett certifikat som blivit ogiltigt. Vi har åtgärdat det och satt ett larm på det så det inte händer igen.

EML(X) Files

Body

Det jag nämner medan är inkopplingen av kalln om kund formuläret. Thomas har gjort det färdigt men det behöver aktiveras i DI, var några mindre frågor till men det kan ni lösa tillsammans så vi kör igång det!

Mvh

Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 16 februari 2021 10:34
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Tja!

Jag pratade med Linus och han verkar ha löst ärendet.

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 16 februari 2021 10:18
Till: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Kopia: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Uppdaterad länk formulär

Hej,

@Thomas Landfors kan du stämma av dessa justeringar med Tom och de övriga frågor du hade så vi kan köra igång känn din kund formuläret, t.ex. vart i DI vi initierar det?

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 12 februari 2021 11:47
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Har någon person en politiskt utsatt position?

Avseende land så kan vi ta I vilket land bor Ordinarie ledamot i?

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 2 februari 2021 13:23
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Tom,

Utvecklingen äör klar men några frågor dök upp, skickar dessa:

När initieras utskick?

Verkar saknas någon fråga på sida 5 av formuläret, "Vilket land bor personen i?" oklart vilken person som frågan refererar till. Samma med frågan efter

EML(X) Files

Body

Kontroll av godkänd ID-handling, Är det samma förfarande för pass? Passnr, utförandedatum, utgångsdatum

Jag kollar när vår utvecklare har möjlighet!

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 1 februari 2021 16:35
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

Vad är status kring detta med känn din kund nu? Kan vi ta ett möte i veckan?

Mvh

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 8 januari 2021 09:12
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

God fortsättning och hoppas ni haft en grym Jul och ett gott nyår.

Detta ser alldeles utmärkt ut! Nu måste vi enkelt kunna lägga in den i DI smart så att säljarna kan dela ut till sina kunder så att det direkt kopplas till den kund man delar ut det till.

Mvh

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 21 december 2020 17:00
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Använd denna länk istället, ger en bättre överblick!

https://www.figma.com/proto/pJDZCfLky07zcbYp4s6fY6/Formul%C3%A4r?node-id=1%3A3&viewport=422%2C619%2C0.24640637636184692&scaling=scale-down

Mvh

Klas

EML(X) Files

Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>, Klas Rytterskog <klas.rytterskog@port alplus.se> Subject: Re: Uppdaterad länk formulär Thread-Topic: Uppdaterad länk formulär Thread-Index: AQHW17Jbqs9yPfkRMUGhvL8ZHOIVNKodfBhWgCY0B7KAAVwSkIAPnK1qgAYwo3CAAATCzoAAAQNw gBTZXZCABLixMIAAC3mwgCOE2oaAAxwjcIAAAP1E Date: Mon, 29 Mar 2021 06:45:40 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107A20AA5467E47757E331CA47E9@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM > References: <3E3C0768-860C-4DD1-87A6- 5E5135E8C3C9@portalplus.se>,<AM7P191MB1107E759EB2448E B5FD243DAA4AE0@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> <AM7P191MB1107B2801AF8A2DAFD84ECFDA 4B69@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0502MB3673B589B8644B51D08762F3FBB59@HE1 PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> <AM7P191MB1107DE8A6805255A88EC5636A48B9@AM7P191MB1 107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0502MB36738CA9E06EBC3A3FF0C33BFB879@HE1PR0502MB3673.eu rprd05.prod.outlook.com> <AM7P191MB1107F019AF0DFE8F6A723F75A4879@AM7P191MB1107.EURP191.PRO D.OUTLOOK.COM> <HE1PR0502MB3673869F5A65245C644B8314FB879@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.out look.com> <HE1PR0501MB2236D332C040769EA72AF311E19A9@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlook. com> <HE1PR0501MB2236AEE78DBA07CCA879C58EE1979@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlook.com>, <HE1PR0502MB3673C76EE83321CE875E7E1AFB979@HE1PR0502MB3673.eurprd05.prod.outlook.com> <AM7P 191MB11071927E655A1DF3F10A553A4609@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM>,<HE1PR0501MB223 633C194ECF1AD361522ACE17E9@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlook.com> In-Reply-To: <HE1PR0501MB223633C194ECF1AD361522ACE17E9@HE1PR0501MB2236.eurprd05.prod.outlo ok.com> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	efa88a06d6feb1b05cf4fd9b484fe4dc
SHA1 Hash	8ea9368bf29bd262be34f9d01cffd823ae8e9ab0
Attachment Name(s)	image006.jpg, image005.png, image003.jpg, image002.jpg, image001.jpg, image004.jpg, image0 01.jpg, image002.jpg, image003.jpg, image004.jpg, image005.png, image006.jpg

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Messages\11253.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\7\image006.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\6\image005.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\4\image003.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\3\image002.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\2\image001.jpg • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\1\1\Attachments\11253\5\image004.jpg
Location	• n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	372980
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_372980.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 29 mars 2021 08:46
Till: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>; Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Re: Uppdaterad länk formulär
Bifogade filer: image006.jpg; image005.png; image003.jpg; image002.jpg; image001.jpg; image004.jpg; image001.jpg_MAGNETFORENSICS0; image002.jpg_MAGNETFORENSICS0; image003.jpg_MAGNETFORENSICS0; image004.jpg_MAGNETFORENSICS0; image005.png_MAGNETFORENSICS0; image006.jpg_MAGNETFORENSICS0

Vi kan boka upp oss kl 16 då? Jag är också upptagen till 15:00 idag.

Hämta Outlook för iOS

Från: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Skickat: Monday, March 29, 2021 8:44:42 AM
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: RE: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Jag är upptagen i eftermiddag 14:00 – 15:30. Funkar det innan eller efter det?

Bolagsuppgifter hamnar här:
https://bolagsspecialisten.sharepoint.com/sites/di/Lists/Bolagsinformation/AllItems.aspx

Med vänlig hälsning
Thomas

From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Sent: 27 March 2021 08:13
To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Subject: Re: Uppdaterad länk formulär

Hej Thomas!

Kontakta gärna mig så vi kommer igång, detta är högprioriterat hos oss och vi måste komma igång nu. Kan vi ta ett samtal på måndag eftermiddag?

Hämta Outlook för iOS

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: Thursday, March 4, 2021 5:48:25 PM
Till: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej!

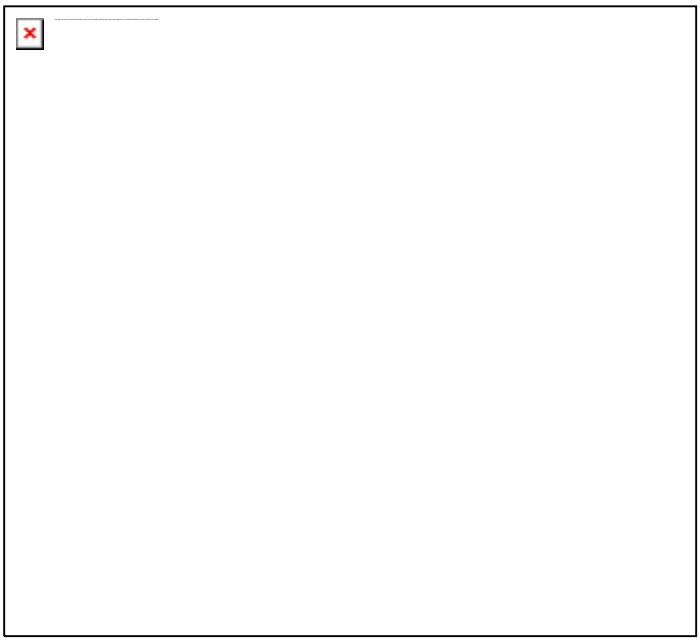
Thomas skickar du en länk till registret där bolagsuppgifterna hamnar också!

/Klas

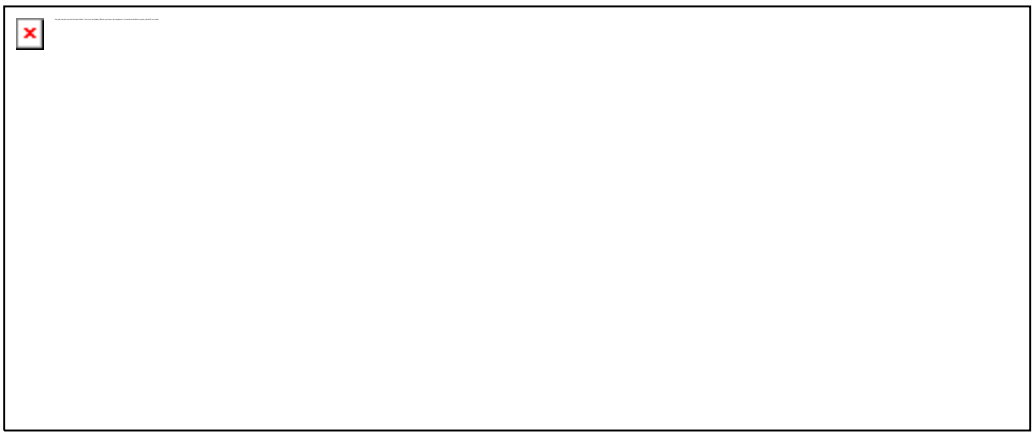
Från: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Skickat: den 4 mars 2021 17:08
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Har lagt in en knapp för att begära in bolagsinformation på kundformuläret:



Går även att starta från list vyn alla objekt via ett flöde om man klicka på knappen ”Bolagsinfo” där:



Mailet som skickas ut:

Med vänlig hälsning

Thomas

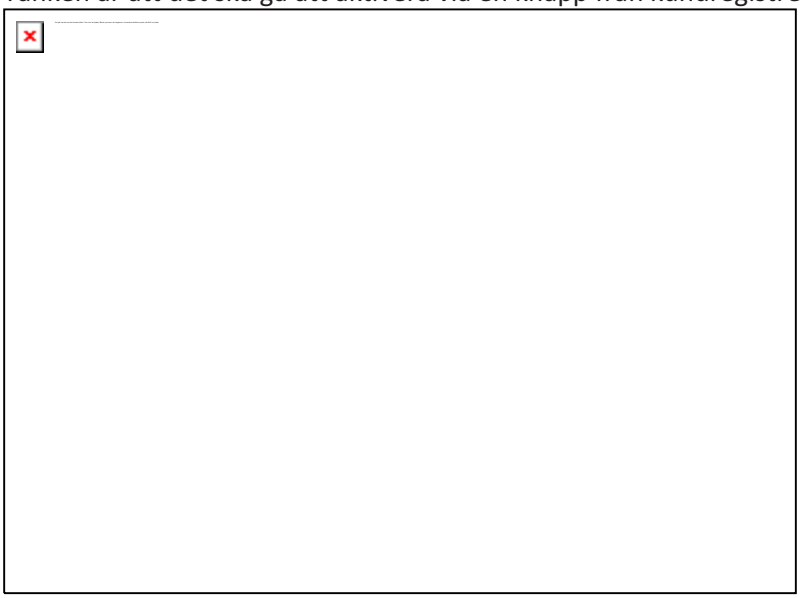
From: Thomas Landfors
Sent: 01 March 2021 17:12
To: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Subject: RE: Uppdaterad länk formulär

Hej Tom.

Beklagar dröjsmålet, har lagt upp formuläret på er testserver och du kan testa det via denna länk:
Formulär för bolagsinformation

Svaren lagras i en lista bolagsinformation i SharePoint.

Tanken är att det ska gå att aktivera via en knapp från kundregistret



Detta flöde lägger in kundens epost-adress i listan ”bolagsinformation” och skickar sedan ut en länk som innehåller epost-adressen. Formuläret kontrollerar att länken innehåller en epost-adress från listan bolagsinformation, annars är formuläret ej åtkomligt (tex /BolagsUppgifter?mail=thomas.landfors@portalplus.se)

Med vänlig hälsning
Thomas

From: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Sent: 16 February 2021 10:40
To: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Subject: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej!

Kanonbra Tom! Hörde även det från Linus, var ett certifikat som blivit ogiltigt. Vi har åtgärdat det och satt ett larm på det så det inte händer igen.

Det jag nämner nedan är inkopplingen av känn din kund formuläret. Thomas har gjort det färdigt men det behöver aktiveras i DI, var några mindre frågor till men det kan ni lösa tillsammans så vi kör igång det!

Mvh

Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 16 februari 2021 10:34
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Tja!

Jag pratade med Linus och han verkar ha löst ärendet.

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 16 februari 2021 10:18
Till: Thomas Landfors <thomas.landfors@portalplus.se>
Kopia: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: VB: Uppdaterad länk formulär

Hej,

@Thomas Landfors kan du stämma av dessa justeringar med Tom och de övriga frågor du hade så vi kan köra igång känn din kund formuläret, t.ex. vart i DI vi initierar det?

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 12 februari 2021 11:47
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Har någon person en politiskt utsatt position?

Avseende land så kan vi ta I vilket land bor Ordinarie ledamot i?

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

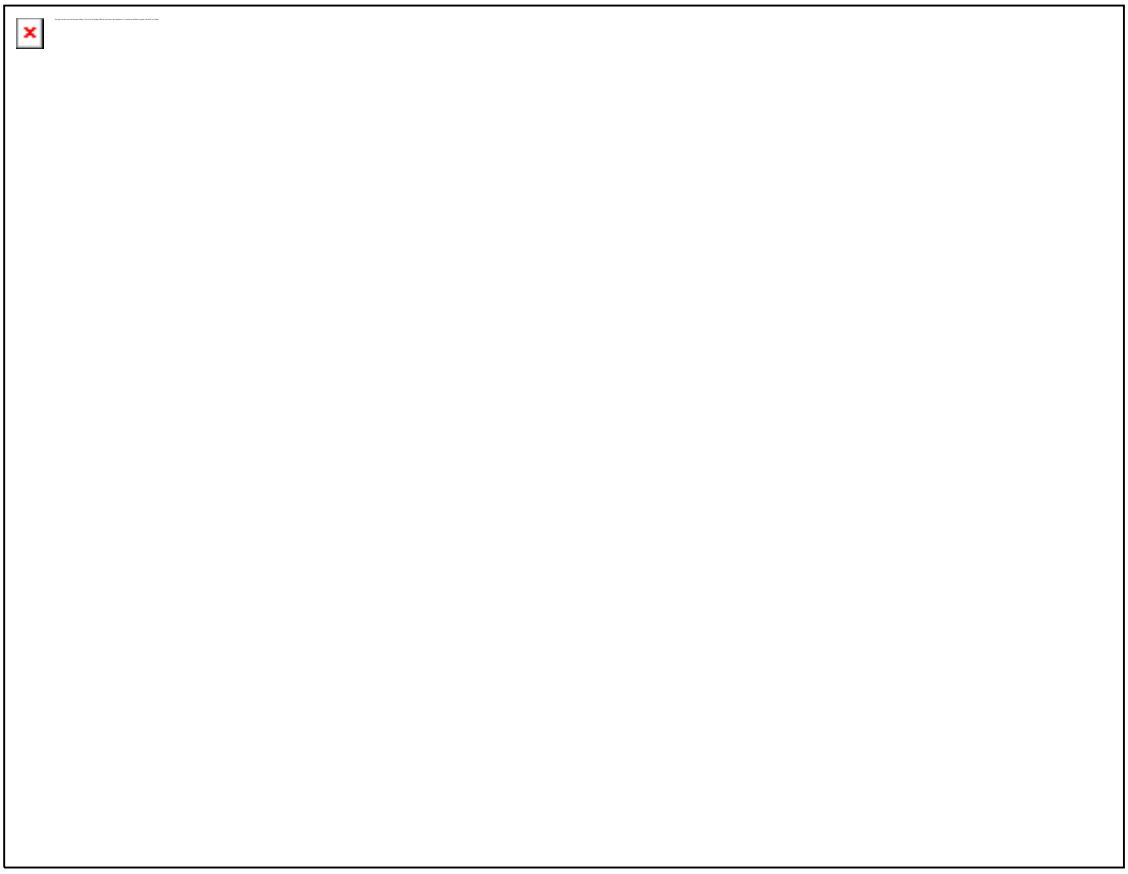
Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 2 februari 2021 13:23
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Tom,

Utvecklingen äör klar men några frågor dök upp, skickar dessa:

När initieras utskick?

Verkar saknas någon fråga på sida 5 av formuläret, "Vilket land bor personen i?" oklart vilken person som frågan refererar till. Samma med frågan efter



Kontroll av godkänd ID-handling, Är det samma förfarande för pass? Passnr, utförandedatum, utgångsdatum

Jag kollar när vår utvecklare har möjlighet!

/Klas

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 1 februari 2021 16:35
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

Vad är status kring detta med känn din kund nu? Kan vi ta ett möte i veckan?

Mvh

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 8 januari 2021 09:12
Till: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Sv: Uppdaterad länk formulär

Hej Klas!

God fortsättning och hoppas ni haft en grym Jul och ett gott nyår.

Detta ser alldeles utmärkt ut! Nu måste vi enkelt kunna lägga in den i DI smart så att säljarna kan dela ut till sina kunder så att det direkt kopplas till den kund man delar ut det till.

Mvh

Tom Wickström

VD

E tom@bolagsspecialisten.se

T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |

Kundtjänst +46 8 12 44 14 10

www.bolagsspecialisten.se

Från: Klas Rytterskog <klas.rytterskog@portalplus.se>
Skickat: den 21 december 2020 17:00
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>; Nicklas Sångberg <nicklas@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Uppdaterad länk formulär

Hej,

Använd denna länk istället, ger en bättre överblick!

https://www.figma.com/proto/pJDZCfLky07zcbYp4s6fY6/Formul%C3%A4r?node-id=1%3A3&viewport=422%2C619%2C0.24640637636184692&scaling=scale-down

Mvh

Klas

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG764-4

Examiner	Kenneth Larsson
Case generated	Friday, September 8, 2023
Report generated	Thursday, March 14, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 8, 2023 12:16:10 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	480,677

2023-9000-BG764-4_DISK3.AFF4 (480,677)

Evidence number	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Location	2023-9000-BG764-4_disk3.aff4

EML(X) Files

Record 1

To	Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-03-10 12:12:13
Subject	Sv: Nekade kunder - Dokumentation,
Body	**Nej vi gjorde aldrig riktigt en lista, jag tänkte att vill man ha en nekade kunder lista så gör vi bara ordning en vid tillfälle. Vi har inte några goda dokumentations möjligheter idag, men allt ligger i DI så det är bara gräva fram vid tillfälle. Vid närmare eftertanke så vill jag ha en status till säljarna i DI som heter "Nekad kund".** Tom Wickström VD **Från:** Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se> **Skickat:** den 10 mars 2021 12:46 **Till:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Nekade kunder - Dokumentation, Hej Tom. Vill följa upp en sak. Har vi skapat en lista på nekade kunder som vi satte upp,. Kommer vara en viktig del i dialogen med banken. En tanke bara / Nicklas **- Generates your business** Nicklas Sångberg **VD / Senior Digital Affärsutvecklare** **E:** nicklas@newcustomers.se **M:** + 46 (0) 70 387 71 77 **Webb:** newcustomers.se **Våra adresser:** Nya Hamngatan 21, Sundsvall Kronobergsgatan 27, Stockholm
Headers	From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se> Subject: Sv: Nekade kunder - Dokumentation, Thread-Topic: Nekade kunder - Dokumentation, Thread-Index: AQHXFaMHd0SYqdys+kafXTpkUbSvTap9IThd Date: Wed, 10 Mar 2021 12:12:13 +0000 Message-ID: <AM7P191MB1107B6E95B14C82406453517A4919@AM7P191MB1107.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <5215B0E3-B371-44D2-AB42-E7F3F6017931@newcustomers.se> In-Reply-To: <5215B0E3-B371-44D2-AB42-E7F3F6017931@newcustomers.se> X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 MIME-Version: 1.0
Importance	Normal
MD5 Hash	ea8bd52ce21914ded6da54d234794808
SHA1 Hash	1cafc7450f6988199c03d4b185768b89dd1e2a28
Attachment Name(s)	Outlook-2rtsdzzr.png, logo-nc.png, logo-nc.png, Outlook-2rtsdzzr.png

EML(X) Files

Source	• Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\1\Messages\13794.partial.emlx • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\1\Attachments\13794\3\Outlook-2rtsdzzr.png • Entire Disk (APFS Container, 228.27 GB)\b31839c6-b4fd-49dc-8058-74130fe7332b\Users\tomwick strom\Library\Mail\V10\CE1838A2-FD2D-47FE-9759-5577114BA47B\Skickat.mbox\C1C56C40-C633-466 9-BAAB-E27582D5B8D3\Data\3\1\Attachments\13794\2\logo-nc.png
Location	• n/a • n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG764-4_disk3.aff4
Recovery method	• Parsing
Item ID	376699
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_376699.msg

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 10 mars 2021 13:12
Till: Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se>
Ämne: Sv: Nekade kunder - Dokumentation,
Bifogade filer: Outlook-2rtsdzzr.png; logo-nc.png; logo-nc.png_MAGNETFORENSICS0; Outlook-2rtsdzzr.png_MAGNETFORENSICS0

Nej vi gjorde aldrig riktigt en lista, jag tänkte att vill man ha en nekade kunder lista så gör vi bara ordning en vid tillfälle. Vi har inte några goda dokumentations möjligheter idag, men allt ligger i DI så det är bara gräva fram vid tillfälle. Vid närmare eftertanke så vill jag ha en status till säljarna i DI som heter "Nekad kund".

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Nicklas Sångberg <nicklas@newcustomers.se>
Skickat: den 10 mars 2021 12:46
Till: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Nekade kunder - Dokumentation,

Hej Tom.

Vill följa upp en sak.
Har vi skapat en lista på nekade kunder som vi satte upp,.
Kommer vara en viktig del i dialogen med banken.

En tanke bara / Nicklas

- Generates your business

Nicklas Sångberg
VD / Senior Digital Affärsutvecklare

E: nicklas@newcustomers.se
M: + 46 (0) 70 387 71 77
Webb: newcustomers.se

Våra adresser:
Nya Hamngatan 21, Sundsvall
Kronobergsgatan 27, Stockholm

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER COB-TM381593-23-Wickström, Tom

Examiner	Kenneth Larsson
Case generated	Wednesday, October 4, 2023
Report generated	Thursday, March 14, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 2

Scanned by	ML
Scan date	Monday, November 20, 2023 12:11:05 PM

SCAN 1

Scanned by	ML
Scan date	Wednesday, October 4, 2023 11:30:11 AM
Scan description	GPD gjord från dator i beslag 2023-9000-BG764-4. OBS att det är en GPD och inte en extraktion.

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	113,434

TOM-COB-TM381593-23-GENOM-BESLAG.AD1 (113,434)

Evidence number	Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1
Location	Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1
Platform	Computer

Microsoft Excel Documents

Record 1

Tags	ML: Nekade kunder
Filename	Nekade Kunder.xlsx
File	[Binary data]
File System Last Modified Date/Time - UTC+01:00 (yyyy-MM-dd)	2023-08-31 13:13:00
Size (Bytes)	13222
Saved Size (Bytes)	13222
Last Author	Carl Filip Aranin
Last Modified Date/Time - UTC+01:00 (yyyy-MM-dd)	2021-11-19 13:51:52
Created Date/Time - UTC+01:00 (yyyy-MM-dd)	2021-04-19 14:37:30
MD5 Hash	000d210f6014eeaefd22259c633efe60
SHA1 Hash	000535a813927089abe12c43a55f3ef74bda3ae5
Source	• Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1\Tom Wikström OneDrive\OneDrive_1_2023-08-31.zip\Nekade Kunder.xlsx
Location	• n/a
Evidence number	• Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1
Recovery method	• Parsing
Item ID	111690

April 2021

Namn	Telefonnummer	Personnummer	Anledning	Förmedlare
Fadia	076-2789426		skulder anmärkningar	Jocke
Zlatko	46760718151	19620127-7198	hotfull och dålig agenda med bolaget	Filip
Johansson, Kevin	704537973	20000813193	Styrelsen har flera domar	Filip

06. Bilaga 6, Nekade kunder, 2024-03-14 15:48 diarienr: 9000-K3243-22

Maj 2021

Namn	Telefonnummer	Personnummer	Anledning	Förmedlare
Monireh Jangjoo		hellmanseftertradare1@gmail.com>	Anmärkningar	Filip
Gunnar Nilsson	40731687877		hört av sig flera gånger har skulder	Filip
Emil	739962450	hyttdammen@gmail.com	Misstänkt bedregeri, har KFM	Filip
jean jacques		19870303-5298	flera domar	jocke
esteban farias arrendondo		19890717-2954	flera domar	jocke
Abbe				
Antonios Magakis		700126730	flera kk i ryggen och brottsmål	jocke

06. Bilaga 6, Nekade kunder, 2024-03-14 15:48 diarienr: 9000-K3243-22

Blad1

Namn	Telefonnummer	Personnummer	Anledning	Förmedlare
				Filip
				Filip
Sören Moberger	760988861	soren.moberger@mail.com	Misstänkt bedregeri,	Filip
Ali Ajdini	729084560	1,98003E+11	flera domar	Filip
				jocke
Love MATHIAS Samuelsson,		19821202-0070	Grovt bokföringsbrott	Filip
Mohamed kassem		vet ej	Anmärkningarna.	
RINGO Evertino Pettersson				
	766376775	720314-5599	Grova brott.	filip
Pontus				Filip

06. Bilaga 6. Nekade kunder, 2024-03-14 15:48 diarienr: 9000-K3243-22

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER EB-6472-22_2023-9000-BG766-6

Case generated Friday, September 15, 2023
Report generated Monday, December 4, 2023

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Friday, September 15, 2023 9:37:58 AM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	2
Combined results	884,930

EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01 - PARTITION 3 (475.45 GB)_DECRYPTED (884,243)

Evidence number	EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01 - Partition 3 (475.45 GB)_decrypted
Location	EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01 - Partition 3 (475.45 GB)_decrypted.img
Platform	Computer

EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01 (687)

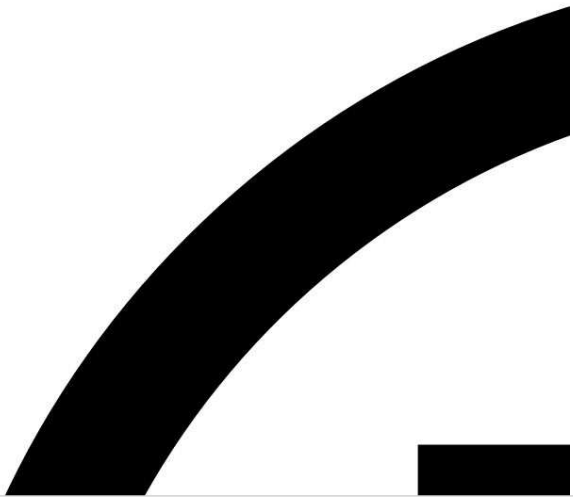
Evidence number	EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01
Location	EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01
Platform	Computer

KEYWORD MATCHES

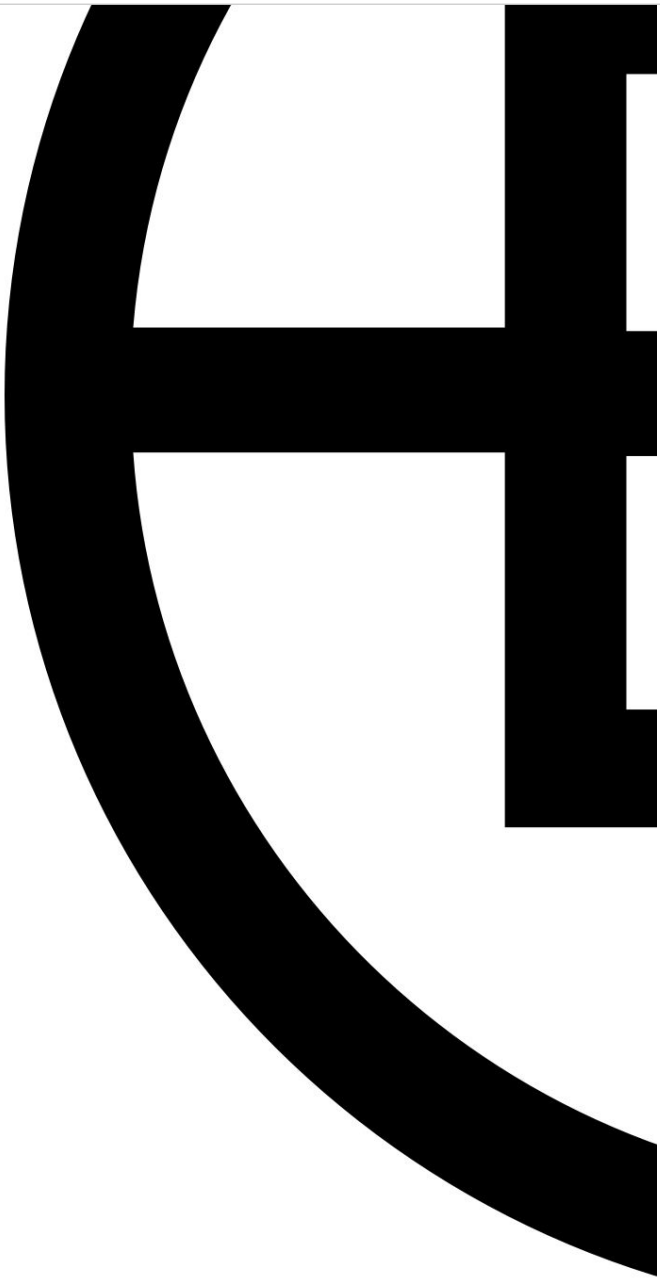
Keyword	Matches
UC	98,923
Oneflow	21,920
Revers	1,173
Cash	442
Kontant	119
Lexbase	102
Skuldebrev	27
Ren styrelse	8
Intresseanmälan	7
Kundkännedom	1

Outlook Emails

Record 1

Tags	Bookmark, Of interest
Sender Name	Carl Filip Aranin
Recipients	William Sångberg <william@bolagsspecialisten.se>
Sender Exchange Account	/O=EXCHANGELABS/OU=EXCHANGE ADMINISTRATIVE GROUP (FYDIBOHF23SPDLT)/CN=RECIPIENTS/CN=91FB5F6BF3B040419BC7B7EDB1337BFF-FILIP
Created Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2022-09-26 14:22:23
Submitted Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2022-09-26 14:22:22
Delivered Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2022-09-26 14:22:23
Body	Hej, För att gå vidare behöver jag lite uppgifter till köp avtalet. Skickar över uppgifter gällande bolagsordningen (Intresseanmälan) Företagsnamn Ledamot: Namn Personnummer E-mail Telefon nummer: Suppleant: Namn Personnummer E-mail Verksamhetskrivning. Firmatecknare Adress : aktieägare. Sni kod Verklighuvudman Carl Filip Aranin Bolagsförmedlare E filip@bolagsspecialisten.se M + 46 (0) 70 760 47 98 Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall | Kundtjänst +46 8 12 44 14 10 www.bolagsspecialisten.se 

Outlook Emails

Body	
Folder Name	william@bolagsspecialisten.se.ost -> Inkorg
Attachments	image001.png

Outlook Emails

Headers	Received: from PR3P191MB0857.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:102:44::15) by PA4P191MB1631.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM with HTTPS; Mon, 26 Sep 2022 14:22:23 +0000 Authentication-Results: dkim=none (message not signed) header.d=none;dmarc=none action=none header.from=bolagsspecialisten.se; Received: from AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:3f3::6) by PR3P191MB0857.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:102:44::15) with Microsoft SMTP Server (version=TLS1_2, cipher=TLS_ECDHE_RSA_WITH_AES_256_GCM_SHA384) id 15.20.5654.25; Mon, 26 Sep 2022 14:22:22 +0000 Received: from AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::1576:7ba4:8dae:78ee]) by AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::1576:7ba4:8dae:78ee%8]) with mapi id 15.20.5654.024; Mon, 26 Sep 2022 14:22:22 +0000 Content-Type: application/ms-tnef; name="winmail.dat" Content-Transfer-Encoding: binary From: Carl Filip Aranin <filip@bolagsspecialisten.se> To: =?iso-8859-1?Q?William_S=E5ngberg?= <william@bolagsspecialisten.se> Subject: Thread-Index: AdjRs2Q5D6OsmDRsSm2AiaXZUTB+4g== Date: Mon, 26 Sep 2022 14:22:22 +0000 Message-ID: <AS8P191MB1749F2EB695DA04F13085B5DA8529@AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> Accept-Language: sv-SE, en-US Content-Language: sv-SE X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: <AS8P191MB1749F2EB695DA04F13085B5DA8529@AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> MIME-Version: 1.0 X-MS-Exchange-Organization-MessageDirectionality: Originating X-MS-Exchange-Organization-AuthSource: AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-MS-Exchange-Organization-AuthAs: Internal X-MS-Exchange-Organization-AuthMechanism: 04 X-MS-Exchange-Organization-Network-Message-Id: d08f0d6c-4fdb-4fc1-d274-08da9fca8728 X-MS-PublicTrafficType: Email X-MS-TrafficTypeDiagnostic: AS8P191MB1749:EE_|PR3P191MB0857:EE_ Return-Path: filip@bolagsspecialisten.se X-MS-Exchange-Organization-ExpirationStartTime: 26 Sep 2022 14:22:22.7779 (UTC) X-MS-Exchange-Organization-ExpirationStartTimeReason: OriginalSubmit X-MS-Exchange-Organization-ExpirationInterval: 1:00:00:00.0000000 X-MS-Exchange-Organization-ExpirationIntervalReason: OriginalSubmit X-MS-Office365-Filtering-Correlation-Id: d08f0d6c-4fdb-4fc1-d274-08da9fca8728 X-Microsoft-Antispam: BCL:0; X-Forefront-Antispam-Report: CIP:255.255.255.255;CTRY:;LANG:sv;SCL:-1;SRV:;IPV:NLI;SFV:SKI;H:AS8P191MB1749.EURP191.PRO D.OUTLOOK.COM;PTR:;CAT:NONE;SFS:;DIR:INB; X-MS-Exchange-CrossTenant-OriginalArrivalTime: 26 Sep 2022 14:22:22.5686

Outlook Emails

Headers	(UTC) X-MS-Exchange-CrossTenant-FromEntityHeader: Hosted X-MS-Exchange-CrossTenant-Id: 7d612a6a-0950-4d28-a4b0-28afdea715ec X-MS-Exchange-CrossTenant-AuthSource: AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-MS-Exchange-CrossTenant-AuthAs: Internal X-MS-Exchange-CrossTenant-Network-Message-Id: d08f0d6c-4fdb-4fc1-d274-08da9fca8728 X-MS-Exchange-CrossTenant-MailboxType: HOSTED X-MS-Exchange-CrossTenant-UserPrincipalName: 651o/USyQjoE2/6QTT9b7U7sLyLoGTVEhcMEJY97uanrP 8cbx0HvfKQoRIUdLXo95+mB3qLM4UUiCOzajnZ3dTrUMBzO7g7hcgoIlWS4C2M= X-MS-Exchange-Transport-CrossTenantHeadersStamped: PR3P191MB0857 X-MS-Exchange-Transport-EndToEndLatency: 00:00:00.9251992 X-MS-Exchange-Processed-By-BccFoldering: 15.20.5654.025 X-Microsoft-Antispam-Mailbox-Delivery: ucf:0;jmr:0;auth:0;dest:I;ENG:(910001)(944506478)(944626604)(920097)(425001)(930097); X-Microsoft-Antispam-Message-Info: JnLr+UY2x38IlYTW3JWVm6TkEn9J7eLFa83Hk1zX0DeR8Xvtdqpaw2Wrzhtsjo0a/DuY39lGGg1guqxHVJdHezYdq lix4znlnFlzmPW9WRpVVY/+MFi4gwkAh3gkjxtvc7Rlt5u3+Of2LsjfSyAaYaJeqI5jH7H3yarRMXujKnd+knnhZ8k 9Gip9nEz6xG6qh0s8kMZkVXLGBSKE1Pk4rzm3gDS62wzGTk0pUDO7DkPmFizG378dDBt3bSQTjBtsLoChvHUYLzogi ejkhlK9Y0GMMQbHYp738u+yxns8LD2h4Qp1xLQFojiqmO5+/uiw8YMKsM9vEGMpf9ExNcwtXGW0x08pTRglOIRmwu9 MrGoB80rHQyrTlhLrXP82RBw7J7A93C8NS1ymk58ffqfIQrW/O8X4zplCHvB2ebj6QFj+Gekw/vUTp57UtU/20mZad 4aZtaLpLYHVvGcPPTjsEdK9hTZdOc5F3EUIP/2wku4apOwM3ot7FidEkw33+MuKv9mPpM1DpTYfWHWdb9MhXPKhUHs CQFyOy44w/nRlKOUw8uiTpWWNVPzai7LRBz7g0OwjKeruqg11uQ75sm4qkdjpVkDYFylL8Yo/LEHO+ntFJporQd6h3 d/AQfVE63EMnYRmGemUrB//yZxdzFn2H+vxArw8sgChhQb9QdmlnxmwMdwBExpYn8F+n74n5AD7EpKrezpp4LYJWrB g6llCFyWRwlsqWp6ynYfotd/c8gw6/OW9bUZTOWFBUtCLb1il55feC5AzeycHnfbb3EGRePnXuAynC5slUt63O3JlX f2AHlcCQQO76+zIZnjZMH0TP6GBj4vdiclhGoiogUBlCNQnltqEgk/fwb2wxtGc6dM=
Priority	Normal
Importance	Normal
Sensitivity	Normal
Read	Yes
Source	• EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01 - Partition 3 (475.45 GB)_decrypted.img - Entire Disk (Microsoft NTFS, 475.45 GB) OS\Users\75ape\AppData\Local\Microsoft\Outlook\william@bolagsspecialisten.se.ost
Location	• n/a • File Offset 1134672384
Evidence number	• EB-6472-22_2023-9000-BG766-6.E01 - Partition 3 (475.45 GB)_decrypted
Recovery method	• Parsing
Item ID	502914
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_502914.msg

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER COB-TM381593-23-Wickström, Tom

Case generated Wednesday, October 4, 2023
Report generated Tuesday, November 28, 2023

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 2

Scanned by	ML
Scan date	Monday, November 20, 2023 12:11:05 PM

SCAN 1

Scanned by	ML
Scan date	Wednesday, October 4, 2023 11:30:11 AM
Scan description	GPD gjord från dator i beslag 2023-9000-BG764-4. OBS att det är en GPD och inte en extraktion.

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	113,434

TOM-COB-TM381593-23-GENOM-BESLAG.AD1 (113,434)

Evidence number	Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1
Location	Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1
Platform	Computer

KEYWORD MATCHES

Keyword	Matches
UC	77,534
Oneflow	3,242
Revers	3,221
Cash	1,694
Kontant	859
Skuldebrev	274
Intresseanmälan	182
Kundkännedom	151
Målvakt	101
Krister Andersson	56
Lexbase	33
Sandra Varli	30
Brottsplan	23
Know Your Customer	18
Magakis	9
Anders Adali	3

MBOX Emails

Record 1

Tags	Bookmark, Of interest
To	"jimmy@techesys.com" <jimmy@techesys.com>, Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
From	Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2021-12-31 09:14:43
Subject	Re: Kontakt
Body	Hej, sedan fyll i detta så kan vi se på Förslag därefter, då vi vid första delen behöver uppgifter för att ens kunna reservera bolag, Hej, fyll i dessa uppgifter . Vad skall bolaget heta ? . Vilka skall sitta i styrelsen namn / person nr. Email adresser till VD / suppleant . Vad skall ni arbeta med ? . Vilken post adress skall bolaget ha ? . Vilket tele nr når man dig på ? Med vänlig hälsningar Joakim Fransen Bolagsförmedlare 072 309 24 67 Kronobergsgatan 27 112 33 Stockholm **Från:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** Friday, December 31, 2021 9:38:25 AM **Till:** jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Re: Kontakt Hej, har inget med Historia i den pris klassen, Historia ligger på. 40-50-70k ungefär. Så vad har dem för budget ? Med vänlig hälsningar Joakim Fransen Bolagsförmedlare 072 309 24 67 Kronobergsgatan 27 112 33 Stockholm **Från:** jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com> **Skickat:** Thursday, December 30, 2021 6:23:39 PM **Till:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** Kontakt God middag! Ok , har pratat med kunden. Dom kan tänka sig att ta något.. gör inget om det finns lite historia i det. Kolla vad som finns så presenterar jag det för dem. Mvh // Jimmy **From:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> **Sent:** 30 December 2021 12:42 **To:** jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Subject:** Re: SIE FIL ROXBURY AB Stämmer bolaget finns ej kvar. Återkom om det blir aktuellt trevlig dag. Med vänlig hälsningar Joakim Fransen Bolagsförmedlare 072 309 24 67 Kronobergsgatan 27 112 33 Stockholm **Från:** jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com> **Skickat:** Thursday, December 30, 2021 10:13:02 AM **Till:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** RE: SIE FIL ROXBURY AB God morgon! Hoppas allt är bra med dig? Damerna har varit lite sega att komma tillbaka till mig. Dom står i valet och kvalet om dom skall köpa befintligt eller köra på ett helt nytt, typ standard bolag eller liknande. Försöker övertala dem- Antar att bolaget inte finns kvar då styrelsen är precis bytt?? Mvh // Jimmy **From:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> **Sent:** 02 December 2021 13:24 **To:** jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Subject:** Re: SIE FIL ROXBURY AB Hej, va sa dem ? Va det aktuellt och skall vi gå vidare med avtal ? Med vänlig hälsningar Joakim Fransen Bolagsförmedlare 072 309 24 67

MBOX Emails

Body

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Thursday, December 2, 2021 7:35:56 AM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

Good!

Har samtal med dem nu på förmiddagen.

Mvh // Jimmy

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 01 December 2021 17:31
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

Sista pris 31.000:- ja AK plockas ut och de tär deras ansvar att återinsätta detta innan nästa bokslut,

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Wednesday, December 1, 2021 4:03:47 PM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

Hej!

Skall vidarebefordra detta vidare till min kund.

Snabbt bara. Vad är priset på detta? AK finns redan med plockas ut, så det är inget som behövs läggas in just nu?

Damerna skall jobba med sälj konsult och business management. Låt mig kolla att dom är på

Mvh //Jimmy

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 01 December 2021 11:56
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

https://www.allabolag.se/5592873953/pilgrims-rest-ab

Intresseanmälan

Vad skall bolaget heta ?
Vilka skall sitta i styrelsen namn / person nr ?
Vad skall ni arbeta med ?
Vilken post adress skall bolaget ha.
Telefon nr till ägarna
Email adresser till suppleant / VD

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Wednesday, December 1, 2021 7:32:00 AM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

God morgon!

0700 343933

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 24 November 2021 11:42
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

Hej. Skicka ditt tele nr så ringer jag upp.

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33

MBOX Emails

Body	Stockholm **Från:** jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com> **Skickat:** Wednesday, November 24, 2021 12:39:52 PM **Till:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Ämne:** RE: SIE FIL ROXBURY AB Hej Joakim! Har vi nåt nytt bolag på gång. Skall till en kund som skall jobba med business managment och sales managment, import export Mvh Jimmy **From:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> **Sent:** 28 September 2020 19:14 **To:** jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Subject:** Re: SIE FIL ROXBURY AB Hej, ursäkta Slut datum var passerat. Bokslut ha inte inlämnat, men ni kan ju inte lämna in ett bokslut som inte är det korrekta. Vi är en seriös verksamhet. Och inte bidragande till bokföringsbrott. Ni vad om ett bolag där det inte hade lämnats in, och det lämnas in i efterhand. Då föregående styrelse bär ansvaret för den tidsperioden. Jag tror ni missförstår hur vi jobbar. Med vänlig hälsningar Joakim Fransen Bolagsförmedlare 072 309 24 67 Kronobergsgatan 27 112 33 Stockholm **From:** jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com> **Sent:** Monday, September 28, 2020 6:37:54 PM **To:** Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Cc:** Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> **Subject:** RE: SIE FIL ROXBURY AB Hej på er! Jag bad om ett bolag där vi kan själva styra in och lämna in ett bokslut. Nu ser jag att detta är gjort av er och inlämnat efter att vi köpt det???? Känns inte ok. Nu är det andra gången ni inte kör rent spel mot oss. Kom igen?????? Vad är det som händer??? **TECH EUROPEAN SYSTEM AB** **Cylindervägen 12** **111 52 Nacka Strand** **Göteborg kontor** **Phone: +46 (0)31 – 753 80 50** **Corporate partner** Website: www.sicanialabs.com **SICANIA LABS LTD** 160 Kemp House, City Road, London EC1V 2NX, United Kingdom Registered in England No: 12216996 SICANIA LABS GLOBAL HEALTHCARE SUPPLIERS The contents of this email message, and any attachments, are confidential and intended solely for the use of the individual or entity to whom they are addressed. If you have received this email in error you may not take any action based on it, nor should you copy or show this to anyone; please reply to it and highlight the error to the sender or notify the system manager, then delete the message from your system. The provision of links to Web sites which are not part of the Sicania Labs Ltd domain are provided for convenient information sharing purposes unless that information is subsequently confirmed in writing. If you are not the intended recipient you are notified that disclosing, copying, distributing or taking any action in reliance on the contents of this information is strictly prohibited. The Company is not responsible for the reliability of these links, or the information provided, and it is not intended to imply endorsement of the site. **From:** Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> **Sent:** Wednesday, 23 September 2020 13:33 **To:** jimmy@techesys.com **Subject:** SIE FIL ROXBURY AB Med Vänliga Hälsningar Nehad Bari Redovisningsekonom Snabbaveckling Bolagsspecialisten Stockholm AB Kronobergsgatan 27 112 33 Stockholm Mobil 0735 712 808 Epost: nehad@bolagsspecialisten.se Hemsida: www.bolagsspecialisten.se
Folder Name	mbox

MBOX Emails

Headers	From joakim@bolagsspecialisten.se Fri Dec 31 09: 14:46 2021 Received: from AS8P191MB1959.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:3f7::7) by AS8P191MB1912.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM with HTTPS; Fri, 31 Dec 2021 09:14:45 +0000 Received: from AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:3fe::13) by AS8P191MB1959.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM (2603:10a6:20b:3f7::7) with Microsoft SMTP Server (version=TLS1_2, cipher=TLS_ECDHE_RSA_WITH_AES_256_GCM_SHA384) id 15.20.4823.19; Fri, 31 Dec 2021 09:14:44 +0000 Received: from AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::496b:4f84:816b:c315]) by AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM ([fe80::496b:4f84:816b:c315%3]) with mapi id 15.20.4844.014; Fri, 31 Dec 2021 09:14:44 +0000 From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> To: "jimmy@techesys.com" <jimmy@techesys.com>, Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se> Subject: Re: Kontakt Thread-Topic: Kontakt Thread-Index: Adf9ocs1M5j9nuAHSA+R+nS08NN1ewAf9DaIAAFIKpM= Date: Fri, 31 Dec 2021 09:14:43 +0000 Message-ID: <AS8P191MB17989E62F0C5700801A687A1D9469@AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <000b01d7fda1$fcc17da0$f64478e0$@techesys.com> <AS8P191MB1798DD3836D87CAF548B818AD9469@AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <AS8P191MB1798DD3836D87CAF548B818AD9469@AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> Accept-Language: sv-SE, en-US Content-Language: sv-SE X-MS-Exchange-Organization-AuthAs: Internal X-MS-Exchange-Organization-AuthMechanism: 04 X-MS-Exchange-Organization-AuthSource: AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-MS-Has-Attach: yes X-Auto-Response-Suppress: DR, OOF, AutoReply X-MS-Exchange-Organization-Network-Message-Id: b7a1aa63-75e8-429d-8a83-08d9cc3dfbe2 X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 x-ms-publictraffictype: Email authentication-results: dkim=none (message not signed) header.d=none;dmarc=none action=none header.from=bolagsspecialisten.se; x-ms-office365-filtering-correlation-id: b7a1aa63-75e8-429d-8a83-08d9cc3dfbe2 x-ms-traffictypediagnostic: AS8P191MB1959:EE_ x-ms-oob-tlc-oobclassifiers: OLM:5236; x-forefront-antispam-report: CIP:255.255.255.255;CTRY:;LANG:sv;SCL:-1;SRV:;IPV:NLI;SFV:SKI;H:AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM;PTR:;CAT:NONE;SFS:;DIR:INB; x-microsoft-antispam: BCL:0; x-ms-exchange-crosstenant-network-message-id: b7a1aa63-75e8-429d-8a83-08d9cc3dfbe2 x-ms-exchange-crosstenant-originalarrivaltime: 31 Dec 2021 09:14:43.9229 (UTC) x-ms-exchange-crosstenant-fromentityheader: Hosted x-ms-exchange-crosstenant-id: 7d612a6a-0950-4d28-a4b0-28afdea715ec x-ms-exchange-crosstenant-mailboxtype: HOSTED x-ms-exchange-crosstenant-userprincipalname: 95y/6Yicq+0d4q9kujht7CCRyXmGzzijqMKuiunnkgJjxHCqoDlQbFGCJ6BC7pY4odyFsDTJ2BcG/EEZBUxSjd6deKrE2jGdC8zuPg/q9ZE= x-ms-exchange-transport-crosstenantheadersstamped: AS8P191MB1959

MBOX Emails

Headers	x-ms-exchange-crosstenant-authas: Internal x-ms-exchange-crosstenant-authsource: AS8P191MB1798.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM X-Microsoft-Antispam-Mailbox-Delivery: ucf:0;jmr:0;auth:0;dest:I;ENG:(910001)(944506458)(944626604)(920097)(425001)(930097); X-Microsoft-Antispam-Message-Info: jaQLa5EO8muvNDV6mJ8ef8dcmaqAlvTmZgv9lt78ZPFpOYPkfgz+lx x4XubUlaKK71e+8nco167JoQbcf8xW4gCmz64HEadMu+fS4SqRD4bZDsP+9gjD29wHgK++h7jV0aJLnUI+kg757bj/ 8TJKo9EddH1qjXEuH1SNxeXfiNi8ZJ8MKCuGL3o/UbR3B3qHgx82A1JyPtyNofdQamwGAFfEvq6VtmBY6vuc5PBghU nFJJ0tlYXNfHhLcDjOEfE2HMTJzy56RiRWc7r9CvdopJIIMhAAfHrtjmH4zXAF1AqSMIXLhxjzNCmeM4/sqXHq8TrP P1a1XqurgceS7gCra7Rs7jiMwQ57+bc0HIqvct6onf3RKKR6uniSq9vys+Yp6wy4+/3jlgVmCUSz/llDNFi/mk0bsf WphX669EF+w93rRuBmegNdklJyd6TDmK3ofTd8xGYva+2Y3TW1dQUJNvUEfMMVaR1ANpzXNpLe7oiYjISO+lLbv/PB 3ulK6x3sIpj6MhTB2FKoGyEq575JhImxP70zKsgBlVrOhqDdQXeE71Qq4ts7bEfxBL6tPhm7GC19pekOvcZMuHKWR6 5TYCFNpACtvwCxkbUNfLwhtwKMc7Ue3dGmeyzOdUdjeGM3yGfc6pIGacvMOXAxS9D5E5+vOfqt6YV1ZkFpvvquZvR8 C9ZaaH3senUy1WN1MSyj3bCwtyZQyMbfwvZ0KU42DNqWI3C7aq2bXrs88ARstflsZx2CPu/rk0pHOEPmEr/b Content-Type: multipart/related; boundary="_004_AS8P191MB17989E62F0C5700801A687A1D9469AS8P191MB1798EURP_"; type="multipart/alternative" MIME-Version: 1.0
Source	• Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1\Tom Wikström E-mailexport\Arkiv\Arkiv.mbox\mbox
Location	• File Offset 1114227137
Evidence number	• Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1
Recovery method	• Carving
Item ID	65237
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_65237.msg

Record 2

Tags	Bookmark, Of interest
To	"info@tryggabygg.com" <info@tryggabygg.com>
From	Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Date/Time - UTC+00:00 (yyyy-MM-dd)	2023-03-01 09:11:56
Subject	VB: Intresseanmälan

MBOX Emails

Body	Tom Wickström VD **Från:** Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> **Skickat:** den 28 februari 2023 14:07 **Till:** info@tryggabygg.se <info@tryggabygg.se> **Ämne:** Intresseanmälan Skickar över uppgifter gällande bolagsordningen (Intresseanmälan) Företagsnamn Ledamot: Namn Personnummer E-mail Telefon nummer: Suppleant: Namn Personnummer E-mail Verksamhetskrivning. Firmatecknare Adress : Aktieägare: Sni kod : Verklighuvudman : **559185-5969** **Pris: 15.000:-** **Aktiekapital: 50.000:-** Tom Wickström VD Bolags specialisten
Folder Name	mbox

MBOX Emails

Headers	From tom@bolagsspecialisten.se Wed Mar 01 09: 11:57 2023 From: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> To: "info@tryggabygg.com" <info@tryggabygg.com> Subject: VB: Intresseanmälan Thread-Topic: Intresseanmälan Thread-Index: Adk68YDradUG5ArzT96rITNFbY69XAQg96wBACoeeic= Date: Wed, 1 Mar 2023 09:11:56 +0000 Message-ID: <AS8P191MB19125850BA347F1211BEB3F2A4AD9@AS8P191MB1912.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> References: <AS8P191MB1749B0837B6034DBC3F29DA0A8DB9@AS8P191MB1749.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> <AS8P191MB191286803083B5D26AFE123CA4AC9@AS8P191MB1912.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> In-Reply-To: <AS8P191MB191286803083B5D26AFE123CA4AC9@AS8P191MB1912.EURP191.PROD.OUTLOOK.COM> Accept-Language: sv-SE, en-US Content-Language: sv-SE X-MS-Has-Attach: yes X-MS-Exchange-Organization-SCL: -1 X-MS-TNEF-Correlator: X-MS-Exchange-Organization-RecordReviewCfmType: 0 msip_labels: Content-Type: multipart/related; boundary="_005_AS8P191MB19125850BA347F1211BEB3F2A4AD9AS8P191MB1912EURP_"; type="multipart/alternative" MIME-Version: 1.0
Source	• Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1\Tom Wikström E-mailexport\Skickat\Skickat.mbox\mbox
Location	• File Offset 205355739
Evidence number	• Tom-COB-TM381593-23-genom-beslag.ad1
Recovery method	• Carving
Item ID	80382
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_80382.msg

Från: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se> för Joakim Franzén
Skickat: den 31 december 2021 10:15
Till: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Re: Kontakt

Hej, sedan fyll i detta så kan vi se på
Förslag därefter, då vi vid första delen behöver uppgifter för att ens kunna reservera bolag,

Hej, fyll i dessa uppgifter

1. Vad skall bolaget heta ?
2. Vilka skall sitta i styrelsen namn / person nr. Email adresser till VD / suppleant
3. Vad skall ni arbeta med ?
4. Vilken post adress skall bolaget ha ?
5. Vilket tele nr når man dig på ?

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Skickat: Friday, December 31, 2021 9:38:25 AM
Till: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Re: Kontakt

Hej, har inget med Historia i den pris klassen,
Historia ligger på. 40-50-70k ungefär. Så vad har dem för budget ?

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Thursday, December 30, 2021 6:23:39 PM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: Kontakt

God middag!

Ok , har pratat med kunden. Dom kan tänka sig att ta något.. gör inget om det finns lite historia i det.

Kolla vad som finns så presenterar jag det för dem.

Mvh // Jimmy

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 30 December 2021 12:42
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

Stämmer bolaget finns ej kvar. Återkom om det blir aktuellt trevlig dag.

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Thursday, December 30, 2021 10:13:02 AM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

God morgon!

Hoppas allt är bra med dig?

Damerna har varit lite sega att komma tillbaka till mig. Dom står i valet och kvalet om dom skall köpa befintligt eller köra på ett helt nytt, typ standard bolag eller liknande.

Försöker övertala dem- Antar att bolaget inte finns kvar då styrelsen är precis bytt??

Mvh // Jimmy

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 02 December 2021 13:24
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

Hej, va sa dem ? Va det aktuellt och skall vi gå vidare med avtal ?

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Thursday, December 2, 2021 7:35:56 AM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

Good!

Har samtal med dem nu på förmiddagen.

Mvh // Jimmy

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 01 December 2021 17:31
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

Sista pris 31.000:- ja AK plockas ut och de tär deras ansvar att återinsätta detta innan nästa bokslut,

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Wednesday, December 1, 2021 4:03:47 PM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

Hej!

Skall vidarebefordra detta vidare till min kund.

Snabbt bara. Vad är priset på detta? AK finns redan med plockas ut, så det är inget som behövs läggas in just nu?

Damerna skall jobba med sälj konsult och business management. Låt mig kolla att dom är på

Mvh //Jimmy

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 01 December 2021 11:56
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

https://www.allabolag.se/5592873953/pilgrims-rest-ab

Intresseanmälan

Vad skall bolaget heta ?
Vilka skall sitta i styrelsen namn / person nr ?
Vad skall ni arbeta med ?
Vilken post adress skall bolaget ha.
Telefon nr till ägarna
Email adresser till suppleant / VD

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Wednesday, December 1, 2021 7:32:00 AM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

God morgon!

0700 343933

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 24 November 2021 11:42
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

Hej. Skicka ditt tele nr så ringer jag upp.

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

Från: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Skickat: Wednesday, November 24, 2021 12:39:52 PM
Till: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Ämne: RE: SIE FIL ROXBURY AB

Hej Joakim!

Har vi nåt nytt bolag på gång. Skall till en kund som skall jobba med business managment och sales managment, import export

Mvh Jimmy

From: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Sent: 28 September 2020 19:14
To: jimmy@techesys.com; Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Subject: Re: SIE FIL ROXBURY AB

Hej, ursäkta Slut datum var passerat. Bokslut ha inte inlämnat, men ni kan ju inte lämna in ett bokslut som inte är det korrekta. Vi är en seriös verksamhet. Och inte bidragande till bokföringsbrott.

Ni vad om ett bolag där det inte hade lämnats in, och det lämnas in i efterhand.
Då föregående styrelse bär ansvaret för den tidsperioden. Jag tror ni missförstår hur vi jobbar.

Med vänlig hälsningar

Joakim Fransen
Bolagsgsförmedlare
072 309 24 67

Kronobergsgatan 27
112 33
Stockholm

From: jimmy@techesys.com <jimmy@techesys.com>
Sent: Monday, September 28, 2020 6:37:54 PM
To: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Cc: Joakim Franzén <joakim@bolagsspecialisten.se>
Subject: RE: SIE FIL ROXBURY AB

Hej på er!

Jag bad om ett bolag där vi kan själva styra in och lämna in ett bokslut. Nu ser jag att detta är gjort av er och inlämnat efter att vi köpt det???? Känns inte ok.

Nu är det andra gången ni inte kör rent spel mot oss. Kom igen?????? Vad är det som händer???

TECH EUROPEAN SYSTEM AB
Cylindervägen 12
131 52 Nacka Strand

Göteborg kontor
Phone: +46 (0)31 – 753 80 50

Corporate partner

Website: www.sicanialabs.com

SICANIA LABS LTD
160 Kemp House, City Road, London
EC1V 2NX, United Kingdom
Registered in England No: 12216996

The contents of this email message, and any attachments, are confidential and intended solely for the use of the individual or entity to whom they are addressed. If you have received this email in error you may not take any action based on it, nor should you copy or show this to anyone; please reply to it and highlight the error to the sender or notify the system manager, then delete the message from your system. The provision of links to Web sites which are not part of the **Sicania Labs Ltd** domain are provided for convenient information sharing purposes unless that information is subsequently confirmed in writing. If you are not the intended recipient you are notified that disclosing, copying, distributing or taking any action in reliance on the contents of this information is strictly prohibited. The Company is not responsible for the reliability of these links, or the information provided, and it is not intended to imply endorsement of the site.

From: Nehad Bari <nehad@bolagsspecialisten.se>
Sent: Wednesday, 23 September 2020 13:33
To: jimmy@techesys.com
Subject: SIE FIL ROXBURY AB

Med Vänliga Hälsningar
Nehad Bari
Redovisningsekonom
Snabbavveckling

Bolagsspecialisten Stockholm AB
Kronobergsgatan 27
112 33 Stockholm

Mobil 0735 712 808
Epost: nehad@bolagsspecialisten.se
Hemsida: www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se> för Tom Wickström
Skickat: den 1 mars 2023 10:12
Till: info@tryggabygg.com <info@tryggabygg.com>
Ämne: VB: Intresseanmälan

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten Sverige AB | Hammarby Allé 93 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Från: Tom Wickström <tom@bolagsspecialisten.se>
Skickat: den 28 februari 2023 14:07
Till: info@tryggabygg.se <info@tryggabygg.se>
Ämne: Intresseanmälan

Skickar över uppgifter gällande bolagsordningen (Intresseanmälan)

Företagsnamn

Ledamot:
Namn
Personnummer
E-mail
Telefon nummer:

Suppleant:
Namn
Personnummer
E-mail

Verksamhetskrivning.
Firmatecknare
Adress :
Aktieägare:
Sni kod :
Verklighuvudman :

559185-5969

Pris: 15.000:-
Aktiekapital: 50.000:-

Tom Wickström
VD

E tom@bolagsspecialisten.se
T 08-12 44 14 10

Bolagsspecialisten Sverige AB | Hammarby Allé 93 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |
Kundtjänst +46 8 12 44 14 10
www.bolagsspecialisten.se

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority
3:e ekobrottskammaren, Stockholm

Lars Eriksson
Ekorevisor

Datum
2024-02-09

Sida
1 (1)

EB-6472-22

Avtalstexter i försäljningsavtal perioden 2018-2023

Uppdrag

Att granska och dokumentera ett urval av avtalstexters förändring i försäljningsavtal upprättade av Bolagsspecialisten Stockholm AB samt Bolagsspecialisten Sverige AB under perioden 2018-2023. Försäljningsavtal har begränsats till att avse de bolag som jag granskat och skrivit PM på enligt särskilt avsnitt i FUP. Det avser försäljning av totalt 52 bolag.

Resultat

Sammanställning av avtalstexterna under åren 2018-2023 har sammanfattats i bilaga 1.

Lars Eriksson

Lars Eriksson
Ekorevisor

Tel Fax
www.ekobrottsmyndigheten.se

EB-6472-22 Dokumentation av avtalstexter i försäljningsavtal

Granskning

Har dokumenterat försäljningsavtal vad gäller förekomst av utvalda avtalstexter åren 2018-2023

Försäljningsavtal där Bolagsspecialisten Stockholm AB samt Bolagsspecialisten Sverige AB är säljare av bolag

Försäljningsavtal saknas för några av bolagen vid min gransking.

Lars Eriksson
Ekorevisor
Ekobrottsmyndigheten

Antal granskade avtal	7	8	8	8	8	11

	Avtalstexternas förekomst i avtalen					
Avtalstext/räkenskapsår	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Bolagsspecialisten Stockholm AB har rätt att fakturera ett konsultarvode	5					
Köpeskillingen skall erläggas genom att köparen till bolaget sätter in xx kronor på företagets bankkonto eller inventarier värda xx kronor enligt dagens marknadsvärde	6	1				
Köparens betalning av Köpeskillingen utgör lösen av bolagets fordran på säljaren.	6	1				
Köparen måste/åtar sig att återställa xx kr som avser reglering av skuldrevers, dvs. kapital som Bolagsspecialisten Stockholm AB har tömt/återtagit från bolagets företagskonto		1	7	7	7	2
Köparen måste återställa xx kr som avser reglering av skuldebrev.		5			1	
Köparen ansvarar över och garanterar för att tillsätta/återställa aktiekapital i bolaget.		6	7	7	7	9
Bolaget har en fodran som avser skuldbrev på xx kr som måste återställas av köparen		1				
Köparen intygar att denne går i personlig borgen för skuldreversen genom att signera detta Avtal.			7	7	7	2
Ledamöter och Suppleanter borgar personligen för detta skuldebrev, vid eventuell konkurs om konkursförvaltare riktar krav mot Säljaren kommer Säljaren i sin tur ställa motkrav mot borgenärerna.					7	2
En faktura om xx kr faktureras av BSPE Holding AB till köparens bolag avseende konsultation med 90 dagars betalning. Fakturan ställs 30 dagar före förfallo. Fakturabeloppet återbetalas till köparens bolag i form av kvittning mot att aktiekapital hålls intakt i bolaget. Vid betalning hävs borgenärernas motkrav om återställande av bolagets reglering av skulderevers. Köparen är införstådd med att i den mån denne agerar på något vis som medför skada för Bolagsspecialisten skall denne vara ersättningsskyldig för sådan skada.					7	2

Antal granskade avtal	7	8	8	8	8	11

	Avtalstexternas förekomst i avtalen					
Avtalstext/räkenskapsår	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Köparen får INTE behålla det gamla bolagsnamnet, namnbytet är obligatoriskt, görs inte detta kommer ett vite om 50.000 till borgenärerna.					5	11
Köparen erhåller tillbaka xx kr som avser 50% Av aktiekapitalet som återställes till bolagets bankkonto inom 5 arbetsdagar ifrån styrelsebyte.					1	1
Köparen erhåller tillbaka 166.551:- till bank kontot som kommer vara kopplat till Aktiebolaget detta sker inom 1-3 arbetsdagar ifrån styrelsebytet är klart.					1	
Bolagsspecialisten Stockholm AB intygar att bankkonto medföljer i aktiebolaget. Bolagsspecialisten kan dock inte lämna några som helst garantier gällande bankens hantering av konto efter övertag av köpt aktiebolag.	4	8	8	3		
Det finns ett företagskonto till bolaget. Kund måste gå fysiskt till banken för att ta över kontot, eller öppna nytt.						1

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Promemoria Sida 1(4)

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

PM Formuleringar i avtal upprättade av Bolagsspecialisten

Bakgrund

I ärende EB-6472-22 har kammaråklagare Nathalie Müntzing inlett förundersökning avseende näringspenningtvätt, grovt brott. Som ett led i förundersökningen har ett stort antal uppgifter om bolagsförsäljningar inhämtats.

Syfte

Beskriva i hur stor utsträckning vissa givna formuleringar har använts i Bolagsspecialistens avtal.

Uppdrag

Sammanställ och beskriv i vilken utsträckning vissa givna formuleringar har använts i Bolagsspecialistens avtal under perioden 2018-01-01 – 2023-08-28 samt att sammanställa hur många avtal respektive säljare signerat.

Urvalet gjordes utifrån ett antal formuleringar som kunde tala för att Bolagsspecialisten agerat klandervärt vid försäljning av bolag.

Material

I förundersökningen har data inhämtats från OneFlow[1], vilket är en molntjänst där Bolagsspecialisten har lagrat sina köp- och säljavtal. Bolagsspecialisten har använts sig av OneFlow i sin dagliga verksamhet. Datan från OneFlow innehåller bl.a. vilka parter som undertecknat avtalen, vid vilken tidpunkt och vilket Contract ID (avtalsnummer) avtalet har. Det har inte gått att säkerhetsställa om Bolagsspecialistens samtliga köp- och säljavtal finns i

[1] Onflow AB 556903-2989

OneFlow, men det finns i nuläget ingen anledning att ifrågasätta den data som faktiskt finns i OneFlow. Analysen är utförd på nämnda material.

Datan från OneFlow

OneFlow levererade en fil (Ebm.7z)[2] som innehöll sju mappar med PDF-filer på alla försäljningsavtal.

De mappar som har bearbetats är följande:
Bolagsspecialisten Stockholm AB (avser perioden 20170818-20191023)
Bolagsspecialisten Sverige AB (avser perioden 20191023-20200910)
Bolagsspecialisten Stockholm AB (avser perioden 20191023-20200910)
Bolagsspecialisten Stockholm AB (avser perioden 20200910-20210610)
Bolagsspecialisten Stockholm AB (avser perioden 20210610-20220429)
Bolagsspecialisten Stockholm AB (avser perioden 20220429-20230309)
Bolagsspecialisten Stockholm AB (avser perioden 20230309-20230828)

Lista på givna formuleringar

Avtalen har granskats av Ekorevisorerna Lars Eriksson och Eva Berzell; de har därefter kommit med förslag på formuleringar som de i samråd med förundersökningsledaren upprättat en lista över.

Listan innehöll följande:

- Faktureras
- Fordran
- Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet
- Köparen ansvarar över och garanterar för att tillsätta aktiekapital i bolaget
- Köparen går i personlig borgen
- Köparen intygar att denne går i personlig borgen för skuldreversen genom att signera detta avtal
- Köparen åtar sig att återställa
- Reglera
- Skuld

[2] PM om hur utredningen fick uppgifterna från OneFlow efter att åklagare beslutat om Bevarandeföreläggande, ITF Magnus Lindahl

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Avgränsningar

De personer som analysen omfattar är:

Tom Wickström	**(19870527-0034)**
Carl Filip Aranin	**(19900224-5331)**
Joakim Fransén	**(19870809-1999)**

Metod

Beskrivning

1. Inledningsvis importerades alla mappar som innehöll försäljningar av bolag, av ITF Magnus Lindahl, till programmet AXIOM Examine. Programmet gör mapparna sökbara.
2. Därefter har jag filtrerat avtalen på respektive säljare, för att kunna sammanställa hur många avtal var och en signerat.
3. Slutligen sökte jag i det filtrerade materialet på meningar/ord jag erhållit.[3]

Frågeställning

1. Hur många avtal har respektive säljare signerat?
2. Hur många gånger har formuleringarna[4] används i respektive säljares avtal? Både i antal och i procent av totala antalet signerade avtal.

[3] Se rubriken material
[4] Se rubriken material

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Frågeställning 1
Hur många avtal har respektive säljare signerat? Vissa avtal är signerade av två säljare.

Säljare	Antal avtal
Tom Wickström	1604
Carl Filip Aranin	992
Joakim Fransén	838

Frågeställning 2
Hur många gånger har formuleringarna[5] används i respektive säljares avtal? Redovisat både i antal och i procent av totala antal signerade avtal.

Sökord	Tom Wickström	Carl Filip Aranin	Joakim Fransén
Faktureras	11 (1%)	326 (33%)	173 (21%)
Fordran	284 (18%)	26 (3%)	13 (1,5%)
Köparen ansvarar för att återställa aktiekapitalet	170 (11%)	634 (64%)	514 (61%)
Köparen ansvarar över och garanterar för att tillsätta aktiekapital i bolaget	233 (15%)	12 (1%)	57 (7%)
Köparen erhåller tillbaka	10 (1%)	185 (19%)	26 (3%)
Köparen går i personlig borgen	3 (0,2%)	176 (18%)	124 (15%)
Köparen intygar att denne går i personlig borgen för skuldreversen genom att signera detta avtal	731 (46%)	711 (72%)	583 (70%)
Köparen åtar sig att återställa	743 (47%)	729 (73%)	594 (71%)
Reglera	11 (1%)	4 (0,4%)	8 (1%)
Skuld	1598 (99,6%)	992 (100%)	838 (100%)
Skuldrevers	786 (49%)	737 (74%)	590 (70%)
Som avser reglering av skuldrevers	783 (49%)	735 (74%)	585 (70%)
Återställa	1009 (63%)	820 (83%)	778 (93%)
Återtagit	749 (47%)	732 (74%)	588 (71%)

[5] Se rubriken material

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Promemoria

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

PM Urval av bolagsförsäljningar utifrån uppställda villkor

Bakgrund

I ärende EB-6472-22 har kammaråklagare Nathalie Müntzing inlett förundersökning avseende näringspenningtvätt, grovt brott. Som ett led i förundersökningen har ett stort antal uppgifter om bolagsförsäljningar inhämtats.

Syfte

Beskriva hur stor andel av Bolagsspecialistens totala försäljning, i antal och omsättning, som uppfyller ett antal givna urvalskriterier av det totala antalet försäljningar och den totala omsättningen, för vissa utpekade försäljare vid Bolagsspecialisten.

Uppdrag

Sammanställ och beskriv totala försäljningar (i antal och omsättning) gjorda av Bolagsspecialisten under perioden 2018-01-01 – 2023-08-28 samt hur stor andel av dessa som uppfyller uppställda urvalskriterier.

Urvalet gjordes utifrån omständigheter som kunde tala för att Bolagsspecialisten inte tillämpat gällande penningtvättslagstiftning och kunde tala för eller emot att Bolagsspecialisten agerat klandervärt vid försäljning av bolag.

Material

I förundersökningen har data inhämtats från OneFlow[1], vilket är en molntjänst där Bolagsspecialisten har lagrat sina köp- och säljavtal. Bolagsspecialisten har använts sig av OneFlow i sin dagliga verksamhet. Datan från OneFlow innehåller bl.a. vilka parter som undertecknat avtalen, vid vilken tidpunkt och vilket Contract ID (avtalsnummer) avtalet har. Det har inte gått att säkerhetsställa om Bolagsspecialistens samtliga köp- och säljavtal finns i OneFlow, men det finns i nuläget ingen anledning att ifrågasätta den data som faktiskt finns i OneFlow. Analysen är utförd på nämnda material.

[1] Onflow AB 556903-2989

Thomas Fylking
Analytiker

Datan från OneFlow

OneFlow levererade en fil (Ebm.7z)[2] som innehöll PDF-filer på alla avtal samt sex Excel-filer med bl.a. uppgifter om vem som digitalt signerat avtalen och vid vilket datum detta skedde.
Excel-filerna hade samma innehåll och upplägg, men var en uppdelning på olika tidsperioder. Respektive Excel-fil innehåller åtta flikar.

De Excel-filer som har bearbetats är följande:
contracts.xlsx (avser perioden 20170818-20191023)
contracts.xlsx (avser perioden 20191023-20200910)
contracts.xlsx (avser perioden 20200910-20210610)
contracts.xlsx (avser perioden 20210610-20220429)
contracts.xlsx (avser perioden 20220429-20230309)
contracts.xlsx (avser perioden 20230309-20230828)

I undersökningen har fliken som heter ”Participants” använts. Den innehåller 21 rubriker (se bilaga 1).

Beskrivning av köpeavtal

Köpeavtalen är i PDF-format och innehåller bl.a. följande:

- Säljarens namn, organisationsnummer och kontaktuppgifter.
- Köparens namn, personnummer/organisationsnummer och kontaktuppgifter.
- Vilket köpeobjekt som omfattas av avtalet.
- Vilken köpeskilling som utgår.
- Vilket överlåtelsedatum som gäller.

Material från Skatteverket

Skatteverket levererade filer utifrån en erhållen lista från EBM. Handläggare i berikningsärendet hos Skatteverket var Urvalsanalytiker Tomas Nyrén.

- Försäljningar som ska berikas av SKVred 240129.xlsx (avser Tom, Carl Filip och Joakim)
- Försäljningar som ska berikas av SKV-övriga säljare.xlsx (avser övriga säljare)

Följande efterfrågades om vart och ett av de bolagen i materialet och redovisades i ovanstående Excel-filer:

- Har bolaget gått i konkurs och i sånt fall när?
- Har bolaget likviderats och i sånt fall när?
- Har bolaget skulder som har ackumulerats efter det datum som är angivet i Excel-filen och har dessa skulder gått vidare till Kronofogden?
- Till vilket belopp uppgår skulderna till?
- Hade bolaget F-skatt vid angivet datum i Excel-filen?

[2] PM om hur utredningen fick uppgifterna från OneFlow efter att åklagare beslutat om Bevarandeföreläggande, ITF Magnus Lindahl

Thomas Fylking
Analytiker

- Var bolaget registrerad för moms vid angivet datum i Excel-filen?
- Var bolaget registrerad som arbetsgivare vid angivet datum i Excel-filen?
- Innehar bolaget F-skatt idag? Är F-skatt indragen så önskas information om när den drogs in och av vilken anledning?
- Är bolaget registrerad för moms idag[3]?
- Är bolaget registrerad som arbetsgivare idag[4]?

Filerna från Skatteverket innehöll information om alla bolag som Bolagsspecialisten sålt under den utvalda tidsperioden, fördelade på följande kolumner (se bilaga 2).

Material från Åklagarmyndighetens CÅBRA system
En fil har erhållits med förekomst om brottsanmälningar och domar för bolag som förekommer i materialet.
Denna fil innehöll följande uppgifter:

- Är bolaget anmält för brott? (ja eller nej)
- Är bolaget dömt för brott? (ja eller nej)
- Vilket typ av brottslighet?

Innehållet redovisas i bilaga 3.

Avgränsningar

De personer som analysen omfattar är:

Tom Wickström	**(19870527-0034)**
Carl Filip Aranin	**(19900224-5331)**
Joakim Fransén	**(19870809-1999)**

Övriga säljare (redovisas i undersökningen som övriga) som återfinns i materialet är:

Nehad Bari	(19930605-9677)
Oliver Mugosa Svensson	(19920421-0919)
William Sångberg	(20030708-9656)
Johanna Martinsson	(19860926-0206)
Daniel Prem	(19830905-0295)
Zelimhan Chaniev	(19901205-9318)

[3] 2024-01-29
[4] 2024-01-29

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Nicklas Sångberg (19750314-8558)

I analysen ingår endast försäljningar, dvs att bolagsköp har exkluderats (se steg 2 i metodbeskrivningen för närmare detaljer).

Metod

Berikning av uppgifter från köpekontrakt

1. Inledningsvis satte jag samman de sex Excel-filerna i materialet från OneFlow till en fil för att underlätta bearbetningen.
2. Därefter har jag granskat alla avtal för att kunna avgöra vilka som är försäljningar eller köp, gjorda av Bolagsspecialisten. De avtal som inte var försäljningar togs bort.
3. Sedan berikades materialet med uppgifter (bolagsnamn, organisationsnummer och försäljningspris) från avtalen, vilka levererades i PDF. Det inkomna materialet från OneFlow innehöll ett stort antal uppgifter om hur försäljningarna genomförts, dock omfattades inte uppgifter vilket företag som sålts eller till vilket pris. Dessa uppgifter återfinns i avtalen och fördes in i den sammanslagna bearbetningsfilen.
4. Sedan har, av försiktighetsskäl, dubbletter rensats ut från materialet. Ett antal bolag har blivit sålda vid mer än ett tillfälle; skälet till det kan exempelvis vara att köpen inte blev fullbordade. Endast den i tid senaste försäljningen har tagits med i materialet. Antalet dubbletter som tagits bort uppgår till 571 stycken.
5. Efter det har materialet berikats med uppgifter från Skatteverkets databaser som förts in i den sammanslagna bearbetningsfilen.
6. Slutligen berikades materialet med uppgifter från åklagarväsendets ärendehanteringssystem Cåbra. Jag erhöll en fil som berikats med data angående om bolaget förekommit i brottsanmälan som inkommit/upprättats vid Ekobrottsmyndigheten eller Åklagarmyndigheten. Datan har inhämtats genom slagningar på respektive förmedlat bolags organisationsnummer i Cåbra.

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Urval

Av det totala antalet bolag som Bolagsspecialisten sålt har de försäljningar som uppfyller ett eller flera följande kriterier valts ut:

- Har försatts i konkurs
- Hade F-skatt vid försäljning men inte vid kontroll i januari 2024
- Hade inte skulder vid försäljningen men hade det vid kontroll i januari 2024
- Har anmälts för brott vid kontroll i februari 2024

Urvalet gjordes utifrån omständigheter som kunde tala för att Bolagsspecialisten inte tillämpat gällande penningtvättslagstiftning och kunde tala för att Bolagsspecialisten agerat klandervärt vid försäljning av bolag.

Frågeställning

1. Hur många bolag har sålts och till vilken totalsumma, under hela den analyserade perioden? Redovisat både totalt och som uppfyller de uppställda villkoren.
2. Hur många bolag har sålts och till vilket belopp, per kalenderår? Både totalt och som uppfyller urvalskriterierna.
3. Redovisa hur många bolag, både före och efter urvalet.
    a. Har gått i konkurs?
    b. Har fått sin F-skatt återkallad?
    c. Har skulder?
4. Hur stort belopp uppgår bolagens skulder till januari 2024? Både före och efter urvalet.
5. Hur många bolag blev anmälda för brott, under hela den analyserade perioden? Både före och efter urvalet.

Thomas Fylking
Analytiker

Undersöknings-resultat

Frågeställning 1
Hur många bolag har sålts och till vilket totalsumma, under hela den analyserade perioden? Både före och efter urvalet.

2018-2023

Säljare	Bolag	Belopp	Bolag enl. urval	Belopp enl. urval
Tom Wickström	296	23 088 196	241	19 449 692
Carl Filip Aranin	558	22 634 265	245	9 718 255
Joakim Franzén	779	27 135 875	399	12 807 316
Övriga[5]	381	12 321 963	274	8 860 485
Summa	**2 014**	**85 180 299**	**1 159**	**50 835 748**

Frågeställning 2
Hur många bolag har sålts och till vilket belopp, per kalenderår? Både före och efter urvalet.

2018

Säljare	Bolag	Belopp	Bolag enl. urval	Belopp enl. urval
Tom Wickström	146	14 296 932	126	12 760 724
Övriga[6]	5	269 000	5	269 000
Summa	**151**	**14 565 932**	**131**	**13 029 724**

2019

Säljare	Bolag	Belopp	Bolag enl. urval	Belopp enl. urval
Tom Wickström	128	8 165 582	99	6 372 867
Carl Filip Aranin	7	183 000	6	168 000
Joakim Franzén	67	2 068 899	46	1 359 204
Övriga[7]	106	3 539 159	88	3 004 159
Summa	**308**	**13 956 640**	**239**	**10 904 230**

[5] Se rubriken avgränsningar
[6] Se rubriken avgränsningar
[7] Se rubriken avgränsningar

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

2020

Säljare	Bolag	Belopp	Bolag enl. urval	Belopp enl. urval
Tom Wickström	13	291 582	12	250 501
Carl Filip Aranin	97	2 653 231	63	1 967 904
Joakim Franzén	182	5 208 609	118	3 512 308
Övriga[8]	192	5 815 425	146	4 664 525
Summa	**484**	**13 968 847**	**339**	**10 395 238**

2021

Säljare	Bolag	Belopp	Bolag enl. urval	Belopp enl. urval
Tom Wickström	6	101 600	3	40 600
Carl Filip Aranin	165	4 995 850	80	2 631 700
Joakim Franzén	229	6 385 205	132	3 874 804
Övriga[9]	67	1 590 733	35	922 801
Summa	**467**	**13 073 388**	**250**	**7 469 905**

2022

Säljare	Bolag	Belopp	Bolag enl. urval	Belopp enl. urval
Tom Wickström	1	84 500	0	0
Carl Filip Aranin	173	7 254 507	79	3 859 651
Joakim Franzén	178	6 365 800	85	3 194 500
Övriga[10]	3	97 000	0	0
Summa	**355**	**13 801 807**	**164**	**7 054 151**

2023

Säljare	Bolag	Belopp	Bolag enl. urval	Belopp enl. urval
Tom Wickström	2	148 000	1	25 000
Carl Filip Aranin	116	7 547 677	17	1 091 000
Joakim Franzén	123	7 107 362	18	866 500
Övriga[11]	8	1 010 646	0	0
Summa	**249**	**15 813 685**	**36**	**1 982 500**

[8] Se rubriken avgränsningar
[9] Se rubriken avgränsningar
[10] Se rubriken avgränsningar
[11] Se rubriken avgränsningar

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Frågeställning 3a
Hur många bolag har gått i konkurs? Både före och efter urvalet.

Konkurser

Säljare	Försäljningar totalt	Försäljningar urval	Konkurs av total	Konkurs av urval
Tom Wickström	296	241	215 (73%)	215 (89%)
Carl Filip Aranin	558	245	116 (20%)	116 (47%)
Joakim Franzén	779	399	249 (32%)	249 (62%)
Övriga[12]	381	274	207 (54%)	207 (76%)
Summa	**2 014**	**1 159**	**787 (39%)**	**787 (68%)**

Frågeställning 3b
Hur många bolag har fått sin F-skatt återkallad? Både före och efter urvalet.

Återkallad F-skatt

Säljare	Försäljningar totalt	Försäljningar urval	F-skatt vid försäljning totalen	F-skatt vid försäljning urval	F-skatt jan 2024 totalen	F-skatt jan 2024 urval	Andel återkallad F-skatt totalen	Andel återkallad F-skatt urval
Tom Wickström	296	241	233	192	60	7	74%	96%
Carl Filip Aranin	558	245	380	201	320	37	16%	82%
Joakim Franzén	779	399	550	313	354	27	36%	91%
Övriga[13]	381	274	251	199	117	17	53%	91%
Summa	**2 014**	**1 159**	**1414 (70%)**	**905 (78%)**	**851**	**88**	**94%**	**90%**

[12] Se rubriken avgränsningar
[13] Se rubriken avgränsningar

Thomas Fylking
Analytiker

Frågeställning 3c

Hur många av bolagen har skulder? Både före och efter urvalet.

Skulder antal (enskilda- och allmänna mål)

Säljare	Försäljningar totalt	Försäljningar urval	Skuld vid försäljning totalen	Skuld jan 2024 totalen	Skuld vid försäljning urval	Skuld jan 2024 urval
Tom Wickström	296	241	3 (1%)	203 (69%)	3 (1%)	203 (84%)
Carl Filip Aranin	558	245	2 (0,4%)	156 (30%)	2 (0,8%)	156 (64%)
Joakim Franzén	779	399	3 (0,4%)	293 (38%)	2 (0,5%)	292 (73%)
Övriga[14]	381	274	1 (0,2%)	219 (57%)	1 (0,4%)	218 (80%)
Summa	**2 014**	**1 159**	**8 (0,4%)**	**871(43%)**	**7 (0,6%)**	**869 (75%)**

Frågeställning 4

Hur stort belopp uppgår bolagens skulder till januari 2024? Både före och efter urvalet.

Skulder belopp (enskilda- och allmänna mål)

Säljare	Försäljningar totalt	Försäljningar urval	Skuld belopp jan 2024 totalen	Skuld belopp jan 2024 urval
Tom Wickström	296	241	2 048 934 922	2 048 934 922
Carl Filip Aranin	558	245	212 615 458	212 615 458
Joakim Franzén	779	399	2 513 422 233	2 513 375 226
Övriga[15]	381	274	1 379 005 569	1 379 005 569
Summa	**2 014**	**1 159**	**6 153 978 182**	**6 153 931 175**

[14] Se rubriken avgränsningar
[15] Se rubriken avgränsningar

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Frågeställning 5

Hur många bolag blev anmälda för brott, under hela den analyserade perioden? Både före och efter urvalet.

Anmälts för brott

Säljare	Försäljningar totalt	Försäljningar urval	Anmälda brott totalen	Anmälda brott urval
Tom Wickström	296	241	175 (59%)	175 (73%)
Carl Filip Aranin	558	245	93 (17%)	93 (38%)
Joakim Franzén	779	399	189 (24%)	189 (47%)
Övriga[16]	381	274	90 (24%)	90 (39%)
Summa	**2 014**	**1 159**	**547 (27%)**	**547 (47%)**

[16] Se rubriken avgränsningar

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Bilaga 1

Dessa rubriker återfinns i fliken ”PARTICIPANS” i datan som levererades från OneFlow.

RUBRIKER
Contract ID
Created time
Owner side
Type
State
State time
Party name
Party orgnr
Party country
Fullname
Title
Ssn
Email
Phone number
Role
Delegated
Sign method
Delivery channel
Visits
First visit
Last visit

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Bilaga 2

Dessa rubriker återfinns i datan levererad från Skatteverket.

RUBRIKER
Konkurs datum
Likvidation datum
Samlad skuld försäljningsdatum
Samlad skuld 2024-01-29 (Ja/Nej)
Samlad skuld belopp 2024-01-29
F-skatt vid datumet i kolumn E (Ja/Nej)
Moms vid datumet i kolumn E (Ja/Nej)
Arbetsgivare vid datumet i kolumn E (Ja/Nej)
F-skatt 2024-01-29
Indragen F-skatt datum?
Indragen F-skatt anledning?
Moms 2024-01-29
Arbetsgivare 2024-01-29
Skuld till skattekonto OBS! enbart 2023

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Bilaga 3

Brottsanmälningar och domar för bolag som förekommer i materialet.

Tom Wickström

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2018	Tom Wickström	J	N	Bott mot målvaktsförbud, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Brott mot målvaktsförbud, skattebrott
2018	Tom Wickström	J	N	Brott mot målvaktsförbudet
2018	Tom Wickström	J	J	Försvårande av skattekontroll
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt bedrägeri
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott, brott mot målvaktsförbud
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott, brukande av osann urkund
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott, brukande av osann urkund
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt olovligt förfogande, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt penningtvättsbrott, grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott, Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott, näringspenningtvätt, Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott, skattebrott,
2018	Tom Wickström	J	N	Näringspenningtvätt, penningtvättsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2018	Tom Wickström	J	J	Näringspenningtvättsbrott, Skattebrott, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Oredlighet mot borgenär, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Oredlighet mot borgenär, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Skattebrott, bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt penningtvättsbrott, Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt skattebrott, Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt skattebrott, grovt penningtvättsbrott, näringspenningtvättsbrott grovt
2018	Tom Wickström	J	N	Skattebrott
2018	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott, grovt penningtvättsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grov oredlighet mot borgenär, grovt bokföringsbrott, skattebrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	J	Grovt skattebrott, Näringspenningtvättsbrott, grovt
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt penningtvättsbrott, bedrägeri
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott/Grovt penningtvättsbrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott
2018	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott, brott mot målvaktsförbudet, grovt bokföringsbrott,
2018	Tom Wickström	J	N	Skattebrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bedrägeri, bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott/Grovt penningtvättsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Brott mot målvaktsförbudet, bokföringsbrott, skattebrott
2019	Tom Wickström	J	J	Brott mot utlänningslagen
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt näringspenningtvättsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt bedrägeri, bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Otillåten miljöverksamhet, Grovt penningtvättsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott/Grovt penningtvättsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Grovt bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri, grovt penningtvättsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Grovt penningtvättsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt bedrägeri, grovt penningtvättbrott, dataintrång

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott, skattebrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt penningtvättsbrott, Grovt skattebrott, bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Näringspenningtvättsbrott, grovt
2019	Tom Wickström	J	N	Näringspenningtvättsbrott, grovt, bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Skattebrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt penningtvättsbrott/Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	J	Grovt skattebrott, Näringspenningtvättsbrott, grovt
2019	Tom Wickström	J	J	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt näringspenningtvättsbrott, grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2019	Tom Wickström	J	N	Grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2020	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2020	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2020	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott
2020	Tom Wickström	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Tom Wickström	J	J	Bedrägeri, förskingring
2020	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott
2020	Tom Wickström	J	N	Grovt bokföringsbrott, näringspenningtvättsbrott, ringa

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Carl Filip Aranin

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2019	Carl Filip Aranin	J	N	Förskingring, grov urkundsförfalskning
2019	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt skattebrott
2019	Carl Filip Aranin	J	N	Skattebrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	J	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	J	Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	J	Bokföringsbrott

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, brott mot målvaktsförbud
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, skattebrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, vårdslöshet mot borgenär
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Brott mot målvaktsförbud
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Brott mot målvaktsförbud, bokföringsbrott, grov oredlighet
2020	Carl Filip Aranin	J	J	Brott mot målvaktsförbudet, Bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grov näringspenningtvätt
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bedrägeri, grovt skattebrott, bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott,
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott, skattebrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt penningtvättsbrott, grovt bedrägeri
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt skattebrott, bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt skattebrott, bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Miljöbrott, otillåten avfallstransport
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Näringspenningtvätt, grovt brott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Näringspenningtvätt, grovt brott, grovt bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Näringspenningtvätt, grovt brott, grovt bokföringsbrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Otillåten miljöverksamhet
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Skattebrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Skattebrott
2020	Carl Filip Aranin	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Arbetsmiljöbrott, grovt brott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	J	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	J	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	J	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, skattebrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, skattebrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, skattebrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Försök till grovt bedrägeri, skattebrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bedrägeri, Grovt bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bedrägeri, skattebrott, grovt olovligt förfogande
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bokföringsbrott,
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt näringspenningtvättsbrott, Grovt bokföringsbrott, brott mot målvaktsförbudet
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt näringspenningtvättsbrott, grovt skattebrott, penningtvättsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt olovligt förfogande, grovt bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	J	Grovt skattebrott
2021	Carl Filip Aranin	J	J	Människoexploatering, människohandel, grovt bokföringsbrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Näringspenningtvätt, skattebrott
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Olovlig identitetsanvändning, brott mot målvaktsförbudet
2021	Carl Filip Aranin	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Bedrägeri, bokföringsbrott
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt bedrägeri
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt penningtvättsbrott, grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt penningtvättsbrott, grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt penningtvättsbrott, grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri, grovt näringspenningtvättsbrott
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Grovt skattebrott
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Näringspenningtvätt

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Näringspenningtvätt
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Oklart
2022	Carl Filip Aranin	J	N	Skattebrott
2023	Carl Filip Aranin	J	N	Människoexploatering
2023	Carl Filip Aranin	J	N	Otillåten miljöverksamhet

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Joakim Fransén

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott/målvaktsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	bokförbrott, ringa
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	bokföringsbrott, grovt
2019	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Joakim Fransén	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Grovt bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2019	Joakim Fransén	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	grovt bedrägeri
2019	Joakim Fransén	J	N	grovt penningtvättsbrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Grovt skattebrott
2019	Joakim Fransén	J	N	Grovt skattebrott
2019	Joakim Fransén	J	J	grovt skattebrott, näringspenningstvätt
2019	Joakim Fransén	J	J	grovt skattebrott, näringspenningstvätt
2019	Joakim Fransén	J	N	skattebrott
2019	Joakim Fransén	J	N	skattebrott m.m.
2019	Joakim Fransén	J	N	skattebrott, bokförbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	bokföringsbrott, skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, målvaktsbrott, näringspenningtvätt

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Brott mot utlänningslagen
2020	Joakim Fransén	J	N	Gr penningtvätt, gr bokföringsbrott, gr skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Grov trolöshet mot huvudman
2020	Joakim Fransén	J	N	Grov trolöshet mot huvudman, brott mot ABL, grov oredlighet
2020	Joakim Fransén	J	N	Grov trolöshet, bedrägeri, bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grova skattebrott, näringspenningtvätt
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt bedrägeri, grov penningtvätt, grov förskingring, grovt bokföringsbrott, grov oredlighet
2020	Joakim Fransén	J	J	grovt bedrägeri, grovt skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	J	grovt bedrägeri, grovt skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	J	grovt bedrägeri, grovt skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	J	grovt bedrägeri, grovt skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	J	grovt bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt bokföringsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt bokföringsbrott, näringspennigntvätt grovt
2020	Joakim Fransén	J	N	grov penningtvätt, grova skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grov penningtvätt, grova skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	N	grovt penningtvättsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	Grovt skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	J	Grovt skattebrott, gr näringspenningtvätt
2020	Joakim Fransén	J	N	Miljöbrott, bokföringsbrott, ringa
2020	Joakim Fransén	J	N	Målvaktsbrott
2020	Joakim Fransén	J	N	näringspenningtvättsbrott, grovt
2020	Joakim Fransén	J	N	Näringspenningtvättsbrott, grovt
2020	Joakim Fransén	J	N	oredlighet mot borgenär
2020	Joakim Fransén	J	N	skattebrott
2020	Joakim Fransén	J	N	skattebrott, grovt bokföringsbrott + bedrägeri/penningtvätt
2020	Joakim Fransén	J	N	Skattebrott, näringspenningtvätt grovt, Grovt bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bedrägeri, bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott, brott mot målvaktsförbud
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, målvaktsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott/grov penningtvätt, grovt bedrägeri
2021	Joakim Fransén	J	J	Brott mot ABL/målvakt
2021	Joakim Fransén	J	N	Brott mot utlännL
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt bedrägeri, grovt penningtvättsbrott, grov oredlighet
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt bokföringsbrott, näringspenningtvätt, grovt, grovt skattebrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt näringspenningtvättsbrott, Bedrägeri, grovt bokföringsbrott, skattebrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt penningtvättsbrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt skattebrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Grovt skattebrott, bokföringsbrott, försök grovt bedrägeri
2021	Joakim Fransén	J	N	Miljöbrott, målvaktsbrott, bokföringsbrott
2021	Joakim Fransén	J	J	Näringspenningtvättsbrott, grovt
2021	Joakim Fransén	J	N	Näringspenningtvätt
2021	Joakim Fransén	J	N	Näringspenningtvätt, bokföringsbrott, skattebrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Näringspenningtvättsbrott, grovt
2021	Joakim Fransén	J	N	Olovligt förfogande
2021	Joakim Fransén	J	N	Skattebrott
2021	Joakim Fransén	J	N	Överträdelse näringsförbud
2022	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	J	Bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	J	Grovt bedrägeri, penningtvättsbrott
2022	Joakim Fransén	J	J	Grovt bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Grovt penningtvättsbrott, grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott. Grov näringspenningtvätt, grovt bedrägeri

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2022	Joakim Fransén	J	N	Grovt skattebrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Näringspenningtvätt
2022	Joakim Fransén	J	N	Näringspenningtvätt, bokföringsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Näringspenningtvätt, grovt brott, grovt skattebrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Penningtvättsbrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Skattebrott
2022	Joakim Fransén	J	N	Skattebrott
2023	Joakim Fransén	J	N	Grovt skattebrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Övriga[17]

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2018	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Övriga	J	J	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	J	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	J	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	J	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	J	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, brott mot målvaktsförbudet
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2019	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Brott mot målvaktsförbudet, bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Grovt bedrägeri, penningtvättsbrott/Bokföringsbrott

[17] Se rubriken avgränsningar

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2019	Övriga	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Grovt bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Grovt skattebrott, bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Grovt skattebrott, bokföringsbrott, skattebrott
2019	Övriga	J	J	Grovt skattebrott, grovt näringspenningtvättsbrott, grovt penningtvättsbrott
2019	Övriga	J	J	Människoexploatering, människohandel/Grovt bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Näringspenningtvättsbrott, grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2019	Övriga	J	N	Penningtvättsbrott, skattebrott
2019	Övriga	J	N	Trolöshet mot huvudman, bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bedrägeri, förskingring, penningtvättsbrott, skattebrott, bokföringsbrott/ grovt skattebrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	J	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2020	Övriga	J	N	Brott mot målvaktsförbudet
2020	Övriga	J	N	Grov trolöshet mot huvudman, bedrägeri, förskingring,
2020	Övriga	J	J	Grovt bedrägeri
2020	Övriga	J	N	Grovt bedrägeri/Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Grovt bokföringsbrott
2020	Övriga	J	J	Grovt bokföringsbrott, bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Grovt näringspennigntvättsbrott, bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2020	Övriga	J	N	Grovt näringspenningtvättsbrott, grovt bokföringsbrott
2020	Övriga	J	J	Grovt näringspenningtvättsbrott, grovt skattebrott
2020	Övriga	J	N	Grovt penningtvättsbrott, grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Grovt penningtvättsbrott/Bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Grovt skattebrott, bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Grovt skattebrott, skattebrott
2020	Övriga	J	N	Grovt skattebrott, skattebrott
2020	Övriga	J	N	Penningtvättsbrott, oredlighet mot borgenär, bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Skattebrott
2020	Övriga	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott
2020	Övriga	J	N	Skattebrott, bokföringsbrott,
2021	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2021	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2021	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2021	Övriga	J	N	Bokföringsbrott
2021	Övriga	J	J	Bokföringsbrott
2021	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Övriga	J	N	Bokföringsbrott, ringa
2021	Övriga	J	J	Grovt bedrägeri/Bokföringsbrott
2021	Övriga	J	N	Grovt bokföringsbrott
2021	Övriga	J	N	Grovt bokföringsbrott
2021	Övriga	J	N	Grovt näringspenningtvättsbrott
2021	Övriga	J	N	Grovt skattebrott, grovt bokföringsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

År	Säljare	Anmäld EB/AM	Dom	Brott
2021	Övriga	J	J	Grovt skattebrott, grovt näringspenningtvättsbrott

PM Urval av bolagsförsäljningar - Bolagsspecialisten, 2024-03-13 11:55 diarienr: 9000-K3243-22

Firma	Organisationsnr	Pris	Datum	Säljare	Konkurs datum	Likvidation datum	Skatteskuld samt övriga skulder försäljningsdatum kolumn D	Skatteskuld samt övriga skulder 2024-01-29	Skatteskuld samt övriga skulder belopp 2024-01-29	F-skatt vid datumet i kolumn D (Ja/Nej)	Moms vid datumet i kolumn D (Ja/Nej)	Arbetsgivare vid datumet i kolumn D (Ja/Nej)	F-skatt 2024-01-29	Indragen F-skatt datum?	Indragen F-skatt anledning?	Moms 2024-01-29	Arbetsgivare 2024-01-29
Mästers kök i Lindesberg AB	556971-9775	50 000	2018-01-04	Tom Vickström	2019-11-13		N	J	342450	J	J	J	N	2018-10-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
EA Finans AB	556819-2115	50 000	2018-01-05	Tom Vickström	2019-05-13	2019-05-02	N	J	68105	J	J	N	N	2018-05-14	försummelse av företagsledare	N	N
Wickström & Beckman 126 AB	559123-9503	50 000	2018-01-05	Övriga			N	J	11041	N	N	N	J			J	J
Granberg Marine Claims Consultancy AB	556916-8155	50 000	2018-01-17	Övriga	2018-10-12		N	J	2890	J	J	N	N	2018-10-15	konkurs	N	N
Ung Insats AB	559047-4259	50 000	2018-01-17	Övriga	2021-05-28		N	J	323959	N	N	N	J			J	J
SeeMyTree AB	556882-4642	69 000	2018-01-18	Övriga	2020-05-14	2020-04-07	N	J	19120	J	J	N	N	2020-03-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Eliasstam Management & Consulting AB	559075-0450	50 000	2018-01-19	Tom Vickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Mid Sweden Consulting AB	559130-6559	50 000	2018-01-19	Tom Vickström	2019-11-07		N	N		J	J	J	N	2018-05-21	försummelse av företagsledare	N	N
Proppi IT AB	559119-0508	50 000	2018-01-19	Tom Vickström			N	N	0	J	N	N	J			J	J
BCE Gruppen AB	559087-9218	50 000	2018-01-22	Tom Vickström	2019-11-01	2019-10-16	N	J	763609	J	J	J	N	2019-04-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Strutsserien AB	556838-3920	50 000	2018-01-22	Övriga			N	J	124082	J	J	J	J			J	J
Backman's International Aktiebolag	556251-9446	50 000	2018-01-23	Tom Vickström	2020-01-02		N	J	74378	J	J	J	N	2019-05-29	NRV bedrivs ej	N	N
Texpute AB	556988-5931	50 000	2018-01-24	Tom Vickström		2017-11-10	N	N	0	J	J	N	J			J	J
IC Company AB	556593-9047	50 000	2018-01-26	Tom Vickström			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Norrbaggen AB	556751-6876	100 000	2018-02-01	Tom Vickström	2018-09-06		N	J	10808	J	J	N	N	2018-09-17	konkurs	N	N
Wickström & Beckman 127 AB	559123-9479	50 000	2018-02-02	Tom Vickström	2019-10-29		N	J	115376	N	N	N	N	2019-11-05	konkurs	N	N
Safe Solar Byggteknik AB	556426-9321	122 400	2018-02-03	Tom Vickström	2019-04-05	2019-03-19	N	J	12516	J	J	N	N	2019-02-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Anton Granberg Transport AB	556775-8783	50 000	2018-02-05	Tom Vickström	2021-05-27		N	J	7009	J	J	N	N	2021-05-28	konkurs	N	N
Apadana Properties AB	559025-4982	50 000	2018-02-07	Tom Vickström	2019-05-29		N	J	35640	J	N	N	N	2019-03-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Dunab AB	559128-2636	50 000	2018-02-08	Tom Vickström			N	J	19887	J	J	J	N	2018-04-26	försummelse av företagsledare	N	N
Nordic Enterprise Sverige AB	556654-7369	100 000	2018-02-09	Tom Vickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Dalälvens Bensin o Handel AB	556663-0660	100 000	2018-02-16	Tom Vickström			N	J	163130	J	J	N	N	2021-01-15	bristande redovisning/betalning	J	J
BTDNJO AB	556831-4966	50 000	2018-02-19	Tom Vickström	2019-06-24	2019-06-18	N	J	31339	J	N	J	N	2019-03-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bohm & Forsberg AB	556883-1274	50 000	2018-02-23	Tom Vickström	2019-10-31		N	J	2682988	J	J	N	N	2019-11-14	konkurs	N	N
Passage för Utveckling AB	559017-0543	50 000	2018-02-26	Tom Vickström	2020-03-30		N	J	2523412	N	N	J	N	2020-04-03	konkurs	N	N
Sparkling Stories AB	559051-6620	50 000	2018-03-03	Tom Vickström		2019-01-31	N	N		J	J	J	N	2019-02-25	egen begäran	N	N
ATIK Entreprenad AB	556251-9446	100 000	2018-03-08	Tom Vickström	2020-01-02		N	J	74378	J	J	J	N	2019-05-29	NRV bedrivs ej	N	N
ProRema Solutions AB	559015-8753	50 000	2018-03-09	Tom Vickström			N	J	1854571	J	J	N	J			J	J
MC Equestrian AB	559131-8935	50 000	2018-03-12	Tom Vickström	2022-10-26		N	J	12968	N	J	N	N	2022-11-10	konkurs	N	N
Wickström & Beckman AVV 1004 AB	559076-8007	100 000	2018-03-12	Tom Vickström	2022-06-27	2022-05-31	N	J	27585	J	J	N	N	2019-06-03	NRV bedrivs ej	N	N
Zintrade AB	556568-0252	100 000	2018-03-13	Tom Vickström	2020-05-06	2020-03-24	N	J	864786	J	J	J	N	2018-11-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ashton Miller AB	559052-0929	50 000	2018-03-14	Tom Vickström	2020-10-06		N	J	379248	J	J	N	N	2020-07-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Lindqvist Consulting AB	559100-0442	50 000	2018-03-15	Tom Vickström	2019-12-30		N	J	186398	J	J	J	N	2019-07-17	egen begäran	N	N
STHE Vibrationsanalys AB	556954-9321	50 000	2018-03-15	Tom Vickström			N	N	0	N	J	J	J			J	J
81:ans catering&kök AB	556971-9775	50 000	2018-03-21	Tom Vickström	2019-11-13		N	J	342450	J	J	J	N	2018-10-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Peters Entreprenad i Norr AB	556786-4722	55 000	2018-03-21	Tom Vickström	2019-06-25	2019-06-04	N	J	18128	J	J	J	N	2019-01-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Councl Co AB	559096-2782	50 000	2018-03-22	Tom Vickström			N	N	0	N	N	N	J			J	J
LazyCase AB	559100-7926	50 000	2018-03-22	Tom Vickström	2019-05-29	2019-05-14	N	J	2274	J	J	N	N	2018-08-15	försummelse av företagsledare	N	N
EKONOMIDATA SYD AB	556390-9216	50 000	2018-03-23	Tom Vickström	2019-08-21		N	J	1176847	J	J	N	N	2019-01-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Dinatavlor Sverige AB	556949-5038	50 000	2018-03-28	Tom Vickström	2023-11-06		N	J	9578	J	J	N	N	2020-04-09	NRV bedrivs ej	N	N
Toskanska Köket AB	556938-9355	50 000	2018-04-02	Tom Vickström	2020-06-17		N	J	1409765	J	J	N	N	2020-06-18	konkurs	N	N
Numidia Consulting AB	556869-4052	50 000	2018-04-20	Tom Vickström		2020-03-24	N	N		J	J	N	N	2020-11-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Mellie Kommunikation AB	559126-4022	50 000	2018-04-25	Tom Vickström	2020-07-02	2020-06-09	N	J	20779	J	J	N	N	2019-01-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Andreas Lindahl Invest Aktiebolag	559139-3284	50 000	2018-05-03	Tom Vickström	2021-12-13		N	J	2609469	J	J	N	N	2021-12-20	konkurs	N	N
Go Premium AB	559107-2219	50 000	2018-05-06	Tom Vickström			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Frinchielur AB	559126-3073	50 000	2018-05-07	Tom Vickström	2021-10-27		N	N	0	J	N	N	N	2021-10-29	konkurs	N	N
Naturstensgrossisten sverige AB	556841-2034	50 000	2018-05-07	Tom Vickström	2020-09-04		N	J	1036552	J	J	J	N	2018-12-03	bristande redovisning/betalning	N	N
3CS Stockholm AB	556668-5086	100 000	2018-05-15	Tom Vickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Färgdirekt Göteborg AB	556983-8575	50 000	2018-05-16	Tom Vickström	2020-12-21		N	J	309285	J	J	N	N	2020-03-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Born Ideas AB	559017-8702	50 000	2018-05-21	Tom Vickström	2019-06-10		N	J	2522280	J	J	J	N	2019-02-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Din Familj AB	559047-4770	15 000	2018-05-28	Tom Vickström			N	J	10000	J	N	N	N	2019-03-18	försummelse av företagsledare	N	N
Norrby Living i Björnlunda AB	556795-8458	100 000	2018-06-01	Tom Vickström	2020-12-18	2020-12-08	N	J	19534	J	J	N	N	2020-08-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
BICCO AB	559118-6522	22 748	2018-06-07	Tom Vickström			N	N	0	J	J	N	N	2021-06-10	bristande redovisning/betalning	J	N
Kurwy Enterprises AB	556503-1779	33 000	2018-06-08	Tom Vickström	2019-05-09	2019-04-09	N	J	85612	J	J	J	N	2018-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
New Brand Sweden AB	559126-3073	50 000	2018-06-12	Tom Vickström	2021-10-27		N	N	0	J	N	N	N	2021-10-29	konkurs	N	N
Incept & Invest AB	559132-4628	0	2018-06-14	Tom Vickström	2023-06-12	2023-05-09	N	J	39647	J	J	N	N	2019-09-09	försummelse fåmansbolag	N	N
Your Gallery AB	556948-6482	50 000	2018-06-18	Tom Vickström	2019-05-22		N	J	2611934	J	J	N	N	2019-04-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Carla Ghattas Restaurang AB	556667-9212	32 843	2018-06-26	Tom Vickström	2020-06-12	2020-03-24	N	J	34919	J	J	J	N	2019-09-16	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Jorun Collin AB	559070-3889	0	2018-06-26	Tom Vickström	2020-05-20	2020-05-05	N	J	95721	J	J	J	N	2019-05-09	försummelse av företagsledare	N	N
Ragnhage Produktion AB	559013-1487	59 000	2018-06-26	Tom Vickström			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Akalla Mobilkranar AB	556221-9609	245 000	2018-06-29	Tom Vickström	2019-11-08	2019-10-23	N	J	10187	J	J	J	N	2019-08-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Percept Utveckling & Teknik AB	556857-4932	14 208	2018-06-29	Tom Vickström	2021-04-01	2021-03-23	N	J	70268	J	J	N	N	2020-12-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
CJ Mark & Bygg AB	559073-1237	32 180	2018-07-03	Tom Vickström	2023-04-17	2023-03-22	N	J	185888	J	J	J	N	2020-12-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Vikens Mäklarbyrå AB	556374-1320	122 106	2018-07-03	Tom Vickström	2021-01-14		N	J	557838	J	J	J	N	2019-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
REXANCOL AB	556898-4990	10 000	2018-07-04	Tom Vickström	2019-07-10		N	J	395190	J	N	N	N	2019-07-10	konkurs	N	N
ARAFRICA AB	556942-3410	0	2018-07-06	Tom Vickström	2019-06-13	2019-05-28	N	J	16250	N	J	N	N	2019-06-14	konkurs	N	N
Cuppa Tea Creative AB	559057-5444	56 844	2018-07-10	Tom Vickström	2024-01-18		N	J	19846018	J	J	N	N	2024-01-17	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
MJCS Consulting AB	556952-0769	51 684	2018-07-11	Tom Vickström	2019-12-09	2019-11-12	N	N		J	N	N	N	2019-01-11	egen begäran	N	N
Mäklarpartner Sverige AB	556837-9431	65 000	2018-07-24	Tom Vickström			N	N	0	J	J	J	J			J	N
Däckfors Tradecenter AB	556951-0877	94 057	2018-07-30	Tom Vickström	2021-10-12		N	J	168636	J	J	N	N	2021-07-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Marginalens Assistans Bolag AB	556923-8958	45 500	2018-07-30	Tom Vickström	2022-04-07		N	J	515482	J	N	J	N	2021-11-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bygg på Gotland AB	556826-9046	89 046	2018-07-31	Tom Vickström	2020-05-08	2020-04-22	N	J	30435	J	J	J	N	2019-03-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Heliogabalus AB	559102-4434	64 750	2018-08-06	Tom Vickström	2020-11-24	2020-10-27	N	J	191283	J	J	N	N	2019-09-25	bristande redovisning/betalning	N	N
JaninaG AB	556835-3428	158 480	2018-08-07	Tom Vickström	2021-01-19	2020-12-08	N	J	70101	J	J	J	N	2019-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Gärsnäshuset AB	559093-4286	87 500	2018-08-10	Tom Vickström	2022-05-16		N	J	60098	J	N	J	N	2022-05-20	konkurs	N	N
Route 2 Beirut AB	559111-9739	37 408	2018-08-13	Tom Vickström	2019-05-13		N	J	8494	J	J	N	N	2019-05-31	konkurs	N	N
Ameme AB	556995-8514	94 977	2018-08-14	Tom Vickström	2022-01-04		N	J	751192	J	J	J	N	2021-07-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Tylösand management consulting AB	559076-8197	96 000	2018-08-14	Tom Vickström	2021-04-01	2020-05-05	N	J	25298	J	J	N	N	2019-08-01	NRV bedrivs ej	N	N
PSUYLAAABA AB	556852-9274	70 000	2018-08-16	Tom Vickström	2021-03-23		N	J	471795	N	N	N	N	2019-12-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Café Icosium Crêpes & Glass AB	559099-9412	60 500	2018-08-20	Tom Vickström	2022-02-03		N	J	6001417	J	J	J	N	2021-10-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Rium Medicare AB	556911-8804	178 000	2018-08-20	Tom Vickström	2019-07-30		N	J	40871	J	J	J	N	2019-05-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Back2Back Promotions AB	559071-8812	35 125	2018-08-21	Tom Vickström		2017-09-20	N	N		J	J	N	N	2019-02-20	egen begäran	N	N

Boonline Stockholm AB	559078-2156	15 000	2018-08-21	Tom Vickström	2020-04-14	2020-04-07	N	J	126529	J	N	N	N	2020-02-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
H-Y bygg och måleri AB	556924-9948	122 274	2018-08-21	Tom Vickström	2019-03-05		N	J	385161	J	J	J	N	2019-03-19	konkurs	N	N
Holocene Finance AB	559048-0405	85 153	2018-08-27	Tom Vickström	2023-09-01		N	J	149072	J	J	N	N	2023-08-17	bristande redovisning/betalning	N	N
2P Byggden AB	559078-2149	40 000	2018-08-29	Tom Vickström	2019-12-13		N	J	181529	J	J	N	N	2020-01-03	konkurs	N	N
Darley Lane AB	559072-7656	87 500	2018-08-30	Tom Vickström	2021-03-30		N	J	98927	J	J	N	N	2019-10-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Firma Erik Skoglund AB	559035-8551	78 550	2018-08-30	Tom Vickström	2020-12-22		N	J	53060	N	N	N	N	2020-03-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Carl-Erik Sweden Aktiebolag	559098-8001	62 000	2018-09-04	Tom Vickström	2022-07-12		N	J	404263	N	J	N	N	2022-05-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Itioannis AB	559126-4014	62 000	2018-09-05	Tom Vickström	2020-02-24		N	J	10971073	N	N	N	N	2019-12-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Playable AB	556767-2141	184 813	2018-09-05	Tom Vickström	2020-01-23		N	J	985408	J	J	J	N	2019-12-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Skanten AB	559047-4770	80 258	2018-09-05	Tom Vickström			N	J	10000	J	N	J	N	2019-03-18	försummelse av företagsledare	N	N
Selecta Tolk & Översättning AB	559050-4535	116 418	2018-09-11	Tom Vickström	2020-03-26		N	J	10760	N	N	J	N	2020-04-03	konkurs	N	N
Lucidus Light Therapy Solutions AB	559082-0493	27 136	2018-09-14	Tom Vickström	2022-05-10		N	J	532394	J	J	N	N	2021-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Modera AB	556979-8837	110 579	2018-09-18	Tom Vickström	2021-03-19	2021-03-09	N	J	64176	J	J	N	N	2019-10-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bohags Flyttservice 08 AB	559078-1968	35 000	2018-09-19	Tom Vickström			N	N		J	J	J	J			N	N
HR Tailor AB	556851-2452	107 634	2018-09-20	Tom Vickström	2019-11-12	2019-11-12	N	J	86163	J	J	J	N	2019-08-29	NRV bedrivs ej	N	N
RörKalkyl Lars Malmquist AB	556893-5281	101 515	2018-09-20	Tom Vickström	2021-02-12		N	J	643387	J	J	J	N	2020-10-14	egen begäran	N	N
Team Mat Söderhamn AB	559073-5618	252 109	2018-09-20	Tom Vickström	2019-10-04		N	J	117238	J	J	N	N	2019-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Idrottsmentor Skandinavien AB	556446-6083	240 628	2018-09-21	Tom Vickström	2022-02-10	2022-01-18	N	J	39129	N	J	N	N	2020-05-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Projekt & Media i Åkersberga Aktiebolag	556489-2734	224 540	2018-09-21	Tom Vickström	2021-06-01		N	J	878760	J	J	J	N	2020-06-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Dalkullans Familjehem & Sociala tjänster AB	559073-1740	99 437	2018-09-25	Tom Vickström	2023-01-10		N	N		J	J	J	N	2022-04-11	egen begäran	N	N
J. Engborg Aktiebolag	556581-1584	145 342	2018-10-01	Tom Vickström		2019-12-30	N	N		J	J	J	N	2020-01-27	egen begäran	N	N
Aceclusive AB	559062-3970	57 522	2018-10-02	Tom Vickström	2023-12-01	2023-11-14	N	J	1166573	J	J	N	N	2022-10-19	bristande redovisning/betalning	N	N
E.K Skog & Maskin AB	559018-9121	96 089	2018-10-02	Tom Vickström	2021-06-29	2021-06-21	N	J	1122735	J	J	J	N	2019-12-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Svenska Historikbolag AB	559125-5517	35 000	2018-10-03	Tom Vickström	2020-04-21		N	J	1371522	J	J	J	N	2019-06-18	försummelse av företagsledare	N	N
Näsbyparks Måleri AB	556718-6100	200 000	2018-10-04	Tom Vickström	2019-10-04		N	J	89643	J	J	J	N	2019-05-15	bristande redovisning/betalning	N	N
16k Agency AB	559000-5228	69 844	2018-10-05	Tom Vickström	2021-03-23		N	J	401595	J	J	N	N	2020-09-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Åhus Kakel AB	556885-0993	133 115	2018-10-08	Tom Vickström	2020-04-24	2020-04-21	N	J	24289	J	J	J	N	2019-03-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Wickström & Beckman AVV 1011 AB	556839-8209	50 000	2018-10-09	Tom Wickström	2020-07-07	2020-04-07	N	J	21908	J	J	J	N	2020-02-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Nickanoo Design AB	559020-2643	40 000	2018-10-11	Tom Wickström		2021-06-21	N	N		J	J	N	N	2019-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Lillåkre Present & Bröd i Barlingbo AB	556843-4392	60 000	2018-10-15	Tom Wickström	2020-08-31	2020-08-18	N	J	618	N	N	N	N	2019-11-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Noon Media AB	556996-4991	134 986	2018-10-16	Tom Wickström	2021-01-05	2020-12-15	N	J	1720848	J	J	J	N	2019-09-11	bristande redovisning/betalning	N	N
The Coding Agency of Europe AB	559131-6699	95 000	2018-10-18	Tom Wickström			N	N		J	J	N	J			J	N
Woodstore Sweden AB	556231-4988	125 424	2018-10-18	Tom Wickström			N	J	876375	J	J	N	N	2023-04-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Fresta konsult & Bygg AB	556985-8128	2 100 000	2018-10-19	Tom Wickström	2019-06-10		N	J	247104	J	J	J	N	2019-06-29	konkurs	N	N
Gottfriedz Bygg AB	556651-5242	409 200	2018-10-23	Tom Wickström	2020-11-30	2020-11-10	N	J	58129	J	J	J	N	2019-02-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Åhus VVS AB	556730-8696	114 281	2018-10-23	Tom Wickström	2021-12-21	2021-11-09	N	J	1717890	N	N	N	N	2020-11-04	bristande redovisning/betalning	N	N
ByggAppen Sverige AB	556807-5088	64 807	2018-10-29	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Hi Group AB	559021-0018	67 955	2018-10-30	Tom Wickström	2020-04-22		N	J	35777	J	J	N	N	2019-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Jendestens kaffe & thé eftr. AB	556879-3052	40 001	2018-11-06	Tom Wickström	2021-05-19		N	J	29174	J	J	N	N	2021-06-01	konkurs	N	N
Thorsten Celander AB	556600-7232	178 267	2018-11-06	Tom Wickström	2021-06-30	2021-06-22	N	J	1083509	J	J	N	N	2020-11-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Loppistorget Kollberg&co AB	556982-3999	44 854	2018-11-07	Tom Wickström	2020-02-24	2020-02-11	N	J	930609	J	J	J	N	2019-04-04	försummelse av företagsledare	N	N
MCB Löneservice AB	556573-9561	173 334	2018-11-07	Tom Wickström	2023-08-01		N	J	285967	J	J	J	N	2022-09-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Feskeboa i Mölle AB	556815-3976	212 545	2018-11-08	Tom Wickström	2022-02-07	2010-12-09	N	J	2277655	N	N	N	N	2022-02-10	konkurs	N	N
Lennart Höglander Husläkeri AB	556590-2029	248 740	2018-11-08	Tom Wickström			N	N		N	J	N	J			N	N
Dettner Marketing AB	559023-1410	90 001	2018-11-19	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
RFinder Sverige AB	559137-7550	61 475	2018-11-19	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
F Eckeskog AB	556966-1167	191 524	2018-11-20	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	N	2019-10-04	egen begäran	J	N
Eva Rosén i Visby AB	556896-7300	82 805	2018-11-22	Tom Wickström			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Distansminut AB	556912-8282	68 675	2018-11-26	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Fysrörelsen Sverige AB	559152-2700	104 356	2018-11-26	Tom Wickström	2023-10-13	2023-08-06	N	J	3157631	J	J	J	N	2023-10-17	konkurs	N	N
Advokatfirman Wiggo Lindgren AB	556546-0127	97 799	2018-11-28	Tom Wickström			N	N		N	N	N	J			J	N
Frimodig Systerkonsult Aktiebolag	559107-9651	91 019	2018-11-28	Tom Wickström			N	N	0	J	N	J	J			J	N
Devace AB	559097-7517	81 888	2018-11-29	Tom Wickström	2020-03-11		N	J	872616	J	J	N	N	2020-03-27	konkurs	N	N
Shipwreck AB	559067-1250	76 730	2018-11-29	Tom Wickström	2021-11-12	2021-10-12	N	J	37155	J	J	N	N	2019-10-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Freighter i Svanesund Aktiebolag	556457-7111	249 640	2018-11-30	Tom Wickström	2020-04-29	2020-04-03	N	J	79859	J	J	J	N	2020-01-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Jansson & Sundblad AB	556904-1493	0	2018-12-04	Tom Wickström	2022-06-01		N	J	124486	N	N	N	N	2022-01-21	bristande redovisning/betalning	N	N
LRUM AB	556731-2557	256 125	2018-12-04	Tom Wickström	2020-07-13	2020-06-23	N	J	443574	J	J	J	N	2020-02-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Appelblad Leif Interest AB	556587-0010	125 004	2018-12-05	Tom Wickström	2021-03-10	2021-02-24	N	J	487892555	J	J	N	N	2021-03-29	konkurs	N	N
Triple H Capital AB	559029-7213	104 887	2018-12-12	Tom Wickström	2022-10-11	2022-10-04	N	J	269490729	N	J	N	N	2022-06-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
CALH AB	559022-0942	95 000	2018-12-17	Tom Wickström	2020-10-29		N	J	825402	J	J	N	N	2020-02-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Marc Karlsson Byggentreprenad AB	559169-2701	107 339	2018-12-18	Tom Wickström	2022-05-24	2021-11-08	N	J	13004	J	J	J	N	2019-04-29	försummelse av företagsledare	N	N
Anafortis AB	556931-6572	69 851	2018-12-19	Tom Wickström	2020-11-12		N	J	277510	J	N	N	N	2019-12-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Artography Group AB	559140-1939	81 001	2018-12-19	Tom Wickström	2019-08-27		N	J	656208	J	J	N	N	2019-08-01	försummelse av företagsledare	N	N
Habo Holding AB	556707-3605	220 000	2018-12-19	Tom Wickström	2020-11-05		N	J	661738	J	J	N	N	2019-10-23	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Vollsjö Hästcenter AB	556781-1590	35 000	2018-12-19	Tom Wickström	2023-01-05	2022-12-06	N	J	23996	J	J	N	N	2020-07-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Wickström AVV 100 AB	559100-1077	41 887	2018-12-19	Tom Wickström			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Autus Energikonsult AB	556935-2155	99 517	2018-12-20	Tom Wickström	2020-12-18	2020-12-08	N	J	164535	J	J	J	N	2020-04-28	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Stockholm Lägenhetsrenoveringar AB	556861-7004	38 252	2018-12-20	Tom Wickström	2020-05-11	2020-04-28	N	N	0	N	N	N	N	2016-12-13	egen begäran	N	N
Trygg Ungdom Sverige AB	559029-3840	49 951	2018-12-30	Tom Wickström	2020-10-15	2020-09-29	N	J	29823	J	N	J	N	2020-01-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Reuterstig Event AB	559141-9121	68 625	2019-01-02	Tom Wickström	2023-07-06	2023-06-13	N	J	589851	J	J	N	N	2021-01-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Törnberg Holding AB	556807-2382	24 007	2019-01-07	Tom Wickström	2020-05-06	2020-04-07	N	J	13646	N	N	N	N			N	N
Pizzakväll AB	559029-8385	65 000	2019-01-08	Tom Wickström	2020-04-17		N	J	62081	J	N	N	N	2019-10-01	NRV bedrivs ej	N	N
Nordqvist & Törnberg AB	556811-9738	22 678	2019-01-09	Tom Wickström	2020-04-27	2020-04-07	N	J	61459	N	N	N	N	2019-11-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
O. Castelo Konsulting AB	559155-6690	120 886	2019-01-09	Tom Wickström	2023-12-19		N	J	491221	J	J	J	N	2022-05-20	försummelse av företagsledare	N	N
Slätta Damm Consulting AB	559027-0632	50 118	2019-01-10	Tom Wickström	2021-03-11		N	J	3156440	J	J	J	N	2021-02-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Risab ab	559081-0890	79 388	2019-01-14	Tom Wickström	2020-11-26	2020-11-10	N	N		N	N	N	N	2018-10-03	egen begäran	N	N
D under Agency AB	556922-6425	69 722	2019-01-16	Tom Wickström			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Martin Engel Inredning AB	556963-6474	35 000	2019-01-21	Tom Wickström	2021-11-11		N	J	117221	J	J	J	N	2020-04-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Heimbürger Kommunikation AB	556950-0555	48 546	2019-01-22	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Isenkluster AB	559013-5041	27 500	2019-01-22	Tom Wickström	2020-06-01	2020-05-05	N	N	0	J	N	N	N	2020-02-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
ProjectPuzzle AB	556932-7322	341 402	2019-01-23	Tom Wickström	2020-09-08		N	J	82058	J	J	J	N	2019-10-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Prebo Entreprenad AB	556848-0577	130 000	2019-01-25	Tom Wickström	2021-03-11		N	J	716788	J	J	J	N	2019-10-14	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
CKF AB	559048-3128	247 082	2019-01-29	Tom Wickström	2020-06-24		N	J	14280	J	J	J	N	2019-09-24	bristande redovisning/betalning	N	N
Simspecialisten Sweden AB	556859-8337	78 639	2019-01-31	Tom Wickström			N	N	0	J	N	N	J			J	J
NVC Sales AB	559129-9374	101 051	2019-02-01	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Margas Business AB	556964-9683	31 939	2019-02-04	Tom Wickström	2021-06-22	2021-06-08	N	J	68964	N	N	N	N	2021-01-25	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N

Wramedia AB	556755-7771	257 423	2019-02-04	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Wemic AB	556890-3610	54 443	2019-02-05	Tom Wickström	2021-03-08		N	J	897916	J	J	N	N	2021-03-16	konkurs	N	N
Daniels Grävlastartjänst i Luleå AB	559025-3422	35 000	2019-02-11	Tom Wickström	2021-11-09		N	J	121065	N	J	N	N	2021-02-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Marcelina IT AB	559123-2946	30 000	2019-02-12	Tom Wickström	2020-08-31	2020-08-18	N	N		J	N	N	N	2020-08-18	NRV bedrivs ej	N	N
Anna Lundahl Production AB	559090-3240	151 705	2019-02-13	Tom Wickström		2018-11-02	N	J	628	J	J	N	N	2021-11-23	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Young Dave AB	556590-2029	249 740	2019-02-14	Tom Wickström			N	N		N	J	N	J			N	N
Atrak Team AB	559075-7711	50 000	2019-02-15	Tom Wickström	2021-06-09	2021-06-08	N	J	59156	J	J	N	N	2020-10-27	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Åsa Lindé-Larsson konsult AB	556905-5105	57 500	2019-02-15	Tom Wickström	2020-11-24		N	J	124680	J	J	J	N	2020-08-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Björn Fredriksson Konsult AB	556867-1720	71 586	2019-02-18	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			N	J
LISIST AB	556971-5047	40 000	2019-02-18	Tom Wickström	2020-10-19		N	J	310624856	J	J	N	N	2020-10-19	konkurs	N	N
Primusgymnasiet AB	559004-6248	30 000	2019-02-20	Tom Wickström			N	N	0	J	N	N	J			J	J
08 tak och plåt AB	556996-4991	35 000	2019-02-21	Tom Wickström	2021-01-05	2020-12-15	15210	J	1720848	J	J	J	N	2019-09-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Sweden Food Guide AB	559148-7045	50 000	2019-02-22	Tom Wickström	2020-03-18		N	J	20261	J	J	J	N	2020-03-25	konkurs	N	N
Dans Låsservice AB	556127-7350	284 758	2019-02-26	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
HeadStrap AB	559121-4902	12 000	2019-02-27	Tom Wickström	2022-11-29	2022-10-11	N	J	3491	N	N	N	N	2021-11-01	egen begäran	N	N
Lilla Björke Förvaltning AB	556892-5720	150 000	2019-02-27	Tom Wickström			N	J	4290869	J	J	J	N	2023-10-11	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Alnö Bensin & Livs Aktiebolag	556443-3547	40 000	2019-02-28	Tom Wickström	2022-01-05	2021-12-07	N	J	34409	J	J	N	N	2020-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Ida Ringden Medicin AB	556979-8506	45 000	2019-03-05	Tom Wickström	2021-03-22		N	J	10398	J	J	J	N	2021-03-31	konkurs	N	N
Florence Winter AB	559057-8232	30 000	2019-03-12	Tom Wickström	2022-12-19		N	J	656690	J	J	J	N	2022-07-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Luzon Consulting AB	559180-0007	35 000	2019-03-12	Tom Wickström			N	N		J	J	N	J			N	J
SITEX Consulting Aktiebolag	556520-6678	45 000	2019-03-13	Tom Wickström	2021-02-19	2021-02-16	N	J	20777	N	N	N	N	2021-02-22	konkurs	N	N
Vattenrening Gotland AB	559112-5652	20 000	2019-03-13	Tom Wickström	2023-06-21	2023-06-13	N	J	204710	J	J	J	N	2022-11-22	egen begäran	N	N
Miger Consulting AB	559058-2267	30 000	2019-03-18	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Lindesbergs veterinärpraktik AB	559017-6342	15 000	2019-03-25	Tom Wickström	2020-01-20	2019-08-15	N	N		N	N	N	N	2019-07-22	egen begäran	N	N
Skarv Sthlm AB	556932-7322	50 000	2019-03-25	Tom Wickström	2020-09-08		N	J	82058	J	J	J	N	2019-10-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Z Distribution AB	559042-4486	60 000	2019-03-27	Tom Wickström	2023-06-15		N	J	76194589	J	J	N	N	2022-09-26	bristande redovisning/betalning	N	N
AC Grafiska AB	559073-0817	30 000	2019-03-28	Tom Wickström	2021-10-13		N	J	708271	N	J	N	N	2021-08-17	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
JN Cryo AB	559098-2921	30 000	2019-03-29	Tom Wickström	2022-12-15		N	J	938889	N	J	N	N	2021-11-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Anita Persson Konsult AB	556837-9910	60 000	2019-04-02	Tom Wickström	2022-09-13		N	J	740700836	J	J	J	N	2021-12-21	bristande redovisning/betalning	N	N
EG Fönster AB	556965-1382	40 000	2019-04-02	Tom Wickström			N	N	-9	J	J	J	N	2021-07-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Isakson-Parsons Förlagsinformation AB	556285-2854	60 000	2019-04-09	Tom Wickström	2021-09-21		N	J	1481261	J	J	J	N	2021-05-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Inday Michel Albynt AB	556991-4731	60 000	2019-04-10	Tom Wickström	2020-11-19	2020-11-10	N	N		J	J	N	N	2020-01-13	NRV bedrivs ej	N	N
MIAs Konsult AB	559102-7569	35 000	2019-04-16	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Repan Konsult AB	559020-6842	75 000	2019-04-16	Tom Wickström	2020-07-13		N	J	719265	J	J	J	N	2020-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
mormor herta strand AB	559116-0857	41 098	2019-04-17	Tom Wickström	2022-07-12		N	J	1218232	N	N	N	N	2021-11-17	egen begäran	N	N
Rundqvist Hjort AB	559157-2663	30 000	2019-04-17	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Säljtoppen AB	556827-3683	35 000	2019-04-17	Tom Wickström	2023-02-15		N	N	0	J	J	J	N	2021-02-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Hunddagiset Trofast AB	556841-6399	55 000	2019-04-18	Tom Wickström	2021-09-27		N	J	354479	J	J	J	N	2020-09-28	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
OSAP Bryggan AB	556915-7604	30 000	2019-04-18	Tom Wickström	2021-06-23	2021-06-22	N	J	590288	N	N	N	N	2021-03-24	bristande redovisning/betalning	N	N
Di Cone AB	559155-2434	30 000	2019-04-24	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
kunskap & design k&d AB	556728-1281	50 000	2019-04-25	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Jan & Mel Juicebar AB	556849-6508	15 000	2019-04-26	Tom Wickström	2021-06-29	2021-05-25	N	N		N	N	N	N	2021-07-02	konkurs	N	N
Jograb AB	559174-3223	88 609	2019-04-29	Tom Wickström	2024-01-09		N	J	980630	J	N	J	N	2023-07-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Palermo lås service & renoveringar AB	559126-5086	160 000	2019-04-30	Tom Wickström	2020-10-13		N	J	54041	J	J	J	N	2019-09-06	NRV bedrivs ej	N	N
F&B Happy Trading Company AB	559042-9279	30 000	2019-05-02	Tom Wickström			N	N	0	N	N	N	J			J	J
HOLMÉN & UNGMAN PRODUCTION Aktiebolag	556378-1706	45 000	2019-05-07	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Falkenstedt Media AB	559102-1430	27 500	2019-05-08	Tom Wickström	2022-05-25		N	N		J	J	J	N	2021-08-24	bristande redovisning/betalning	N	N
JG Kai Consulting AB	556964-5434	30 000	2019-05-08	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
ElasticMinds AB	559043-9872	30 000	2019-05-13	Tom Wickström	2021-04-27		N	N		J	J	N	N	2019-06-25	försummelse av företagsledare	N	N
Aktiebolaget Gullborn & Wikström	556939-0635	35 000	2019-05-14	Tom Wickström	2022-12-28	2022-11-22	N	J	91104	J	J	N	N	2023-01-31	konkurs	N	N
SVERIGES NAGELSKOLA AB	559131-4405	35 000	2019-05-14	Tom Wickström	2020-11-24		N	J	54240	J	J	N	N	2020-03-09	bristande redovisning/betalning	N	N
AB Isonord	556833-5987	30 000	2019-05-15	Tom Wickström	2022-05-31		N	J	3080509	N	J	N	N	2022-05-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Audny AB	559123-3282	15 000	2019-05-15	Tom Wickström			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Befriande Rörelse AB	556990-2744	35 000	2019-05-15	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	700 000	2019-05-15	Tom Wickström	2023-12-11		N	N	0	J	J	J	N	2023-12-14	konkurs	N	N
Erica Berg AB	556780-0064	1 000	2019-05-15	Tom Wickström			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Red21 AB	556906-0949	30 000	2019-05-16	Tom Wickström		2024-01-16	N	J	31823	J	J	J	N	2023-09-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	J
ÅND Invest AB	559086-2933	16 300	2019-05-16	Tom Wickström	2022-04-26		N	J	2353478	N	J	J	N	2022-04-27	bristande redovisning/betalning	N	N
MPC Stockholm AB	559051-4070	15 000	2019-05-17	Tom Wickström			N	N	-14	N	N	N	J			J	J
Vasiliou Juristbyrå AB	559059-8479	45 000	2019-05-21	Tom Wickström	2022-05-03		N	J	2861123	J	J	N	N	2021-08-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Applicative AB	559078-0424	90 000	2019-05-27	Tom Wickström	2021-10-08		N	J	197369	J	J	J	N	2020-11-10	bristande redovisning/betalning	N	N
IDR TECHNOLOGIES AB	556910-7005	30 000	2019-05-27	Tom Wickström	2023-01-17		N	J	284155	J	J	N	N	2022-07-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Wallgruppen Entreprenad AB	556247-8379	35 000	2019-05-27	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Grahn & Partner Affärskonsult AB	556642-4593	30 000	2019-05-29	Tom Wickström	2020-11-05		N	J	408869	J	J	J	N	2020-02-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Juristfirman Nilsson AB	559046-3724	30 000	2019-06-05	Tom Wickström	2021-06-09	2021-05-11	N	J	139365	J	J	N	N	2020-11-27	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Swancon group AB	556938-0768	45 000	2019-06-05	Tom Wickström	2021-03-04	2021-02-09	N	J	338131	J	J	J	N	2020-08-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
SM Fast AB	556751-4335	65 000	2019-06-07	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
GANTIC AB	556779-4283	15 000	2019-06-10	Tom Wickström	2020-12-01		N	J	102618	N	N	N	N	2020-09-18	bristande redovisning/betalning	N	N
U2C Holding AB	559142-2448	10 000	2019-06-10	Tom Wickström			N	N		N	N	N	N	2021-02-26	egen begäran	N	N
Agne Karlssons Åkeri Aktiebolag	556357-8318	60 000	2019-06-11	Tom Wickström	2021-07-12	2021-06-22	N	J	20883	J	J	N	N	2020-12-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Plåtslagarn i Sävedalen AB	556786-5505	35 000	2019-06-12	Tom Wickström	2023-12-18		N	N	0	N	N	N	N	2024-01-02	konkurs	N	N
Optimera Projektledning i Stockholm AB	559153-7393	35 000	2019-06-13	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Caipirinha AB	559018-6440	20 000	2019-06-14	Tom Wickström	2022-04-14		N	J	406041	N	N	N	N	2020-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Novara Omsorg AB	559036-6091	30 000	2019-06-17	Tom Wickström			N	J	20890	J	N	N	J			J	J
Inneva Group AB	559153-0463	50 000	2019-06-19	Tom Wickström	2021-01-14		N	J	607151	J	J	J	N	2020-09-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
SGRANN AB	556868-1554	35 000	2019-06-19	Tom Wickström	2022-05-10		N	J	605220	J	J	N	N	2021-12-14	bristande redovisning/betalning	N	N
Style by Helena AB	559100-3818	30 000	2019-06-19	Tom Wickström	2023-03-21		N	J	231337	J	J	N	N	2021-12-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
FIKAFABRIKEN AB	556847-6807	35 000	2019-06-24	Tom Wickström	2020-10-27		N	J	175992	J	J	N	N	2019-11-18	försummelse av företagsledare	N	N
Svefall AB	556956-7547	40 000	2019-06-25	Tom Wickström	2021-03-09		N	J	21461	J	J	N	N	2020-09-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Manora Consulting AB	556777-6652	55 000	2019-06-26	Tom Wickström	2021-11-01		N	J	35912382	J	J	J	N	2021-08-04	bristande redovisning/betalning	N	N
FILMSTUDIO 5 i Skellefteå Aktiebolag	556309-2526	40 000	2019-07-01	Tom Wickström	2021-11-18	2021-11-02	N	J	117205	J	J	N	N	2021-07-30	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sportkick AB	556988-9818	30 000	2019-07-01	Tom Wickström	2022-11-17	2022-10-25	N	J	37436	J	J	J	N	2019-09-30	försummelse av företagsledare	N	N
Bo Engdahl Consulting AB	556759-8932	120 000	2019-07-02	Tom Wickström	2020-11-30	2020-11-10	N	N		J	J	J	N	2020-01-28	försummelse fåmansbolag	N	N
ERFOLG AB	559066-4404	35 000	2019-07-03	Tom Wickström			N	J	10757	J	J	N	N	2023-05-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Solna Omsorg AB	559046-2130	40 000	2019-07-03	Tom Wickström	2021-06-08	2021-05-11	N	J	848165	J	J	N	N	2019-11-15	bristande redovisning/betalning	N	N
B&B Boston Burger AB	556452-9997	121 087	2019-07-08	Tom Wickström	2021-03-10		N	J	409666	J	J	J	N	2020-12-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N

LKH Försäljning AB	556836-8343	35 000	2019-07-09	Joakim Franzén	2024-01-23		N	N		J	J	N	J			N	N
PACAID SWEDEN AB	559129-2361	27 000	2019-07-10	Joakim Franzén	2021-06-07		N	N		J	J	N	N	2020-11-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
JOXTON AB	559098-7557	27 000	2019-07-11	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Sandholt Premiumfisk Akvakultur AB	559190-0484	6 500	2019-07-11	Tom Wickström			N	N	0	N	N	N	N	2023-09-04	NRV bedrivs ej	N	N
VA Personal AB	559105-7848	6 500	2019-07-11	Tom Wickström	2023-11-09	2023-05-30	N	J	20812	N	N	N	N	2022-04-21	bristande redovisning/betalning	N	N
PRO Caring Sweden AB	559154-6741	20 000	2019-07-15	Övriga	2022-03-10		N	J	1212256	N	N	N	N	2021-12-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Root Movement AB	559054-6759	15 000	2019-07-15	Joakim Franzén	2022-10-18		N	J	1166421	N	N	N	N	2022-07-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Arvidstorps Lantbruk Aktiebolag	556443-5690	30 000	2019-07-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Misu Montage AB	559060-6090	30 000	2019-07-16	Övriga	2021-01-20	2020-12-08	N	J	9644	J	J	J	N	2019-07-23	NRV bedrivs ej	N	N
Greenhouse coaching AB	556898-0667	30 000	2019-07-18	Övriga	2020-12-14	2020-12-08	N	J	8068	J	J	N	N	2020-04-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Kilabackens Vind AB	556657-8547	30 000	2019-07-18	Övriga	2020-12-16		N	J	728956	J	J	J	N	2020-04-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Queenland AB	556983-8559	33 695	2019-07-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Atiendo Group AB	556914-3356	65 000	2019-07-22	Joakim Franzén	2022-03-03	2021-09-07	N	N		N	N	N	N			N	N
Classic Beauty Invest AB	559097-4480	20 000	2019-07-22	Joakim Franzén	2021-10-26		N	J	620975	N	N	N	N	2021-10-27	konkurs	N	N
Nordenstam & Palm AB	559189-9751	15 000	2019-07-23	Övriga			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Diveq AB	559129-9382	30 000	2019-07-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Doubleeight AB	556677-4617	27 000	2019-07-24	Övriga	2022-03-01		N	J	40758	J	J	N	N	2021-06-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Skarphagens blommor AB	556987-6351	40 000	2019-07-25	Övriga	2021-03-15	2021-03-09	N	J	31430	N	N	N	N	2021-03-16	konkurs	N	N
Dixius Interaktiva Hem AB	556968-6784	30 000	2019-07-30	Joakim Franzén	2022-03-22	2022-03-15	N	J	155797	J	N	N	N	2019-12-02	försummelse av företagsledare	N	N
Tomatis Nordiska AB	556754-9893	40 000	2019-07-30	Joakim Franzén	2022-09-27		N	J	1648962	J	J	N	N	2021-04-20	bristande redovisning/betalning	N	N
RAKLITZ SWEDEN AB	556937-6956	35 000	2019-07-31	Övriga	2022-05-16	2022-04-26	N	N		J	J	J	N	2022-05-19	konkurs	N	N
PSAB Privat Samordning i Sverige AB	559165-7373	40 000	2019-08-01	Joakim Franzén	2020-11-16	2020-10-27	N	N		N	N	N	N			N	N
Scandinavian Lightspot AB	559105-9083	30 000	2019-08-02	Övriga	2022-06-09	2022-05-24	N	J	50912	J	N	N	N	2020-04-27	försummelse av företagsledare	N	N
Via & Måle AB	559092-8155	50 000	2019-08-05	Tom Wickström	2023-03-22		N	N	0	J	J	N	N	2023-04-18	konkurs	N	N
Peasy Holding AB	559003-4442	15 000	2019-08-06	Tom Wickström	2021-07-23	2021-06-22	N	N		N	N	N	N			N	N
Bender & Bender Sweden AB	556947-6681	30 000	2019-08-07	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Empat Invest AB	556959-9797	5 000	2019-08-07	Joakim Franzén	2021-06-23	2021-06-08	N	N		N	N	N	N			N	N
Speedcats AB	556793-8591	45 000	2019-08-08	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Veterani Invest AB	556963-3471	48 750	2019-08-12	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Husdrömmen Development i Sverige AB	556875-7487	30 000	2019-08-13	Tom Wickström	2023-06-27	2023-06-13	N	N	0	J	J	N	N	2021-11-15	NRV bedrivs ej	N	N
Björnlund Invest AB	559053-7857	50 000	2019-08-14	Tom Wickström	2021-06-09		N	J	112041	J	J	J	N	2020-10-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Natalie Aderheim AB	556903-4100	25 000	2019-08-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
HML Digital Soulution	559177-6488	30 000	2019-08-15	Joakim Franzén	2021-05-27		N	J	41009715	J	J	N	N	2021-06-02	konkurs	N	N
Precision Oncogenomics i Stockholm AB	559049-0750	30 000	2019-08-16	Joakim Franzén	2021-03-18		N	J	16451145	J	J	N	N	2020-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sundby Fritid AB	556839-9991	125 000	2019-08-17	Tom Wickström	2021-12-16	2021-12-07	N	J	37518	J	J	J	N	2019-12-19	egen begäran	N	N
Agneta Labs AB	559021-2048	60 000	2019-08-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Masthugget Kök & Bar AB	559005-7914	12 000	2019-08-20	Övriga	2021-01-21	2020-12-15	N	J	33958	N	N	N	N	2016-11-30	egen begäran	N	N
Nightmare Outlet i Eskilstuna AB	556813-4273	65 000	2019-08-21	Joakim Franzén	2021-09-02	2021-08-24	N	J	67376	J	J	N	N	2020-12-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ronny Björklund AB	556791-5151	45 000	2019-08-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Glittrad AB	559129-6131	40 000	2019-08-22	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	N	2023-02-22	egen begäran	N	N
Independent Investment Group Sweden AB	556572-5230	500 000	2019-08-22	Tom Wickström	2020-12-29		N	J	7770	J	J	J	N	2020-10-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Sley Federation AB	556779-4283	30 000	2019-08-22	Joakim Franzén	2020-12-01		N	J	102618	J	J	N	N	2020-09-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Optelligence AB	559187-5553	40 000	2019-08-26	Joakim Franzén	2021-02-22		N	J	748396	J	J	N	N	2020-08-28	NRV bedrivs ej	N	N
Cidecco AB	556836-9879	300 000	2019-08-28	Tom Wickström	2021-05-28	2021-05-11	N	N	0	J	J	J	N	2021-06-07	konkurs	N	N
Gallas hemtjänst och service AB	559051-8089	30 000	2019-08-28	Joakim Franzén	2022-04-20	2022-03-29	N	J	1067588	J	N	N	N	2021-10-06	bristande redovisning/betalning	N	N
BH Management Konsult AB	556618-9741	35 000	2019-08-29	Övriga	2023-09-25		N	J	4272644	J	J	J	N	2023-09-25	konkurs	N	N
CSK UPPSALA AB	559034-9303	15 000	2019-08-29	Övriga	2021-01-05	2020-12-08	N	N		N	N	N	N	2021-01-12	konkurs	N	N
FB Väg & Skog AB	556694-0572	60 000	2019-08-29	Övriga	2022-11-29	2022-11-08	N	J	28053	J	J	J	N	2020-11-11	försummelse av företagsledare	N	N
Bengtsson-Rijavec Consulting AB	559109-9857	30 000	2019-09-02	Tom Wickström			N	J	120749	N	N	N	J			J	J
Jostedals Förvaltnings AB	556230-9079	40 000	2019-09-02	Joakim Franzén	2021-01-11	2020-12-15	N	J	18327	J	J	N	N	2020-06-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bergstrands Besiktning AB	559162-6824	30 000	2019-09-03	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2019-10-15	försummelse av företagsledare	N	N
Charlottenlund Jakt&Event AB	556969-2147	5 000	2019-09-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Falerums Buss AB	556644-6885	10 000	2019-09-03	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Fridhs Bil AB	559198-1583	25 000	2019-09-03	Övriga			N	N	0	J	J	J	N	2020-05-18	egen begäran	N	N
Hair Matters AB	559176-3593	10 000	2019-09-03	Joakim Franzén	2021-01-05	2020-12-15	N	N	0	N	N	N	N	2019-06-24	egen begäran	N	N
Hem & Trädgård i Arkelstorp AB	556719-5754	40 000	2019-09-04	Tom Wickström	2021-01-25		N	J	52069	J	J	N	N	2021-02-05	konkurs	N	N
Handelskraft i Vetlanda AB	556710-1679	60 000	2019-09-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Campus Utopia AB	556972-8792	15 000	2019-09-09	Övriga	2023-08-28		N	N	0	N	N	N	N	2023-08-31	konkurs	N	N
Enskede Boende AB	559149-9453	30 000	2019-09-09	Övriga	2023-09-19	2023-09-05	N	J	26410	J	N	J	N	2021-05-27	egen begäran	N	N
Scam Protect Sweden AB	556984-5505	30 000	2019-09-10	Joakim Franzén	2021-03-22	2021-03-09	N	J	566972682	J	J	N	N	2020-11-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Steiger Systems AB	559009-5484	40 000	2019-09-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Curved Banana AB	559104-8565	13 500	2019-09-11	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Kevin Basele AB	559121-9729	27 500	2019-09-11	Övriga	2021-08-31	2021-05-25	N	J	11272	J	J	N	N	2020-07-03	försummelse av företagsledare	N	N
Kontela AB	559045-3253	125 000	2019-09-11	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2021-06-12	NRV bedrivs ej	N	N
Aktiebolaget DiaDirekt, 1990	556848-9230	30 000	2019-09-12	Joakim Franzén	2022-10-26	2021-12-03	N	J	1086801220	J	J	N	N	2022-01-04	egen begäran	N	N
Lotta Åkerlund Palmbäck AB	559008-4223	60 000	2019-09-12	Övriga	2021-06-14		N	J	153846	J	J	J	N	2021-02-04	försummelse av företagsledare	N	N
Optigrade AB	559120-2782	30 000	2019-09-12	Joakim Franzén	2022-10-26	2022-10-11	N	J	475724172	J	J	N	N	2021-10-12	bristande redovisning/betalning	N	N
The Jack Ocean Company AB	559062-7567	40 000	2019-09-12	Joakim Franzén		2023-11-14	N	N	0	J	J	N	N	2023-04-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Elektrokaos AB	559092-7660	40 000	2019-09-13	Tom Wickström			N	J	814862	N	J	N	N	2022-07-26	bristande redovisning/betalning	N	N
TMPGVB FOODS AB	559087-2031	10 000	2019-09-13	Joakim Franzén	2023-11-14	2023-11-02	N	J	12962	N	N	N	N	2018-04-18	egen begäran	N	N
Wickedkite AB	556941-7677	10 000	2019-09-13	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2021-04-09	maskinellt avregistrerad	N	N
Diff Transport AB	556893-4417	57 000	2019-09-17	Övriga	2022-07-29		N	J	376905	J	J	N	N	2021-09-23	bristande redovisning/betalning	N	N
IK Merchants AB	556942-3048	30 000	2019-09-17	Joakim Franzén	2023-04-21	2023-04-04	N	J	13253	J	N	N	N	2019-12-03	NRV bedrivs ej	N	N
Målande hand AB	556931-8032	27 000	2019-09-17	Joakim Franzén	2023-04-27	2023-04-18	N	J	13060	J	N	N	N	2021-03-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
SKA Invest AB	559123-4769	8 000	2019-09-17	Övriga			N	J	8175	N	N	N	N	2022-05-06	NRV bedrivs ej	N	N
Annika Melin Media Marketing and Sales AB	556832-6283	20 000	2019-09-18	Övriga	2020-11-04	2020-10-13	N	J	23969	N	N	N	N	2020-02-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Boonly AB	559075-6010	6 750	2019-09-18	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ataraxis AB	556897-0163	75 000	2019-09-19	Övriga			N	J	653731	J	N	N	J			J	N
Håkans Muskelverkstad AB	559089-5388	30 000	2019-09-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Monsun group AB	556999-9542	30 000	2019-09-23	Joakim Franzén	2021-01-20		N	J	81544085	J	J	N	N	2021-02-05	konkurs	N	N
Pedagog Data PD Aktiebolag	556327-2623	32 704	2019-09-23	Joakim Franzén			N	J	12968	J	N	N	N	2021-01-12	egen begäran	N	N
Porfavores AB	559166-6861	25 000	2019-09-23	Joakim Franzén	2023-09-19	2023-08-29	N	J	19781	J	J	N	N	2020-10-08	NRV bedrivs ej	N	N
Vision 24 AB	556856-8389	15 000	2019-09-23	Joakim Franzén	2021-04-20	2021-03-23	N	J	14521	J	J	N	N	2020-02-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Ydring Works AB	556869-7188	40 000	2019-09-23	Joakim Franzén			N	J	769572	N	J	N	N	2023-10-18	bristande redovisning/betalning	J	J
Frontsale Scandinavia AB	556894-9829	12 000	2019-09-24	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2023-02-02	egen begäran	N	N
Skrymer Skandinavien AB	559000-2118	37 500	2019-09-24	Tom Wickström	2021-10-19	2021-10-12	N	J	509947	J	J	J	N	2020-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N

Ekodite Redovisning AB	559146-5405	50 000	2019-09-25	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Gidde Stockholm AB	556623-2657	35 000	2019-09-25	Joakim Franzén	2022-11-21	2022-11-15	N	J	33609	N	N	N	N	2018-06-15	egen begäran	N	N
KM Höglund Konsult & Förvaltning AB	556689-3623	60 000	2019-09-25	Joakim Franzén	2024-01-23	2024-01-16	N	J	358688	J	J	N	N	2023-03-15	bristande redovisning/betalning	J	J
Procur Finans AB	556868-2925	12 000	2019-09-25	Joakim Franzén	2022-11-22		N	J	165456	N	N	N	N	2022-09-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Adjoin Rekrytering i Göteborg Aktiebolag	556578-5200	35 000	2019-09-26	Joakim Franzén	2022-12-19	2022-10-25	N	J	26722	N	N	N	N	2019-08-29	NRV bedrivs ej	N	N
Grønbid AB	559168-8576	40 000	2019-09-26	Tom Wickström	2021-12-21	2021-12-07	N	J	78998	J	J	J	N	2020-09-15	NRV bedrivs ej	N	N
CG Västmanland AB	559177-8591	30 000	2019-09-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Farnian Holding AB	559194-2833	6 750	2019-09-30	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Mattias Dahlquist i Stockholm AB	556923-4288	20 000	2019-09-30	Joakim Franzén	2021-12-09		N	J	157826	N	N	N	N	2021-09-23	bristande redovisning/betalning	N	N
Bemanningsgruppen i Jönköping AB	559071-6600	50 000	2019-10-02	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2022-01-24	egen begäran	N	N
GoJoyit AB	556867-3916	40 000	2019-10-02	Joakim Franzén	2021-05-11		N	J	1078725	J	J	N	N	2021-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Ompuskonsult AB	556774-4916	40 000	2019-10-02	Joakim Franzén	2021-06-10	2021-05-25	N	J	1601	J	N	N	N	2021-06-21	konkurs	N	N
AP & PD Studio AB	559167-2455	40 000	2019-10-03	Övriga	2021-05-11	2021-04-27	N	J	14245	J	J	N	N	2020-07-23	försummelse av företagsledare	N	N
PD Studio AB	559179-0646	40 000	2019-10-03	Joakim Franzén	2021-07-20		N	J	430341	J	J	N	N	2021-01-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Askersunds Logistikfastigheter AB	556795-5702	55 000	2019-10-04	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Jutipean & Co AB	556810-2379	150 000	2019-10-07	Övriga	2023-09-07	2023-08-29	N	J	3561408	J	J	N	N	2021-07-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
DIGARMO AB	559091-0666	30 000	2019-10-08	Övriga	2021-04-19		N	J	47814106	J	J	N	N	2020-05-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Driftsenhet II AB	556884-5233	150 000	2019-10-08	Övriga	2021-09-01		N	J	26586	J	N	N	N	2021-09-02	konkurs	N	N
Puts & Mur Entreprenad i Göteborg AB	556387-8411	4 000	2019-10-10	Joakim Franzén	2023-04-14	2023-03-14	12594	J	40321	N	N	N	N	2009-11-09	NRV bedrivs ej	N	N
SKLAD AB	556864-5633	4 000	2019-10-10	Joakim Franzén	2021-05-18	2021-05-11	N	J	162566	N	N	J	N	2018-04-18	NRV bedrivs ej	N	N
Sophia Hjelte Investment AB	559058-4420	6 750	2019-10-10	Joakim Franzén	2022-12-20	2022-12-06	N	J	13061	N	N	N	N			N	N
WE ARE Feat. SWEDEN AB	559200-2959	4 000	2019-10-10	Joakim Franzén	2023-03-02		N	J	215963	N	N	N	N	2022-12-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Heimdahl Consulting AB	559093-8303	70 000	2019-10-11	Joakim Franzén	2021-09-20	2021-09-07	N	J	65709	J	J	J	N	2021-01-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Scandinavian Imaging Consulting AB	559093-0391	30 000	2019-10-11	Joakim Franzén			N	N	-412	J	J	J	J			J	J
Espressobaren i Kista AB	559170-3656	6 750	2019-10-14	Joakim Franzén	2022-06-28		N	J	49079	N	N	N	N	2021-11-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Sevonius Napra Consultancy AB	559167-7223	25 000	2019-10-16	Övriga	2023-12-13		N	J	1452290	J	N	J	N	2023-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
ASTA Consulting AB	556902-8565	30 000	2019-10-17	Övriga	2021-04-16	2021-03-16	N	N	0	J	J	N	N	2020-01-27	NRV bedrivs ej	N	N
C.I.S. X-factor AB	556702-1265	30 000	2019-10-17	Joakim Franzén	2023-04-21	2023-03-28	N	J	359706	J	J	N	N	2022-08-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Dahlbergs Livdjursförmedling AB	559078-6843	7 000	2019-10-17	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ristorante Blank AB	556994-6907	7 000	2019-10-17	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Anders Fridh AB	559134-7231	75 000	2019-10-18	Övriga	2022-09-22		N	J	3746325	J	J	J	N	2022-09-16	bristande redovisning/betalning	N	N
iCreate dreams AB (svb)	559070-7062	80 000	2019-10-21	Övriga	2020-11-11	2020-10-14	N	J	48709	J	J	J	N	2020-04-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Tyyne AB	559195-7005	6 750	2019-10-21	Övriga			N	N		N	N	N	J			J	N
S&A Innovation AB	559123-1914	30 000	2019-10-22	Övriga	2020-12-30		N	J	68171101	J	J	N	N	2021-01-22	konkurs	N	N
Sven Arnström Konsult AB	556515-9836	30 000	2019-10-22	Övriga		2004-10-01	N	N		J	J	N	J			J	J
ES-Glas AB	556672-4877	40 000	2019-10-23	Tom Wickström	2021-05-21	2021-05-11	N	J	86670	J	J	N	N	2020-12-07	bristande redovisning/betalning	N	N
FjordEken Fastighets AB	559105-0314	6 250	2019-10-23	Övriga	2021-06-21		N	J	13403	N	N	N	N	2020-11-23	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
RZ El & Tele AB	556946-8092	6 250	2019-10-23	Övriga	2021-04-21		N	J	27499	N	N	N	N	2017-11-13	egen begäran	N	N
ZazroTrade AB	559180-8786	6 250	2019-10-23	Övriga			N	N		N	N	N	N	2019-07-15	egen begäran	N	N
Seplando Consulting AB	559195-1701	30 000	2019-10-25	Övriga			N	N	0	J	N	N	J			J	J
The Brighthouse AB	559202-2049	30 000	2019-10-25	Övriga			N	J	22916	J	J	J	N	2023-01-04	försummelse av företagsledare	J	J
Fabo Communication AB	556982-9863	55 000	2019-10-27	Övriga	2021-03-02		N	J	365908	J	J	J	N	2020-11-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
KiWiP AB	559136-4566	35 000	2019-10-28	Övriga	2021-04-28	2021-04-20	N	J	501	J	N	N	N	2020-03-18	NRV bedrivs ej	N	N
CWIC Consulting AB	556963-6177	35 000	2019-10-30	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Pali Empowerment AB	556820-8606	25 000	2019-10-30	Övriga	2022-03-30		N	J	1364076	J	N	N	N	2020-07-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Eva Dagny AB	556834-8972	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2021-04-28		N	J	585450	N	N	N	N	2020-06-26	försummelse av företagsledare	N	N
Levski Invest AB	559126-4048	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2023-11-06	2023-10-19	N	J	13289	N	N	N	N			N	N
Max Benefits i Umeå AB	556944-0125	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2021-09-08	2021-08-24	N	J	26806	N	N	N	N	2020-10-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Nagligania AB	559123-9545	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2020-10-12	2020-09-15	N	J	13739	N	N	N	N			N	N
Olika Rum i Malmö AB	556963-1616	27 500	2019-10-31	Övriga	2021-06-30	2021-06-14	N	J	39248	J	J	J	N	2020-03-02	bristande redovisning/betalning	N	N
Svela Invest AB	559126-4030	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2023-11-06	2023-10-19	N	J	20446	N	N	N	N			N	N
Svinglabbet AB	556999-3537	30 000	2019-10-31	Övriga			N	J	22458	J	J	N	J			J	J
VÄTTAB aktiebolag	559214-7192	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2020-11-25		N	J	904	N	N	N	N	2020-04-08	NRV bedrivs ej	N	N
Bergsåker Bygg AB	559112-7823	40 000	2019-11-01	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Office & Boxes Sverige AB	559110-7809	55 000	2019-11-01	Övriga	2021-12-28		N	J	2915885	J	J	J	N	2021-07-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Torisö Fastigheter AB	556549-5313	50 000	2019-11-04	Övriga	2023-01-10		N	J	37979	J	J	N	N	2022-11-03	bristande redovisning/betalning	N	N
Viarp Konsult AB	559032-8919	30 000	2019-11-04	Övriga	2023-03-15		N	J	1451691	J	J	J	N	2022-12-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
N & C Restaurang & Event i Norberg AB	556870-9983	30 000	2019-11-05	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2021-11-03	NRV bedrivs ej	N	N
Juiceverket Drift AB	556988-0791	60 000	2019-11-06	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Global Shareholder Services AB	559129-3476	30 000	2019-11-07	Övriga	2021-01-27		N	J	414942	J	J	J	N	2021-01-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Marvikens Byggservice AB	559112-3400	85 000	2019-11-07	Övriga	2022-01-26	2021-10-26	N	J	435244	J	J	J	N	2022-02-07	konkurs	N	N
Haxon Konsult AB	556941-0888	8 000	2019-11-08	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Icomera Innovation AB	559018-8511	8 000	2019-11-08	Övriga			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Sören Erlandsson AB	556760-5554	15 000	2019-11-08	Övriga	2021-03-16	2021-02-09	N	N		N	N	N	N			N	N
Elektrokaos Stockholm AB	559092-7660	40 000	2019-11-14	Övriga			N	J	814862	N	J	N	N	2022-07-26	bristande redovisning/betalning	N	N
Martin Lantz AB	559082-7795	7 000	2019-11-14	Övriga	2021-05-12	2021-04-27	N	J	13403	N	N	N	N			N	N
Min Solenergi Gävle AB	559154-5818	27 500	2019-11-15	Carl Filip Aranin	2022-02-15		N	J	81866	J	J	N	N	2020-10-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Sehlstedt Investeringar AB	556729-5984	27 500	2019-11-15	Carl Filip Aranin	2022-03-01		N	J	49216	J	N	N	N	2020-03-30	NRV bedrivs ej	N	N
Göran Eklund AB	556700-9864	35 000	2019-11-18	Övriga			N	N		J	J	J	N	2021-05-04	egen begäran	N	N
KTD Productions AB	556901-8756	40 000	2019-11-18	Övriga	2023-07-04		N	J	2377908	J	J	N	N	2021-09-03	försummelse fåmansbolag	N	N
Vimmerby Food Consulting AB	556849-6680	45 000	2019-11-18	Övriga	2020-07-14		N	N		J	J	N	N	2020-03-02	försummelse fåmansbolag	N	N
Ackelman Läkartjänst AB	556951-8979	90 000	2019-11-19	Övriga	2022-05-16	2022-05-10	N	J	1349178	J	J	J	N	2022-04-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Sof Lay AB	559020-4136	25 000	2019-11-19	Övriga			N	N	0	J	N	N	N	2023-09-25	NRV bedrivs ej	N	N
Arnestig Förvaltning AB	559149-7309	10 000	2019-11-20	Övriga	2023-01-12	2022-10-11	N	J	12932	N	N	N	N			N	N
KBIM AB	556942-9565	35 000	2019-11-20	Övriga	2022-05-12		N	J	3878632	J	J	J	N	2020-06-01	försummelse av företagsledare	N	N
Tropisk assistans & omsorg AB	559105-8796	15 000	2019-11-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	N
Nossler Consulting AB	559062-0638	60 000	2019-11-21	Övriga	2022-11-02	2022-10-04	N	J	52216	N	J	N	N	2022-08-23	bristande redovisning/betalning	N	N
Skånebygdens Fastighetsbyrå AB	556720-2550	35 000	2019-11-22	Övriga	2022-09-06	2022-04-26	N	J	19741	J	J	N	N	2022-09-07	konkurs	N	N
Sociabelle AB	556889-8927	10 000	2019-11-22	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2018-07-18	egen begäran	N	N
L. Åhman Consulting AB	556683-1573	27 000	2019-11-26	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Lillyfelicia kommanditbolag	969783-3052	13 000	2019-11-26	Carl Filip Aranin	2022-10-05		N	J	3457285	N	J	N	N	2021-07-12	NRV bedrivs ej	N	N
HH Hjälpande hand AB	559040-9792	25 000	2019-11-27	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
D702 Invest AB	556911-7319	6 250	2019-11-28	Övriga	2021-05-04		N	J	68876	N	N	N	N	2021-05-07	konkurs	N	N
dsition International AB	559182-7646	30 000	2019-11-28	Övriga	2021-10-27		N	J	1053281	J	J	N	N	2020-11-20	bristande redovisning/betalning	N	N
furnX AB	556605-3822	6 250	2019-11-28	Övriga	2023-06-22		N	J	625297	N	N	N	N	2023-04-05	bristande redovisning/betalning	N	N
HHGS Handelsboden AB	556810-9291	6 250	2019-11-28	Övriga	2021-04-08	2021-03-23	N	N		N	N	N	N	2023-01-20	konkurs	N	N

LIB Holding AB	556928-6700	6 250	2019-11-28	Övriga	2021-12-14		N	J	81335	N	N	N	N	2021-02-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Restaurangbolaget i kungsbacka AB	559186-4474	41 149	2019-11-28	Övriga			N	J	13439	J	J	J	N	2023-06-30	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
MAAVA Consulting AB	559151-2644	42 000	2019-12-02	Övriga			N	N	0	N	J	N	N	2021-12-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Goldman Ventures AB	559127-8121	30 000	2019-12-03	Övriga		2023-12-19	N	J	31529	N	N	N	N	2022-12-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bollerup Invest AB	559168-5465	10 000	2019-12-04	Övriga	2021-05-25	2021-04-27	N	N		J	N	N	N	2020-01-17	egen begäran	N	N
Hölster AB	559055-5602	30 000	2019-12-04	Övriga	2022-04-13	2022-03-29	N	J	13289	J	J	N	N	2022-03-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Stockholms Ensemblen Aktiebolag	556366-2559	27 000	2019-12-04	Övriga	2021-06-29	2021-06-22	N	J	10523	J	J	J	N	2020-12-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
BaiPinHui Nordic E-Commerce AB	559109-3199	8 000	2019-12-05	Övriga	2021-06-14	2021-04-27	N	J	33626	N	J	N	N	2020-11-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Pemajo AB	559064-8423	60 000	2019-12-05	Övriga	2022-02-01		N	J	1085357	J	J	N	N	2021-06-24	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Photometo Labs AB	559040-4967	31 300	2019-12-05	Övriga			N	J	82282	J	J	J	J			J	J
Aktiebolaget Convema	556233-1750	10 000	2019-12-06	Övriga			N	J	471330	J	J	N	N	2023-10-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Ronagenturer AB	556913-4660	56 910	2019-12-06	Övriga			N	J	2108906	J	J	J	N	2023-11-20	bristande redovisning/betalning	J	J
VURJ AB	559071-8556	30 000	2019-12-06	Övriga	2023-05-03	2023-03-14	N	J	34972	J	J	N	N	2022-06-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Customate AB	559070-0547	40 000	2019-12-09	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Marinas Städfirma i Hässleholm AB	556936-1909	30 000	2019-12-10	Carl Filip Aranin	2021-04-21		N	J	362340	J	J	N	N	2021-04-23	konkurs	N	N
NELECA Engineering AB	559091-0229	60 000	2019-12-10	Övriga			N	N	0	N	J	N	J			J	J
GWD Design AB	559169-8336	30 000	2019-12-12	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Pelos Frisör Gbg Aktiebolag	559214-7697	30 000	2019-12-12	Övriga	2022-10-24		N	J	417458	J	J	J	N	2022-06-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Je & Jo Fastigheter AB	559068-2893	35 000	2019-12-13	Övriga			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Arkenstrand Media AB	556541-7077	15 000	2019-12-16	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
MAJOBO AB	559065-7184	35 000	2019-12-17	Övriga	2022-05-13	2022-05-10	N	J	640742389	J	J	J	N	2021-07-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Anders Vikman AB	556873-7729	27 000	2019-12-18	Övriga	2023-11-21	2023-10-17	N	N		N	J	N	N	2023-02-16	försummelse av företagsledare	N	N
Apt.5 Agency AB	556937-7335	60 000	2019-12-18	Carl Filip Aranin	2021-06-15		N	J	146944	J	J	J	N	2020-10-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Ledarutveckling i norr AB	556928-2436	31 300	2019-12-18	Övriga	2022-09-12		N	J	14269	J	J	J	N	2022-04-27	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Swedepeace AB	556775-8734	35 000	2019-12-18	Övriga	2021-11-17	2021-10-26	N	J	34399	J	J	J	N	2021-06-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Fagerdala Engineering AB	556797-7284	27 000	2019-12-19	Övriga	2021-07-07		N	J	183516	J	J	N	N	2021-04-12	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Geografik AB	556979-1840	35 000	2019-12-19	Övriga	2022-12-06		N	J	672998	J	J	N	N	2022-06-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Nötö Consulting AB	556989-1681	50 000	2019-12-19	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Anläggningsteknik Norra Bohuslän AB	556785-8450	6 000	2019-12-20	Övriga	2021-12-08	2021-11-23	N	N		N	N	N	N	2017-11-27	NRV bedrivs ej	N	N
Askims IK AB	556970-7044	45 000	2019-12-20	Övriga			N	J	20692	J	J	N	N	2020-10-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Lina Sönnerlid AB	559183-8411	6 000	2019-12-20	Övriga	2023-09-15	2023-08-29	N	J	17562	J	J	J	N	2020-12-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Projektbolaget Åtvidaberg höghus Holding AB	559215-7340	6 000	2019-12-20	Övriga	2021-11-30		N	J	47222	N	N	N	N	2021-10-01	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Sigvard Kopp AB	556890-1101	6 000	2019-12-20	Övriga	2021-06-03	2021-05-11	N	J	6221	N	N	N	N	2019-05-22	egen begäran	N	N
BolagsGrossisten i sverige AB	559184-0052	65 000	2020-01-02	Övriga		2021-02-19	N	N		J	J	J	N	2022-02-24	maskinellt avregistrerad	N	N
Gold Silver Europe AB	556851-7485	30 000	2020-01-03	Övriga	2021-05-27	2021-03-23	N	J	1719892	J	J	N	N	2020-09-17	bristande redovisning/betalning	N	N
mtreek AB	556849-3943	27 000	2020-01-03	Övriga	2023-01-10		N	J	83995	J	J	N	N	2022-05-17	bristande redovisning/betalning	N	N
BliMera Kök och inredning AB	556701-4104	50 000	2020-01-05	Tom Wickström	2022-12-22	2022-11-15	N	N	0	J	J	J	N	2021-11-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Enkel IT Lappland AB	556602-2876	34 000	2020-01-07	Övriga	2023-07-31		N	N		J	J	J	N	2021-03-03	NRV bedrivs ej	N	N
Fågelbro Gård Utbildning & Konsulter i Bladåker AB	559153-2345	27 000	2020-01-07	Övriga			N	J	79346	J	J	J	N	2023-12-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Lajku AB	556855-6947	26 000	2020-01-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-02-02	bristande redovisning/betalning	J	J
RWL Patents AB	556666-8686	30 000	2020-01-08	Övriga	2021-06-23		N	J	31898	J	J	N	N	2021-03-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Selfploid AB	559187-4960	26 000	2020-01-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Trygg Fasad AB	556883-5770	20 000	2020-01-08	Övriga	2021-05-24		N	J	191461	J	J	N	N	2020-11-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Mikael Ståhl Teknikkonsult AB	559043-5110	25 000	2020-01-09	Tom Wickström	2021-05-06	2021-04-20	N	J	29853	N	J	N	N	2020-10-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
PiProject AB	559031-8738	35 000	2020-01-09	Övriga	2021-12-17	2021-12-07	N	J	3609	J	J	N	N	2021-01-26	NRV bedrivs ej	N	N
Keepy AB	559101-5507	30 000	2020-01-10	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Tommy Hansson organisation utveckling AB	556876-2701	37 000	2020-01-10	Carl Filip Aranin	2023-11-13	2023-10-24	N	J	262228	J	J	J	N	2023-03-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bostadslyckan AB	559212-9422	7 500	2020-01-13	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Delifisk 08 AB	559116-4586	1 000	2020-01-13	Tom Wickström	2021-08-19		11334	J	43343	J	J	N	N	2021-04-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Idskyddet Sverige 17 AB	559015-8514	1 000	2020-01-13	Tom Wickström	2022-06-10	2022-05-24	N	J	33719	J	N	N	N	2022-06-02	egen begäran	N	N
Raud Invest AB	559202-7675	7 500	2020-01-13	Övriga	2021-05-19	2021-05-11	N	N		N	N	N	N			N	N
Wickström & Beckman AVV 1009 AB	556810-7667	5 000	2020-01-13	Tom Wickström	2020-11-12	2020-10-13	12762	J	27363	J	N	N	N	2020-08-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
A Sixtensson Elteknik AB	556903-2799	1 000	2020-01-14	Övriga	2022-12-07		N	J	92255	N	N	N	N	2022-03-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Absid AB	556655-3482	1 000	2020-01-14	Övriga	2022-11-18	2022-11-15	N	J	54622	N	N	N	N	2020-11-06	NRV bedrivs ej	N	N
Expectum AB	559110-9276	1 000	2020-01-14	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
nnevo Invest AB	556887-4373	1 000	2020-01-14	Övriga	2023-08-10		N	J	639181	N	N	N	N	2022-09-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Tapperviking AB	556688-2964	1 000	2020-01-14	Övriga	2021-10-28		N	J	68009	N	N	N	N	2021-08-20	bristande redovisning/betalning	N	N
HKG Konsult AB	559097-1874	55 000	2020-01-15	Övriga		2023-05-30	N	J	110080	J	N	N	N	2022-10-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Effekt.one AB	559151-4012	40 000	2020-01-16	Övriga	2024-01-09	2023-10-03	N	J	28978	N	N	N	N	2020-12-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Geodesi i Ö-vik AB	556422-8368	7 000	2020-01-16	Övriga			N	N		J	J	J	N	2022-12-27	NRV bedrivs ej	N	N
Bildtjänst fotograf Matilda Ludvigsson AB	559049-1444	65 000	2020-01-17	Övriga	2021-04-28	2021-04-13	N	J	322315	J	J	J	N	2020-11-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Syrén Consulting Aktiebolag	559186-7741	27 500	2020-01-18	Övriga			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Skinlaser Care Bromma AB	559114-0883	30 000	2020-01-20	Övriga	2021-04-21	2021-03-16	N	J	23069	J	N	J	N	2020-11-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Fredrik Brandt Management Consulting AB	559015-8225	30 000	2020-01-21	Carl Filip Aranin	2023-09-21		N	J	1005424	J	J	N	N	2022-09-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Ian Modin Invest AB	556962-8406	10 000	2020-01-21	Carl Filip Aranin			N	J	44995	N	N	N	N	2023-02-09	NRV bedrivs ej	N	N
ST Healthcare AB	559030-1866	40 000	2020-01-21	Övriga	2021-08-31		N	J	458881	J	J	J	N	2020-12-17	försummelse av företagsledare	N	N
TEJAM AB	556693-4740	35 000	2020-01-22	Övriga	2022-04-22	2022-03-29	N	J	7982829	J	J	N	N	2021-02-24	bristande redovisning/betalning	N	N
YAKIT AB	559127-4286	50 000	2020-01-22	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Michel Kara Invest AB	559014-3987	30 000	2020-01-24	Övriga	2022-11-14	2022-10-18	N	J	19929	J	J	N	N	2022-11-21	konkurs	N	N
Runway Prey AB	559168-9707	10 000	2020-01-24	Carl Filip Aranin	2021-05-10	2021-04-20	N	J	18666	N	N	N	N	2020-11-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
TimEli Agency AB	556878-2212	12 500	2020-01-24	Övriga			N	J	301270	J	J	N	N	2023-08-11	bristande redovisning/betalning	J	J
Agrinova AB	559077-2660	15 000	2020-01-27	Tom Wickström	2021-06-22		N	J	413713	J	J	J	N	2021-06-29	konkurs	N	N
Modiga Singlar i Sverige AB	559071-2013	30 000	2020-01-29	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Hagel Norrland AB	556934-7460	31 300	2020-01-30	Övriga	2022-09-29		N	J	1849412	J	J	N	N	2022-10-05	konkurs	N	N
Frängsbo Lantbruk Aktiebolag	556478-5946	30 000	2020-02-03	Övriga	2022-10-06		N	J	8308	J	J	N	N	2021-11-03	NRV bedrivs ej	N	N
Blixen Group AB	559097-3342	21 000	2020-02-04	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
ArtoftheWorld AB	559109-7307	22 500	2020-02-05	Övriga	2023-04-18		N	J	263287	N	J	N	N	2023-01-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Johan Karlsson Maskin & Transport AB	559045-9540	15 000	2020-02-05	Övriga			N	J	215549	J	J	J	J			J	J
Persköps Handelsträdgård Aktiebolag	556352-6416	80 000	2020-02-05	Carl Filip Aranin	2021-03-11		N	J	3125978	J	J	N	N	2020-10-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Loafs By Sweden AB	559077-0383	30 000	2020-02-06	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Pulmix AB	556981-1507	20 000	2020-02-06	Övriga			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Uwann AB	556926-1851	30 000	2020-02-06	Övriga			N	J	144476	J	J	N	N	2023-08-11	bristande redovisning/betalning	J	J
Here Were AB	559144-5647	28 300	2020-02-10	Övriga	2022-07-29		N	J	210804	N	N	J	N	2022-08-05	konkurs	N	N
Irguba AB	556901-5398	30 000	2020-02-10	Övriga	2022-04-11	2021-12-21	N	J	213476	J	J	J	N	2021-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
AB Kulturmiljö Halland	556829-8896	5 000	2020-02-11	Carl Filip Aranin	2022-05-04	2022-04-12	N	N		N	N	N	N	2021-06-30	egen begäran	N	N
Smashcon AB	559066-8793	37 500	2020-02-11	Övriga			N	N		J	J	J	N	2021-12-01	NRV bedrivs ej	N	N

Magic by sophie AB	556956-7547	20 000	2020-02-12	Övriga	2021-03-09		N	J	21461	J	J	J	N	2020-09-07	bristande redovisning/betalning	N	N
POA Holding AB	559089-6121	7 300	2020-02-13	Carl Filip Aranin	2022-10-26	2022-10-11	N	J	19713	N	N	N	N			N	N
Vesci Sthlm AB	559121-7509	28 000	2020-02-13	Carl Filip Aranin			N	J	4011	N	J	N	J			J	N
Persontekniк i Stuvsta AB	559119-7271	10 000	2020-02-14	Övriga	2022-11-10	2021-10-26	N	J	307012	N	N	N	N	2021-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Tre iii AB	556975-2727	15 000	2020-02-17	Övriga	2021-11-26	2021-11-02	46039	J	63184	J	J	N	N	2020-12-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Business Service Olsson Aktiebolag	556419-4230	40 000	2020-02-18	Övriga			N	N		J	J	J	J			J	J
Claes Norring Klinisk Psykologi AB	556892-7569	25 000	2020-02-18	Övriga	2024-01-16		N	J	664012	N	N	N	N	2022-09-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Fredrik Sundberg Holding AB	556949-4924	6 000	2020-02-18	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Ekberg & Partners portföljförvaltning AB	556766-2126	25 000	2020-02-20	Övriga			N	J	28519	J	N	N	N	2021-07-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Emtnor AB	556825-0640	30 000	2020-02-20	Carl Filip Aranin	2021-02-12		N	J	282742	J	J	N	N	2021-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Tengstrom at work AB	556809-5409	27 500	2020-02-20	Övriga	2023-04-19	2023-03-21	N	J	8588	J	J	N	N	2020-11-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Kaffebönan i Jönköping AB	556964-8594	90 000	2020-02-21	Övriga	2022-07-18		N	J	617926	N	N	N	N	2022-05-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Taraiulven AB	556930-9072	8 300	2020-02-21	Övriga	2021-12-13	2021-11-23	N	N		N	N	N	N			N	N
Månspira AB	556925-2215	130 000	2020-02-24	Övriga	2022-05-30	2022-04-26	N	N		J	J	J	N	2021-02-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Projektbolaget Åtvidaberg höghus AB	559211-9696	6 300	2020-02-27	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Stodia AB	559116-9965	22 500	2020-02-27	Övriga	2023-11-06	2023-10-24	N	N	0	N	N	N	N	2022-10-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Emil Oscar Skog AB	556880-4727	35 000	2020-02-28	Övriga	2022-10-11		N	J	30849	J	J	N	N	2020-07-09	försummelse av företagsledare	N	N
Solid System Solna AB	559200-9046	30 000	2020-02-28	Övriga	2021-05-20	2021-05-11	N	J	42503768	J	J	N	N	2020-10-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Anview AB	556958-7776	22 500	2020-03-02	Övriga	2023-11-27	2023-11-21	N	J	38651	J	J	N	N	2022-12-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Florecta Sweden AB	556836-8400	30 000	2020-03-02	Övriga			N	N	-46	J	J	J	J			J	J
Adfinem Omsorg AB	559030-5651	30 000	2020-03-03	Övriga			N	N	0	J	N	J	J			J	J
ANTILIA MANAGEMENT AB	559119-0078	22 500	2020-03-04	Övriga	2021-10-27		N	J	194400	J	N	N	N	2020-12-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Panghus Bro AB	559088-8110	7 000	2020-03-04	Övriga	2024-01-10		N	J	129589	N	J	N	N	2023-11-10	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Carrera Express AB	559195-3491	30 000	2020-03-05	Övriga	2023-07-25		N	J	780509	J	J	J	N	2023-02-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Eneba Svenska AB	556722-6559	225 000	2020-03-05	Övriga			N	N		J	J	N	N	2022-01-10	NRV bedrivs ej	N	N
Phalén Produktion AB	556905-1344	27 500	2020-03-05	Tom Wickström	2020-11-17		N	J	1929661	J	J	N	N	2020-11-27	konkurs	N	N
Arne Nilssons Bilskola Aktiebolag	556153-0592	1	2020-03-06	Övriga			N	N		J	J	N	J			J	J
Lotsbåten 5 AB	556752-3773	30 000	2020-03-06	Övriga	2023-04-26	2023-03-28	N	J	33497	J	N	N	N	2020-11-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Repan AB	559048-7566	10 000	2020-03-06	Övriga	2021-02-09	2021-01-27	N	J	2171	N	N	N	N	2018-10-31	NRV bedrivs ej	N	N
SMALLROOM AB	556787-1883	28 300	2020-03-06	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Tanke Compagniet i Sundsvall AB	556919-0456	30 000	2020-03-06	Övriga	2023-11-27	2023-11-21	N	J	117845	J	J	N	N	2022-05-10	NRV bedrivs ej	N	N
Happcy AB	559039-0596	15 000	2020-03-09	Övriga	2021-09-28	2021-05-26	N	J	17692	J	J	N	N	2021-02-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
M Decor Stockholm AB	559019-2588	30 000	2020-03-09	Övriga	2021-11-18	2021-10-12	N	J	30205	J	J	J	N	2020-12-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Philip & Sons AB	559048-6907	20 000	2020-03-10	Övriga			N	N	0	N	J	N	N	2019-03-16	egen begäran	N	N
Städsupporten i Örebro län Aktiebolag	559191-5037	25 000	2020-03-11	Övriga	2021-03-31		N	J	36760	J	J	J	N	2020-10-07	NRV bedrivs ej	N	N
Minki telecomb AB	559018-8495	8 300	2020-03-13	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
SK Stombyggnadsteknik AB	556925-5317	5 000	2020-03-13	Övriga	2022-05-04	2022-04-26	N	J	2207	J	J	J	N	2022-03-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
WESTEEBAR 111 AB	559170-3656	1	2020-03-16	Övriga	2022-06-28		N	J	49079	N	N	N	N	2021-11-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Apheliya Group AB	559140-7902	30 000	2020-03-17	Joakim Franzén	2022-09-26	2022-08-23	N	J	15090	N	J	J	N	2021-09-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Thelivery Systems AB	559179-7054	50 000	2020-03-17	Övriga	2022-04-12		N	J	366484	J	J	J	N	2021-02-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Ren1:a städ och flyttservice AB	559218-5572	40 000	2020-03-18	Övriga	2023-11-08	2023-10-31	N	J	39122	J	J	J	N	2022-11-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
swedensub AB	559223-6268	25 000	2020-03-18	Övriga			N	N		J	J	J	N	2023-11-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Wings AB	559119-3213	40 000	2020-03-18	Carl Filip Aranin	2021-11-30		N	J	206684	J	J	J	N	2021-05-31	bristande redovisning/betalning	N	N
Mabli Invest AB	559128-3972	8 300	2020-03-20	Joakim Franzén		2023-12-29	N	N	0	N	N	N	J			J	J
Striker Airsoft AB	556778-0258	5 000	2020-03-20	Carl Filip Aranin	2021-10-19		N	J	439350	J	J	J	N	2021-09-01	försummelse av företagsledare	N	N
ENOC Studios AB	559161-8177	25 000	2020-03-23	Övriga	2022-06-22	2022-06-21	N	J	13995	J	J	N	N	2021-03-25	försummelse av företagsledare	N	N
KIPE Invest AB	559159-2844	17 000	2020-03-23	Joakim Franzén			N	J	39802	J	N	N	N	2023-02-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Lignelid Ösbyholm AB	559217-1721	6 000	2020-03-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
ePlanket AB	559127-8923	20 000	2020-03-25	Övriga	2023-06-13		N	J	249012	J	N	N	N	2022-05-12	egen begäran	N	N
LuckyLife AB	559125-4965	28 000	2020-03-26	Joakim Franzén	2021-11-30	2021-11-23	N	J	6687	J	J	N	N	2020-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
VidWorld Labs AB	559004-2015	35 000	2020-03-26	Joakim Franzén	2021-09-22		N	J	221085	J	J	N	N	2021-09-30	konkurs	N	N
4LISA AB	559076-6688	25 000	2020-03-27	Joakim Franzén	2021-04-27		N	J	9381	J	J	J	N	2021-05-03	konkurs	N	N
World Commerce Systems AB	559115-4538	10 000	2020-03-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Bättre Bolag 08 AB	556836-8400	40 000	2020-03-30	Carl Filip Aranin			N	N	-46	J	J	J	J			J	J
Kostkliniken Sverige AB	559244-2015	27 500	2020-03-30	Carl Filip Aranin	2022-12-20		N	J	1558851	J	J	N	N	2021-10-26	försummelse av företagsledare	N	N
NEXTILL AB	559146-5793	30 000	2020-03-30	Övriga			N	N		J	J	N	N	2022-08-31	egen begäran	N	N
Adriatic Sportcamps AB	559175-4071	1	2020-03-31	Övriga	2022-01-07	2021-10-26	N	J	2944	J	J	N	N	2022-01-11	konkurs	N	N
Meet Swedish Startups AB	559191-1754	10 000	2020-03-31	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ett Folk AB	559048-2823	35 000	2020-04-02	Joakim Franzén	2022-12-14		N	N		J	J	N	N	2022-12-16	konkurs	N	N
Klinta Allé TRE AB	559080-8423	6 300	2020-04-02	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Veterani Fastigheter & Invest AB	556825-0640	1	2020-04-02	Övriga	2021-02-12		N	J	282742	J	J	N	N	2021-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Harila Fastighetsförmedling AB	559036-4047	100 000	2020-04-03	Övriga			N	N		J	J	J	J			N	N
Nässjö Trafikbutik AB	556383-6120	30 000	2020-04-03	Övriga			N	N	0	N	N	N	N	2015-01-02	egen begäran	N	N
Ouchen Holding AB	556945-3979	40 000	2020-04-03	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
David Radomski Inspicient och Reklamtjänst Aktiebolag	556452-5326	30 000	2020-04-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Bilbyrån i Stockholm AB	556794-7162	50 000	2020-04-07	Joakim Franzén	2021-10-28	2021-10-27	N	J	13916	J	J	J	N	2021-01-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Catharina Böhlin Invest AB	556962-7408	6 300	2020-04-07	Carl Filip Aranin	2022-01-12	2021-12-07	N	J	2139	N	N	N	N	2020-11-18	egen begäran	N	N
Panghus Uppsala AB	559104-8946	8 300	2020-04-07	Joakim Franzén	2021-05-07	2021-04-27	N	J	6740	N	N	N	N			N	N
Ruijing Nordic AB	556979-8571	30 000	2020-04-07	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Tid för Rum AB	556780-3696	27 500	2020-04-07	Joakim Franzén	2023-09-29		N	J	10536	J	J	N	N	2023-10-04	konkurs	N	N
VF Riv& Bygg AB	559150-0524	36 300	2020-04-07	Carl Filip Aranin			N	J	10929	J	J	J	J			J	J
Byggkonsulten Calle Sterner AB	556726-2372	35 000	2020-04-08	Joakim Franzén		2023-12-08	N	N	0	J	J	N	J			J	J
Tony Hägg Byggservice AB	556832-1953	35 000	2020-04-08	Övriga	2022-05-03	2022-04-05	N	J	14356	J	J	N	N	2021-05-12	försummelse av företagsledare	N	N
Eins Rönninge AB	556731-5147	35 000	2020-04-09	Övriga	2023-10-16	2023-10-03	N	J	189361	J	J	J	N	2022-07-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Klinta Allé FYRA AB	559080-8415	6 300	2020-04-09	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Siljansfors Mat & Konferens AB	559004-3807	50 000	2020-04-09	Övriga			N	N		N	N	J	J			J	N
Tralimax International Trading AB	559028-2702	6 000	2020-04-09	Joakim Franzén			N	J	11202	N	N	N	N	2018-10-24	egen begäran	J	N
Moving AD Aktiebolag	556971-3877	10 000	2020-04-10	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2019-02-26	egen begäran	N	N
Axsäter & Company AB	559225-9823	35 000	2020-04-14	Joakim Franzén	2022-07-01	2022-06-21	N	J	310458	J	J	N	N	2020-12-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Fullerö Bostäder 8 AB	559029-5803	4 300	2020-04-14	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Jessica MacDowall Media Production AB	559059-6317	27 500	2020-04-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Nordic best sale AB	559170-6782	25 000	2020-04-15	Övriga			N	J	35434	N	N	N	N	2023-11-03	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
PF Ekonomi AB	559248-4769	5 000	2020-04-15	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Din tillflykt AB	559150-1712	30 000	2020-04-16	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Gunnerheim Xu Sweden AB	559050-2323	27 500	2020-04-16	Joakim Franzén	2021-04-30		N	J	2466871	J	J	J	N	2021-03-29	bristande redovisning/betalning	N	N
RRE Holding AB	559103-5273	7 300	2020-04-16	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J

Styrsec Sverige AB	556651-4161	190 000	2020-04-16	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2021-04-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Zhinous Consulting AB	559079-5646	89 196	2020-04-17	Övriga			N	N		J	J	N	N	2022-01-19	NRV bedrivs ej	N	N
ELKOTEC Aktiebolag	556397-8831	31 000	2020-04-20	Övriga	2021-05-31		N	J	44055	J	J	J	N	2020-11-17	försummelse av företagsledare	N	N
ExtraBengt AB	559064-1089	110 000	2020-04-20	Joakim Franzén	2022-10-26		N	J	1450770	N	J	J	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
olisa aktiebolaget	556911-6980	32 000	2020-04-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Super Solution Aktiebolag	556931-7984	30 000	2020-04-21	Joakim Franzén	2022-05-04	2022-05-03	N	J	437574	J	J	J	N	2021-07-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Granhult Invest AB	559038-8533	30 000	2020-04-22	Joakim Franzén	2022-09-05	2022-08-17	N	J	372463	J	N	N	N	2022-02-03	bristande redovisning/betalning	N	N
Niklas Eckerblom Holding AB	559087-4045	10 000	2020-04-22	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Suriv AB	559038-8517	30 000	2020-04-22	Joakim Franzén	2022-06-02		N	J	3778278	J	J	N	N	2021-12-22	bristande redovisning/betalning	N	N
JESR AB	559078-7635	55 000	2020-04-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
LER AB	556894-9829	6 300	2020-04-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2023-02-02	egen begäran	N	N
LF 123 Förmedling AB	559078-6843	7 050	2020-04-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Pro health nordic AB	559173-3612	30 000	2020-04-24	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
TRa Bokföring AB	556837-9035	31 000	2020-04-24	Övriga	2021-11-04	2021-10-26	N	J	17034	J	J	N	N	2021-02-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
E. Andersson AB	556591-1715	6 300	2020-04-27	Joakim Franzén	2023-06-08		N	N		N	N	N	N	2022-03-31	egen begäran	N	N
C ureos AB	556827-6355	36 300	2020-04-28	Carl Filip Aranin	2024-01-17		N	J	266119	J	J	N	N	2023-06-14	bristande redovisning/betalning	N	N
Uppland Care AB	559031-3234	70 000	2020-04-28	Övriga	2021-06-02		N	J	1000360	J	N	N	N	2021-03-30	bristande redovisning/betalning	N	N
FUBES Aktiebolag	559121-3557	31 000	2020-04-29	Carl Filip Aranin	2022-11-10	2022-10-25	N	J	13027	J	J	N	N	2021-01-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Profit Sales Sweden AB	556990-5648	5 000	2020-04-29	Joakim Franzén	2021-09-07		N	J	114339	J	J	N	N	2021-09-14	konkurs	N	N
Vitalify Consulting AB	556972-5830	5 000	2020-04-29	Joakim Franzén	2022-10-18	2022-10-04	N	J	3753458	J	J	J	N	2020-11-13	NRV bedrivs ej	N	N
Henrik Engström Försäkringskonsult Aktiebolag	556335-7424	45 000	2020-04-30	Carl Filip Aranin	2023-04-05	2023-03-14	N	J	72967	J	J	J	N	2022-02-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
JRR Ozon & Fastighetsteknik AB	556859-3445	5 000	2020-05-04	Övriga	2022-09-21		N	J	320839	J	J	J	N	2022-02-08	bristande redovisning/betalning	N	N
ELresurs i Åby AB	559164-1054	10 000	2020-05-05	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Mattamana AB	556684-8452	31 000	2020-05-05	Övriga			N	J	2315	J	N	N	N	2023-10-06	försummelse av företagsledare	J	J
Sjöbergs i Ö-vik AB	556844-4128	31 000	2020-05-05	Övriga	2023-03-14		N	J	496282300	J	J	N	N	2021-11-25	försummelse av företagsledare	N	N
Svärds Hovslageri i Mälardalen AB	556827-6876	31 000	2020-05-05	Övriga	2023-04-19	2023-03-21	N	J	23719	J	J	J	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Båstad Antenn Aktiebolag	556611-3493	10 000	2020-05-06	Joakim Franzén	2021-06-30		N	J	32432	J	J	J	N	2021-07-05	konkurs	N	N
J Elmehav AB	559110-7858	33 000	2020-05-07	Carl Filip Aranin			N	J	331900	J	J	N	N	2023-01-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Café Mamma Maria AB	556655-3482	30 000	2020-05-08	Joakim Franzén	2022-11-18	2022-11-15	N	J	54622	J	J	N	N	2020-11-06	NRV bedrivs ej	N	N
CB Actives AB	559033-6763	31 000	2020-05-11	Övriga	2022-11-01	2022-10-04	N	J	17132	N	J	N	N	2021-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Restaurang Brännar´n AB	556873-8750	40 000	2020-05-11	Joakim Franzén	2021-04-21		N	J	14933	J	J	J	N	2020-08-07	försummelse av företagsledare	N	N
Academia Adacta AB	556527-1060	10 000	2020-05-12	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Gourmet Galleriet AB	556841-5409	61 300	2020-05-12	Joakim Franzén	2023-01-16		N	J	1485542	J	J	J	N	2022-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N
EG Specialsnickerier AB	559051-0490	6 300	2020-05-14	Övriga	2022-09-15	2022-09-06	N	J	13284	N	N	N	N	2019-10-14	egen begäran	N	N
FernFly AB	559119-8725	35 000	2020-05-14	Joakim Franzén	2021-11-26	2021-11-10	N	J	37675	J	J	N	N	2021-12-09	konkurs	N	N
L & J Wiklund AB	559172-2722	10 000	2020-05-15	Joakim Franzén	2021-06-30	2021-06-09	N	N	0	N	N	N	N	2021-07-01	konkurs	N	N
Louise Brandt AB	559173-1020	31 000	2020-05-15	Övriga	2022-07-01	2022-06-21	N	J	13801	J	J	N	N	2021-09-13	NRV bedrivs ej	N	N
Active Wear Sweden AB	559010-5960	10 000	2020-05-18	Joakim Franzén	2023-06-28		N	J	101961	N	J	N	N	2023-03-31	bristande redovisning/betalning	N	N
AB Poradh Fastigheter	559101-2942	90 000	2020-05-19	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			N	N
Bjurdamm 1:3 AB	556982-5770	5 000	2020-05-20	Joakim Franzén	2022-01-25		N	J	455975	N	N	N	N			N	N
Digital Harmonia AB	559136-1091	10 000	2020-05-20	Carl Filip Aranin			N	J	13028	N	N	N	N	2021-10-22	försummelse av företagsledare	N	N
Glenn Ohlsson Restaurang AB	556573-1881	60 000	2020-05-20	Joakim Franzén	2021-12-23		N	J	917440	N	N	N	N	2021-12-27	konkurs	N	N
Hård Ulf Bil i Norrköping Aktiebolag	556794-2585	40 000	2020-05-20	Joakim Franzén	2022-01-04		N	J	293373	J	J	J	N	2021-03-31	försummelse av företagsledare	N	N
Östborg Consulting AB	559135-0904	31 000	2020-05-21	Övriga	2021-11-29	2021-11-23	N	N		J	J	N	N	2021-10-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Cap Indigo AB	559125-8677	31 300	2020-05-22	Carl Filip Aranin	2023-10-26	2023-10-17	N	J	39637	J	J	J	N	2021-07-12	bristande redovisning/betalning	N	N
K & S Sales AB	559151-7114	10 000	2020-05-22	Övriga	2022-02-17		N	J	149799	J	J	J	N	2021-05-18	försummelse av företagsledare	N	N
Bengt Gustafsson Kvalitetskonsult AB	556766-8735	5 000	2020-05-25	Joakim Franzén	2022-04-20	2022-04-05	N	J	304875	N	N	N	N	2021-10-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Daniel Sundvall AB	556933-0508	50 000	2020-05-25	Joakim Franzén	2022-06-02	2022-05-03	N	J	283778	N	N	N	N	2021-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Resurslådan AB	559124-1491	8 300	2020-05-26	Carl Filip Aranin	2023-09-07		N	J	73413	N	N	N	N	2022-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Eulerian Stockholm AB	559180-3498	30 000	2020-05-27	Joakim Franzén	2022-03-07	2021-12-21	N	J	8881	J	J	N	N	2022-03-10	konkurs	N	N
Wise Golf AB	559208-0948	9 000	2020-05-27	Övriga	2021-12-23	2021-12-07	N	J	13289	N	N	N	N			N	N
AB Nättidningen Fyren	559005-0794	31 000	2020-05-28	Carl Filip Aranin			N	J	3080	J	J	N	J			J	J
Heering Service Solution AB	559129-2098	35 000	2020-05-28	Övriga	2022-09-29		N	J	1182209	J	J	J	N	2022-06-23	bristande redovisning/betalning	N	N
Krister Svensson Engineering AB	556809-4188	27 500	2020-05-28	Joakim Franzén	2021-05-28		N	J	205496	J	J	N	N	2021-03-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Toetouch of Sweden AB	556924-2117	40 000	2020-05-29	Joakim Franzén		2021-11-03	N	N		J	N	N	N	2021-12-08	egen begäran	N	N
Yesternight AB	559209-3024	8 000	2020-05-29	Carl Filip Aranin			N	N	-436	N	N	N	J			J	J
Fynd Now AB	559250-9284	8 300	2020-06-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Staff it AB	559201-1117	35 000	2020-06-01	Övriga	2022-09-16		N	N		J	J	N	N	2022-09-19	konkurs	N	N
Mitzie AB	559018-2837	1	2020-06-02	Joakim Franzén	2021-08-24		N	J	119663	N	N	N	N	2019-10-17	egen begäran	N	N
In Pages AB	559059-1425	30 000	2020-06-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Stödboendet Blå Ankaret AB	559242-6901	25 000	2020-06-03	Carl Filip Aranin			N	J	215341	J	J	J	J			J	J
Hsar Konsult AB	559052-8971	25 000	2020-06-04	Övriga	2024-01-17		N	J	263785	N	N	N	N	2023-07-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Peas and Understanding - Studios AB	556776-1720	10 000	2020-06-04	Joakim Franzén			N	J	14260	N	N	N	J			J	J
4KIOS Consulting AB	559173-7092	31 000	2020-06-05	Joakim Franzén	2021-03-09		N	J	686789	J	J	J	N	2020-11-06	bristande redovisning/betalning	N	N
A.T. Betula Aktiebolag	556353-8288	32 000	2020-06-05	Övriga	2022-02-23	2022-02-22	N	J	43978	J	J	J	N	2021-10-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Albtransport AB	556986-9588	1	2020-06-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Eva och Görans kiosk AB	556864-9627	1	2020-06-05	Joakim Franzén	2021-06-09		N	J	186064	N	N	N	N	2019-10-11	egen begäran	N	N
Yogastudion Gotland AB	559094-5209	50 000	2020-06-05	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2021-05-14	egen begäran	N	N
TDB Spedition Transport AB	559229-7518	31 000	2020-06-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Arhos Sweden AB	559245-3376	31 000	2020-06-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Chefios AB	559100-6456	31 000	2020-06-09	Övriga	2021-11-17		N	J	267207	J	J	N	N	2021-11-22	konkurs	N	N
Kalén Interiör & Konsult AB	559095-4623	30 000	2020-06-09	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
MB Konstrukt AB	559158-8230	27 000	2020-06-09	Joakim Franzén	2021-10-22	2021-10-12	N	J	106936	J	J	J	N	2021-03-30	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Askela Consulting AB	559020-8277	31 000	2020-06-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Hjertquist Consulting AB	559023-5726	30 000	2020-06-10	Joakim Franzén	2022-05-09		N	J	136879	J	J	J	N	2022-05-11	konkurs	N	N
Diggiwiggi AB	559119-8774	30 000	2020-06-12	Joakim Franzén	2022-04-25	2022-04-12	N	J	39082	J	J	J	N	2021-02-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Digital Framgång i Linköping AB	559225-7090	7 500	2020-06-12	Joakim Franzén	2022-01-31		N	J	96474465	J	J	J	N	2021-10-12	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
EMSEA Hälsoforum AB	559141-4726	31 000	2020-06-12	Övriga			N	N	0	J	N	N	J			J	J
O-R Bemanning AB	559209-1457	30 375	2020-06-12	Carl Filip Aranin	2023-04-27		N	J	186803	J	J	N	N	2022-12-21	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
OWAB Elkonsult Aktiebolag	556276-1519	7 500	2020-06-12	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2023-11-16	försummelse av företagsledare	J	J
BA & JOJ AB	556849-8389	10 000	2020-06-15	Övriga	2022-07-13	2022-04-26	N	J	86138	N	N	N	N	2022-07-14	konkurs	N	N
Yotto Capital AB	559114-3846	35 000	2020-06-15	Övriga			N	N		J	J	N	J			J	J
MHMgineering AB	556916-6472	8 000	2020-06-16	Carl Filip Aranin	2021-09-29		N	J	402211	N	N	N	N	2021-10-12	konkurs	N	N
Urban Crew AB	559075-7307	31 000	2020-06-16	Carl Filip Aranin	2022-04-07		N	J	206989	J	J	N	N	2022-04-08	konkurs	N	N
MSQ Golden AB	559243-8203	35 000	2020-06-17	Övriga			N	N	0	N	J	J	J			J	J
Tjurn AB	556971-7654	31 000	2020-06-18	Övriga	2021-03-26		N	J	20317	J	J	N	N	2021-03-30	konkurs	N	N

Fragsport AB	559046-1785	20 000	2020-06-22	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J	
Göran Härdelin AB	556320-0814	40 000	2020-06-22	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J	
Innergården Invest AB	556971-1814	10 000	2020-06-22	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Rignelli AB	556940-2190	1 000	2020-06-22	Övriga	2023-11-10		N	J	1509471	J	J	J	N	2023-11-15	konkurs	N	N	
Aktiebolaget Enkom	559004-9887	10 000	2020-06-23	Övriga	2022-07-21		N	J	912179	N	N	N	N	2022-04-19	bristande redovisning/betalning	N	N	
DSJ VVS AB	556829-8896	5 000	2020-06-24	Övriga	2022-05-04	2022-04-12	N	N		J	J	N	N	2021-06-30	egen begäran	N	N	
Haraldsson & Roos AB	559107-9842	43 000	2020-06-24	Joakim Franzén		2024-01-23	N	J	14870	J	J	J	N	2022-02-03	NRV bedrivs ej	N	N	
Haugsoen App Development AB	556560-8295	31 000	2020-06-24	Övriga			N	N		J	N	N	J			J	J	
Stilleben AB	556893-0605	30 000	2020-06-25	Joakim Franzén	2021-09-09		N	J	4355	J	J	J	N	2021-04-06	bristande redovisning/betalning	N	N	
T jurn AB	556971-7654	30 000	2020-06-29	Joakim Franzén	2021-03-26		N	J	20317	J	J	N	N	2021-03-30	konkurs	N	N	
PHuss Consulting AB	559171-1220	10 000	2020-06-30	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Rinovi Förvaltning AB	559071-7202	1	2020-06-30	Joakim Franzén	2021-11-15		N	J	1906003	J	J	J	N	2021-09-17	bristande redovisning/betalning	N	N	
Visu AB	559137-1488	30 000	2020-06-30	Övriga	2022-09-20	2022-08-23	N	J	9080	J	J	N	N	2022-08-01	NRV bedrivs ej	N	N	
Enkykliospaideia AB	559193-3444	25 000	2020-07-01	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2023-07-03	maskinellt avregistrerad	N	N	
Gizuma AB	559175-6373	30 000	2020-07-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J	
L-I Interior AB	559203-2295	30 000	2020-07-01	Joakim Franzén	2021-10-27		N	J	138570	J	J	N	N	2020-11-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
Häradshövdingen AB	556300-9439	31 000	2020-07-03	Övriga	2022-03-23	2022-02-22	N	J	51454	J	J	J	N	2021-11-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
Kungsnäs Maskin AB	556841-8692	101 677	2020-07-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J	
Razoredge Technologies	559062-9092	37 500	2020-07-03	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2023-11-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J	
Grützelius Sporthästar AB	559145-8350	30 000	2020-07-06	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Nordstedt Utbildning & Socialt Arbete AB	559066-9304	1	2020-07-06	Övriga	2023-02-13		N	J	52218	J	J	N	N	2022-11-08	bristande redovisning/betalning	N	N	
Tegra Partner AB	556995-9579	88 000	2020-07-06	Joakim Franzén	2022-12-22	2022-11-08	N	J	138541	J	J	N	N	2022-04-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
Trädgårdsteknik i Arboga AB	559218-7123	10 000	2020-07-06	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
A.K.Möllefors Fastighetsförvaltning AB	559195-3491	15 000	2020-07-08	Carl Filip Aranin	2023-07-25		10391	J	780509	J	J	J	N	2023-02-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
LOSJ Entreprenad AB	559078-6843	4 000	2020-07-08	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
M Zonca Konsult AB	559259-0334	10 000	2020-07-08	Joakim Franzén			N	J	2100827	N	N	N	N	2023-08-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J	
SCHWAA HOLDING AB	556957-0053	10 000	2020-07-08	Joakim Franzén	2021-12-02	2021-11-09	N	J	22820	N	N	N	N	2021-05-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
2X Agency AB	559196-4217	55 000	2020-07-09	Övriga	2021-11-23		N	J	31006	J	J	J	N	2021-04-16	bristande redovisning/betalning	N	N	
N&N Foods AB	559094-0507	31 000	2020-07-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N	
Netigo AB	556888-3002	82 900	2020-07-13	Övriga	2022-05-12	2022-04-27	N	J	12267	J	J	J	N	2022-05-20	konkurs	N	N	
AdTrinity AB	559051-6570	31 000	2020-07-14	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Byggstenar Stockholm AB	559248-9867	5 000	2020-07-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Kurdhelios Consulting AB	559197-7250	35 000	2020-07-14	Övriga			N	J	27207	J	J	N	N	2021-03-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
Mannskär Tynér Solutions AB	559168-7073	38 000	2020-07-15	Carl Filip Aranin	2022-07-12	2022-06-21	N	J	16929	J	J	N	N	2021-07-20	bristande redovisning/betalning	N	N	
StartPoint i Karlshamn Aktiebolag	556595-6777	30 000	2020-07-15	Joakim Franzén	2023-12-12	2023-12-05	N	J	278916	J	J	J	N	2020-10-02	försummelse av företagsledare	N	N	
Kerstin Lysell i Flanör Aktiebolag	556273-2908	10 000	2020-07-17	Joakim Franzén			N	J	16306	N	N	N	N	2023-04-17	bristande redovisning/betalning	J	J	
North Solutions Sweden AB	559199-5468	30 000	2020-07-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J	
1252 Watch Co AB	559009-3885	140 000	2020-07-21	Joakim Franzén			N	J	49949	J	J	J	N	2021-06-11	bristande redovisning/betalning	N	N	
Millmoe AB	559161-5769	8 300	2020-07-21	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Purple Injection AB	559190-8867	15 000	2020-07-21	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Svinö bygg och trädgårdsanläggning AB	556579-3022	32 000	2020-07-21	Joakim Franzén	2023-05-15		N	J	584710	J	J	J	N	2023-05-15	konkurs	N	N	
By Lind AB	559077-5101	35 000	2020-07-22	Övriga	2022-05-16		N	J	205036	J	J	N	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N	
RD Kraftkonsult AB	559178-5158	10 000	2020-07-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Respress Minla Media AB	556894-9654	40 000	2020-07-23	Övriga			N	J	246463	N	J	J	J			J	J	
PORTEDU AB	559158-0625	30 000	2020-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J	
SEBRIC AB	556947-8893	30 000	2020-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J	
Dösjebro Biltrafik AB	556931-3843	61 000	2020-07-28	Joakim Franzén	2024-01-17	2023-12-05	N	N	0	J	J	J	N	2022-01-31	egen begäran	N	N	
Kejo AB	556867-5200	10 000	2020-07-28	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N	
Bees Interactive AB	559146-4564	31 000	2020-07-30	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N	
Genesis & Goddard AB	559165-0824	42 600	2020-07-31	Joakim Franzén	2022-12-02	2022-11-22	N	J	710751	J	J	N	N	2022-04-08	försummelse av företagsledare	N	N	
C. Kjerrman Invest AB	559160-5844	30 000	2020-08-03	Joakim Franzén	2022-10-17	2022-10-11	N	J	21269	J	J	J	N	2021-03-15	försummelse av företagsledare	N	N	
Krabbit AB	559102-1398	10 000	2020-08-03	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	J	J			J	N	
MidKid AB	556837-8284	31 000	2020-08-03	Carl Filip Aranin	2022-06-15	2022-04-12	N	J	13967	J	J	N	N	2022-06-17	konkurs	N	N	
WA Consulting AB	559207-1822	31 000	2020-08-03	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J	
Qson Webbstudio Aktiebolag	556798-8745	50 000	2020-08-04	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
Xiongmao business solutions AB	556978-8762	15 000	2020-08-04	Joakim Franzén	2022-12-06		N	J	40557	N	J	N	N	2017-06-30	egen begäran	N	N	
Stygnfabriken i Skåne AB	559106-2319	31 000	2020-08-05	Carl Filip Aranin	2023-04-25		N	J	50458	J	J	N	N	2022-10-06	försummelse av företagsledare	N	N	
Hugo Company AB	559068-3149	31 000	2020-08-06	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N	
MDD Consulting AB	559190-6721	25 000	2020-08-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J	
Regnelli AB	556940-2190	50 000	2020-08-06	Joakim Franzén	2023-11-10		N	J	1509471	J	J	J	N	2023-11-15	konkurs	N	N	
Blomyard Print & Webb AB	556685-3312	25 000	2020-08-11	Joakim Franzén	2023-03-16		N	J	2835911	J	J	J	N	2022-04-04	bristande redovisning/betalning	N	N	
BR Kapitalförvaltning AB	556795-3780	1	2020-08-11	Joakim Franzén	2022-10-06		N	J	90870	N	J	N	N			N	N	
FA Motor & Bilförsäljning AB	556655-6386	35 000	2020-08-11	Joakim Franzén	2023-01-04		N	J	880174	J	J	N	N	2022-01-19	försummelse fåmansbolag	N	N	
Schönberg Husby AB	559123-4108	5 000	2020-08-11	Joakim Franzén	2024-01-12	2023-12-19	N	J	39646	N	N	N	N	2021-07-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
TSU Import AB	559194-1652	40 295	2020-08-11	Carl Filip Aranin			N	J	3381248	J	J	N	N	2022-02-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
S urley Solutions AB	559117-1169	50 000	2020-08-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-08-29	bristande redovisning/betalning	N	N	
CS Sweden AB	556810-2379	40 000	2020-08-13	Carl Filip Aranin	2023-09-07	2023-08-29	N	J	3561408	J	J	N	N	2021-07-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
Milvus Consulting AB	556224-4474	30 000	2020-08-13	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2021-09-13	NRV bedrivs ej	N	N	
Century Funds AB	559046-5349	31 000	2020-08-14	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J	
Fixed Income Partners I AB	556940-8247	40 000	2020-08-17	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N	
Hogwise AB	556972-2217	31 000	2020-08-17	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	N	
PTME S123 Entreprenad AB	556387-8411	1	2020-08-17	Joakim Franzén	2023-04-14	2023-03-14	12594	J	40321	N	N	N	N	2009-11-09	NRV bedrivs ej	N	N	
Fozund bemanning AB	559071-6600	31 000	2020-08-18	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2022-01-24	egen begäran	N	N	
Westerlundh & Castelius Aktiebolag	556947-6673	35 000	2020-08-18	Carl Filip Aranin	2021-12-07	2021-11-24	N	J	328218	J	J	J	N	2020-11-09	bristande redovisning/betalning	N	N	
Fredrik Gedda AB	556820-5321	15 000	2020-08-19	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	N	
Ann Bynander Consulting AB	556922-3810	45 000	2020-08-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J	
G Ö B O F I X AB	556112-9866	65 000	2020-08-20	Tom Wickström	2023-11-29	2023-10-17	N	N		J	J	J	N	2022-11-24	egen begäran	N	N	
Timeshift AB	559258-1663	35 000	2020-08-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J	
Africa Strategic and investment Advisory Group	559071-0967	10 000	2020-08-21	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	N	
Enigma restaurang och bar AB	559216-1888	8 000	2020-08-23	Carl Filip Aranin	2023-07-04		N	J	1966733	N	N	N	N	2022-10-07	bristande redovisning/betalning	N	N	
Grafito Mediaproduktion AB	556931-4197	40 000	2020-08-23	Carl Filip Aranin		2023-10-03	N	J	3811	J	J	N	N	2022-05-16	bristande redovisning/betalning	N	N	
CT Restaurang & Pub AB	559104-5850	27 000	2020-08-25	Övriga	2022-11-09	2022-10-25	N	J	30294	J	J	J	N	2021-03-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N	
Kyrkholmssundet AB	556873-3165	8 000	2020-08-25	Övriga			N	J	236838	N	N	N	J			J	J	
Åppropå AB	556970-7184	23 000	2020-08-25	Joakim Franzén	2023-03-21		N	J	212516	N	J	N	N	2022-02-09	bristande redovisning/betalning	N	N	
H.E.T utbildningar AB	556660-5225	35 000	2020-08-26	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N	
JN Teknikkonsult i Västberga AB	559108-6110	31 000	2020-08-26	Carl Filip Aranin	2022-02-24	2022-02-08	N	N	0	J	J	N	N	2021-05-21	försummelse av företagsledare	N	N	

KVIDT AB	559010-5655	31 000	2020-08-26	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Fuktteknik Microwave Drying Aktiebolag	556238-9832	65 000	2020-08-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-10-19	försummelse av företagsledare	N	N
Christians trall AB	556933-0508	50 000	2020-08-28	Joakim Franzén	2022-06-02	2022-05-03	N	J	283778	N	N	N	N	2021-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Magnus Lindberg Sport AB	556981-5128	7 000	2020-08-28	Övriga	2023-12-04	2023-10-24	N	J	6446	N	N	N	N	2018-10-12	egen begäran	N	N
Deluxe vacations AB	556520-5472	125 000	2020-09-01	Carl Filip Aranin	2022-01-11		N	J	93634665	N	N	N	N	2021-06-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Håwktob AB	559199-1459	40 000	2020-09-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Kim van Noort bygg AB	556775-8734	31 000	2020-09-01	Övriga	2021-11-17	2021-10-26	N	J	34399	J	J	J	N	2021-06-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Raia AB	556860-9878	31 000	2020-09-01	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	19726	J	J	N	N	2021-12-07	försummelse av företagsledare	N	N
Brösarps Energi AB	556704-5470	55 000	2020-09-02	Övriga	2022-12-07		N	J	2337646	J	J	J	N	2022-12-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Daghall Creations AB	559190-0922	36 000	2020-09-02	Övriga	2023-03-30	2023-03-21	N	J	36248	N	N	N	N	2022-01-31	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Latiza AB	556959-0390	10 000	2020-09-02	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2017-09-11	egen begäran	N	N
Micke Andersson Art & Design AB	559134-1242	25 000	2020-09-02	Tom Wickström	2023-01-17		N	J	54788	N	N	N	N	2022-01-25	egen begäran	N	N
Riscantus AB	559121-5933	52 000	2020-09-02	Joakim Franzén	2022-11-25	2022-10-11	N	J	13267	J	J	N	N	2020-12-04	egen begäran	N	N
Krokslätts Parkgata 31 AB	559128-6355	5 000	2020-09-03	Tom Wickström			N	J	190119	J	N	N	N	2024-01-16	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
KG Appelberg AB	556966-6083	45 000	2020-09-04	Joakim Franzén	2022-11-25		N	J	466334	J	J	N	N	2022-11-28	konkurs	N	N
Xecta AB	559234-4328	15 000	2020-09-07	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			N	N
Buildcraft AB	559158-2183	23 000	2020-09-09	Joakim Franzén	2022-07-04	2022-06-21	N	J	775602	J	J	J	N	2021-10-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Md Rec AB	556207-1554	55 000	2020-09-09	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Galerie Refusé AB	556825-4790	35 000	2020-09-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
HHGS Handels Rekrytering AB	556758-2563	40 000	2020-09-10	Joakim Franzén	2022-04-19	2022-03-29	N	J	438788	J	J	J	N	2022-04-20	konkurs	N	N
Najem Group AB	559120-4390	10 000	2020-09-10	Carl Filip Aranin	2022-09-13		N	J	339886	N	N	N	N	2022-05-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Starks Förvaltning AB	559198-7192	31 000	2020-09-10	Övriga	2023-04-28		N	J	31125	J	N	N	N	2021-11-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Avolon Equities AB	559040-1864	40 000	2020-09-14	Övriga	2022-05-19	2022-05-10	N	J	851277	J	J	J	N	2021-11-23	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Respira Liv AB	556932-2307	70 000	2020-09-16	Övriga	2021-12-16	2021-12-07	N	J	36724	J	J	N	N	2021-05-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Roxbury AB	559023-4869	35 000	2020-09-16	Joakim Franzén	2022-11-17		N	J	2969117	J	J	N	N	2021-09-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Akimek Aktiebolag	556347-8683	41 300	2020-09-17	Övriga	2021-12-08		N	J	1169521	J	J	J	N	2021-10-04	bristande redovisning/betalning	N	N
L K Harper Aktiebolag	556904-0149	8 000	2020-09-18	Joakim Franzén	2022-11-09	2022-09-27	N	J	63379	N	J	N	N	2018-02-20	NRV bedrivs ej	N	N
Sanin ki AB	559190-2530	31 000	2020-09-18	Joakim Franzén	2022-07-15	2022-06-21	N	J	34795	J	J	N	N	2022-03-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
SSG Property Sweden AB	559018-8495	25 000	2020-09-18	Övriga			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Kalopsen Stockholm AB	556962-6111	10 000	2020-09-21	Övriga			N	N		N	N	N	J			J	J
Stenberg Ventures AB	559050-1184	31 300	2020-09-21	Joakim Franzén	2023-10-12	2023-10-03	N	J	90855	J	J	N	N	2020-11-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Asklin Consulting AB	559249-6326	35 000	2020-09-22	Joakim Franzén	2023-06-15		N	J	298078	J	J	N	N	2022-11-18	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
CS lastbilar AB	559076-6258	7 000	2020-09-22	Joakim Franzén	2021-06-23	2021-06-08	N	J	20149	J	J	N	N	2021-06-29	konkurs	N	N
Hagendals kiosk & spel AB	559267-0615	30 000	2020-09-23	Övriga	2024-01-09	2023-10-10	N	J	21574	N	J	N	N	2022-05-17	NRV bedrivs ej	N	N
Hair & Spa by Shadi Aktiebolag	556821-1535	10 000	2020-09-23	Övriga	2022-07-15	2022-06-16	N	J	13221	N	N	N	N	2019-07-12	egen begäran	N	N
kreativ i europa - eskilstuna AB	556625-0899	30 000	2020-09-23	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
MyLad AB	559112-4598	35 000	2020-09-23	Övriga			N	J	104194	J	J	N	N	2024-01-03	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
LBN Mönsterkort AB	556920-0008	8 000	2020-09-25	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
WL Konsult AB	556793-4319	40 000	2020-09-25	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2022-06-27	NRV bedrivs ej	N	N
TME i Enköping AB	556977-8466	41 081	2020-09-28	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Charlotte belansommer Dynamical AB	559033-1905	8 000	2020-09-30	Joakim Franzén			N	N		N	J	N	N	2019-10-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Le roi Invest AB	559137-6768	31 000	2020-09-30	Övriga	2022-09-16	2022-08-23	N	J	4270	J	J	J	N	2021-08-13	egen begäran	N	N
Viggeby Bryggeri AB	559003-5217	20 000	2020-09-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Alfa salong AB	559076-3412	60 000	2020-10-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Ario Invest AB	559137-6776	32 700	2020-10-01	Övriga	2023-10-16		N	J	362074	J	J	J	N	2023-10-19	konkurs	N	N
Aktiebolaget Queen of Sheba	556902-9134	35 000	2020-10-05	Övriga	2022-11-14	2022-11-08	N	J	292068	J	J	N	N	2021-09-13	NRV bedrivs ej	N	N
Global Saffran AB	559201-7684	31 000	2020-10-05	Övriga			N	N	-13	J	J	N	J			J	J
Goinspire AB	556940-2042	35 000	2020-10-06	Carl Filip Aranin	2023-06-30	2023-05-05	N	N	0	J	J	J	N	2022-05-27	försummelse av företagsledare	N	N
Lithium Sweden AB	556968-7972	31 000	2020-10-06	Övriga	2023-11-30	2023-11-07	N	J	565643	J	J	N	N	2022-11-30	bristande redovisning/betalning	N	N
VÅLDOFT SWEDEN AB	559208-8404	35 000	2020-10-06	Carl Filip Aranin	2023-05-03		N	J	197317	J	J	N	N	2021-04-07	försummelse av företagsledare	N	N
Karlskoga Bilservice AB	559087-1553	14 000	2020-10-07	Joakim Franzén	2022-04-27	2022-04-12	N	J	12601	J	J	J	N	2021-02-08	egen begäran	N	N
Skylight Invest AB	559137-6735	31 000	2020-10-07	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Outsource Nordic IT AB	559201-2909	40 000	2020-10-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Prophecy Labs AB	559251-2361	28 000	2020-10-08	Joakim Franzén	2022-04-26		N	J	395547	J	J	N	N	2022-04-28	konkurs	N	N
Wittstock Works AB	559161-1826	40 000	2020-10-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Farsan pub & Restaurang	559054-9134	50 000	2020-10-09	Joakim Franzén			N	J	2113227	N	J	J	N	2023-11-09	bristande redovisning/betalning	J	J
NorMedcare AB	559142-9070	25 000	2020-10-09	Joakim Franzén	2024-01-25		N	N		N	N	N	N	2020-01-08	egen begäran	N	N
BRAN Invest AB	559268-3105	10 000	2020-10-12	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	N
We Are Nordic AB	556984-7139	83 000	2020-10-12	Carl Filip Aranin	2023-12-11		N	J	389688	J	J	J	N	2022-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Dacic Invest AB	559268-3139	8 000	2020-10-13	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
I. Strand-Agentur AB	556651-6901	40 000	2020-10-13	Joakim Franzén			N	J	335808	J	J	J	N	2023-11-16	försummelse fåmansbolag	J	J
Ingvar Nohlin AB	556983-3295	35 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin	2022-12-06		N	J	1243531	J	J	J	N	2022-04-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Johannessen Holding AB	559268-2909	10 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2023-10-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
MP Invest Holding AB	559268-3014	10 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin			N	J	621139	N	N	N	N	2023-01-12	försummelse av företagsledare	J	N
S arTaw AB	559054-2311	27 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin	2022-11-14	2022-10-11	N	J	62117	J	N	N	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
KulturTerminalen Sverige AB	559165-9106	31 000	2020-10-15	Övriga	2023-04-20		N	N	0	J	J	N	N	2022-08-18	försummelse av företagsledare	N	N
Rooms & Design Europe AB	559013-8433	31 000	2020-10-15	Carl Filip Aranin	2022-06-13	2022-05-24	N	J	18590	J	J	J	N	2021-03-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Vimica AB	559152-3088	31 000	2020-10-15	Carl Filip Aranin	2022-10-24	2022-10-11	N	J	95057	J	J	N	N	2021-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ark & Rum AB	556894-4093	10 000	2020-10-16	Joakim Franzén	2023-08-31	2023-05-30	N	J	133948	N	N	N	N	2022-04-29	egen begäran	N	N
Andreas Städservice Sverige AB	556912-6138	31 000	2020-10-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
B-L Biluthyrning	559154-1643	10 000	2020-10-19	Joakim Franzén	2022-06-13	2022-05-31	N	N		J	N	N	N	2020-12-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
HJ MediaKonsult AB	556978-9166	32 000	2020-10-19	Övriga	2022-06-21		N	J	194026	J	J	N	N	2021-05-27	försummelse av företagsledare	N	N
Mora Racing Events AB	556852-8243	32 000	2020-10-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Trygghet & Omtanke Team i Stockholm AB	556707-6483	31 000	2020-10-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
QuidProQuo AB	559244-3799	10 000	2020-10-20	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			N	N
EFFECTA Communication AB	556297-5523	1	2020-10-21	Joakim Franzén	2021-07-15		N	J	101753	J	N	J	N	2021-04-26	bristande redovisning/betalning	N	N
Sokrates education consulting AB	559189-4307	35 000	2020-10-21	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	J	J			J	J
EFFECTA Search & Select AB	556514-9977	37 500	2020-10-22	Övriga	2023-12-19		N	J	268902	J	J	N	N	2023-01-27	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
LARA Diagnostics AB	559009-6920	10 000	2020-10-22	Joakim Franzén	2023-06-12	2023-05-30	N	J	13013	N	N	N	N			N	N
AS Logistics AB	559272-1525	8 000	2020-10-23	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	J
Gotlands Glas & Lås Aktiebolag	556170-6697	123 224	2020-10-23	Övriga	2023-02-14		N	J	362627	N	J	J	N	2022-06-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Grebo vilthandel AB	559120-2188	38 000	2020-10-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Vacation Universe AB	559126-1259	35 000	2020-10-26	Övriga	2023-01-05	2022-12-08	N	J	20080	J	J	J	N	2021-03-31	NRV bedrivs ej	N	N
Kaputt AB	559224-5749	8 000	2020-10-27	Joakim Franzén	2023-01-03	2022-12-20	N	J	17503	N	N	N	N	2023-01-04	konkurs	N	N
Niptrollet AB	559080-8365	8 000	2020-10-27	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	J
JH Tåg och Maskin AB	559157-2093	31 000	2020-10-29	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-02-08	försummelse av företagsledare	N	N

Simofa Norumstorg Spel & Tobak AB	556578-1977	8 000	2020-10-30	Övriga	2022-11-17	2022-10-25	N	J	226981	N	N	N	N	2022-03-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Lilyfish AB	559121-0462	Ingen uppgift	2020-11-02	Övriga	2022-11-14	2022-10-25	N	J	15402	J	J	N	N	2020-12-15	försummelse av företagsledare	N	N
TransM AB	556920-9801	10 000	2020-11-03	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2021-09-01	egen begäran	J	J
Veridi AB	559221-3564	31 000	2020-11-03	Joakim Franzén	2022-02-23		N	J	423647	J	J	N	N	2022-02-28	konkurs	N	N
Quizye AB	556991-6975	75 000	2020-11-04	Joakim Franzén	2022-02-03		N	J	82944	N	J	J	N	2022-01-25	egen begäran	N	N
JLH Mat AB	556574-5139	1	2020-11-05	Joakim Franzén	2021-12-07		N	J	1279912	J	J	N	N	2021-11-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Limit E&F AB	559145-5885	50 934	2020-11-06	Carl Filip Aranin	2023-01-20		N	J	30208	J	J	J	N	2023-02-14	konkurs	N	N
Aktiebolaget Hej frukost	556917-7537	31 000	2020-11-09	Övriga	2023-12-21	2023-11-21	N	N	0	J	J	J	N	2021-04-20	försummelse av företagsledare	N	N
Folkeryds Trädgårdstjänst Aktiebolag	556205-8023	35 000	2020-11-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Graded Fastigheter AB	559229-1156	31 000	2020-11-10	Joakim Franzén	2023-10-10		N	J	49002	J	N	N	N	2023-10-13	konkurs	N	N
Coderesque Solutions AB	556910-2238	32 000	2020-11-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
BeautyMed Sweden AB	559167-0921	10 000	2020-11-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ut & Njut Äventyr Älvdalen AB	559145-9911	31 000	2020-11-12	Övriga	2022-02-08	2022-01-25	N	J	23733	J	J	J	N	2021-06-04	bristande redovisning/betalning	N	N
ADA Care AB	559034-1896	10 000	2020-11-13	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	N
Sjölands Konditori AB	559198-2896	70 000	2020-11-13	Joakim Franzén	2020-12-21		N	N	0	J	J	J	N	2020-12-22	konkurs	N	N
Örnsköldsvik Bryggeri AB	559047-6866	31 000	2020-11-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
Gracious Sverige AB	559239-9355	31 000	2020-11-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Affärsrelationer Norden AB	559161-8136	31 000	2020-11-18	Övriga	2022-03-08		N	J	1348469	J	J	J	N	2021-11-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Creafy Technology AB	559200-4336	40 000	2020-11-18	Joakim Franzén	2022-11-21	2022-10-25	N	J	90041	J	J	N	N	2021-06-11	bristande redovisning/betalning	N	N
OneForMany Service AB	559125-3785	35 000	2020-11-18	Övriga	2022-12-15	2022-12-06	N	J	21827	J	J	J	N	2021-05-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Eva rodin konsult AB	559083-4254	31 000	2020-11-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Groen Group AB	559258-2299	10 000	2020-11-19	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	J
MD Konsult AB	556870-3093	31 000	2020-11-19	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Key Resource Sverige AB	559163-8209	35 000	2020-11-20	Joakim Franzén	2022-09-09	2022-08-23	N	J	7489	J	J	N	N	2022-09-13	konkurs	N	N
POM3 Fusion AB	559205-2343	10 000	2020-11-20	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Daran AB	559259-6273	10 000	2020-11-23	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			N	N
Hasselgren Communication AB	559166-6069	129 000	2020-11-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Hold My Beer AB	559204-6402	31 000	2020-11-23	Övriga			N	N	0	J	N	N	N	2023-11-16	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Invict Bista Utvecklings AB	559224-7612	10 000	2020-11-23	Carl Filip Aranin			N	J	473961	N	N	N	N	2022-09-14	bristande redovisning/betalning	J	J
FairTreat Sverige AB	559029-0820	31 000	2020-11-24	Carl Filip Aranin		2024-01-16	N	J	338130	J	J	N	N	2023-05-15	bristande redovisning/betalning	J	J
Limit Capital Consulting Stockholm AB	559227-0366	10 000	2020-11-24	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Gärdets Ayurveda och Akupunktur AB	556923-5087	35 000	2020-11-25	Carl Filip Aranin	2022-05-23	2022-04-26	N	J	13941	J	J	N	N	2021-10-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
PRO BOOTH AB	559222-8885	35 000	2020-11-25	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Framgångskarusellen AB	559178-5257	31 000	2020-11-26	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Wellcut AB	556963-1384	45 000	2020-11-26	Carl Filip Aranin	2023-01-27	2023-01-17	N	J	8928	J	J	N	N	2023-01-31	konkurs	N	N
Turis AB	559084-2455	31 000	2020-11-27	Joakim Franzén			N	J	5850849	J	J	N	N	2023-10-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ouioui AB	559194-1348	8 000	2020-11-30	Övriga			N	N		N	N	N	N	2022-06-24	egen begäran	N	N
Perdahl Consulting AB	559057-5055	31 000	2020-11-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Båstad Städservice AB	559238-6592	50 000	2020-12-01	Joakim Franzén	2022-10-19	2022-05-17	N	N	0	J	J	J	N	2021-03-12	försummelse av företagsledare	N	N
HJ Teckomatorp	559223-2713	31 000	2020-12-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Pajl AB	559182-6192	31 000	2020-12-01	Joakim Franzén	2021-11-09		N	J	320306	J	J	N	N	2021-11-10	konkurs	N	N
Ramez Byggservice AB	559006-5313	20 000	2020-12-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Fekri Consulting AB	559157-9460	31 000	2020-12-03	Tom Wickström	2023-08-24		N	J	14623	J	J	N	N	2023-01-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Stepa Miljörivning AB	556775-5359	45 000	2020-12-03	Övriga	2023-12-12		N	J	83868	J	J	J	N	2023-12-19	konkurs	N	N
King Polish AB	556470-3113	32 500	2020-12-04	Joakim Franzén	2022-08-17		N	J	18299	J	J	J	N	2021-06-12	NRV bedrivs ej	N	N
WFMC Bygg och Husmontage AB	559273-8271	10 000	2020-12-04	Joakim Franzén	2022-06-17		N	J	30989	N	N	N	N	2022-06-22	konkurs	N	N
Altai Progress AB	556968-1942	10 000	2020-12-07	Övriga			N	N		N	N	N	N	2016-03-29	egen begäran	N	N
HH Mineral Cosmetics AB	559017-3588	33 000	2020-12-07	Carl Filip Aranin	2021-12-21		N	J	612549	J	J	J	N	2021-03-30	försummelse av företagsledare	N	N
Insatsen 3840 Aktiebolag	559179-6478	10 000	2020-12-07	Övriga			N	N	0	N	N	N	N			N	N
Electric Powered Sweden AB	559194-8541	1	2020-12-09	Tom Wickström	2022-11-11	2022-10-25	N	J	21907	J	J	J	N	2022-02-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Hampden Sweden AB	559128-2503	35 000	2020-12-09	Joakim Franzén	2022-09-07		N	J	71554	J	J	N	N	2022-07-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 247 Aktiebolag	556834-5184	10 000	2020-12-09	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
LMM Mark o Anläggning AB	559204-7061	70 000	2020-12-09	Övriga	2022-02-10		N	J	354675	J	J	N	N	2021-10-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Reg-Ans AB	556743-4906	31 000	2020-12-09	Övriga	2022-04-21	2022-03-29	N	J	13290	J	J	N	N	2022-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
E.W AB	556960-8259	50 000	2020-12-10	Carl Filip Aranin	2023-01-30	2023-01-17	N	J	1729866	J	J	J	N	2022-03-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Monne Testkonsult AB	559173-3224	8 000	2020-12-10	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ridebo Fastigheter AB	559020-0027	1	2020-12-10	Joakim Franzén	2022-06-13	2022-05-17	N	J	115934	J	J	J	N	2022-06-16	konkurs	N	N
A&S Consulting Holding AB	559126-4386	10 000	2020-12-11	Carl Filip Aranin			N	J	610760	N	N	N	N	2023-08-09	bristande redovisning/betalning	J	J
Fill in the blank AB	559199-7217	32 000	2020-12-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Insatsen 3553 AB	559095-8335	10 000	2020-12-11	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2023-03-24	egen begäran	N	N
Viewpoint Avenue AB	556748-4901	60 000	2020-12-11	Carl Filip Aranin	2023-04-06	2023-03-28	N	J	81548	N	N	N	N	2023-01-20	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Borgens Blomster AB	559090-2564	31 000	2020-12-15	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Borgren Blomster AB	559090-2564	31 000	2020-12-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Office of Robert During Janson AB	559182-2209	31 000	2020-12-16	Övriga	2022-07-05	2022-06-14	N	J	44749	J	J	N	N	2022-07-11	konkurs	N	N
Per Ljungdahl AB	559062-1305	60 000	2020-12-16	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Akupunkturkliniken Fagersta AB	556839-2889	31 000	2020-12-17	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			N	N
Firenze Shoes Aktiebolag	559050-8783	30 000	2020-12-17	Joakim Franzén		2022-10-13	N	N	0	J	J	N	N	2022-11-30	egen begäran	N	N
Open Roads Consulting AB	556979-7227	30 000	2020-12-17	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-08-10	NRV bedrivs ej	N	N
Probus Konsult Aktiebolag	556277-8216	40 000	2020-12-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Caspar Andrén Consulting AB	559179-6593	37 500	2020-12-18	Övriga	2023-09-05	2023-08-29	N	J	15045	J	J	N	N	2022-01-17	NRV bedrivs ej	N	N
CJB TRADING AB	559085-7792	31 000	2020-12-20	Joakim Franzén	2023-12-29		N	J	300168	J	J	J	N	2024-01-03	konkurs	N	N
AXEL NORLANDER AB	559185-5183	31 000	2020-12-21	Joakim Franzén	2023-11-16	2023-10-03	N	J	13800	J	J	N	N	2022-03-07	NRV bedrivs ej	N	N
Exudo AB	559014-6766	10 000	2020-12-21	Carl Filip Aranin	2022-03-15		N	J	1628223	N	N	N	N	2022-03-18	konkurs	N	N
Håkan Clifford AB	559136-1406	10 000	2020-12-21	Övriga	2024-01-26		N	N		N	N	N	N	2021-10-26	egen begäran	N	N
Office Of buring Jansson	559182-2209	31 000	2020-12-22	Joakim Franzén	2022-07-05	2022-06-14	N	J	44749	J	J	N	N	2022-07-11	konkurs	N	N
Savannah Power Projects AB	559010-9145	35 000	2020-12-22	Övriga			N	N		J	N	N	N	2023-06-20	NRV bedrivs ej	N	N
Ceo Creative Engineering	556935-2338	31 000	2020-12-23	Joakim Franzén	2023-09-29		N	J	26526	J	N	N	N	2021-05-04	egen begäran	N	N
FY Invest AB	559240-9634	8 000	2020-12-23	Övriga			N	N		N	N	N	J			J	N
Grundnova AB	559164-1625	10 000	2020-12-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Insatsen 3308 Aktiebolag	559032-9016	10 000	2020-12-23	Joakim Franzén			N	J	292992	N	N	N	N	2022-09-14	NRV bedrivs ej	N	N
LPW Development AB	556976-6636	31 000	2020-12-27	Joakim Franzén	2022-06-15		N	J	70707	J	J	J	N	2022-05-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Ann Welander Förvaltning AB	559178-8343	10 000	2020-12-29	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
F Mat & Nöjen AB	556741-0575	31 000	2020-12-29	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Anrich Leads AB	559206-4744	31 000	2020-12-30	Carl Filip Aranin	2023-12-20		N	J	433702	J	J	N	N	2023-06-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3764 Aktiebolag	559159-0848	8 000	2020-12-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Regem AB	559218-4724	35 000	2020-12-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-21	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J

Two Crowns Invest AB	556928-7112	27 000	2020-12-30	Övriga	2022-05-17	2022-05-03	N	J	13221	J	J	N	N	2022-01-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Insatsen 2732 AB	556949-3611	10 000	2021-01-04	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Insatsen 3583 Aktiebolag	559106-3226	8 000	2021-01-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Reco Resurs AB	556926-4764	31 000	2021-01-05	Övriga			N	J	113774	J	J	J	J			J	J
Sjöslätten Byggentreprenad AB	559227-0671	3 000	2021-01-05	Joakim Franzén	2023-07-18		N	J	32514	J	J	J	N	2022-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Avivo Consulting AB	556738-3616	31 000	2021-01-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Insatsen 3764 AB	559144-7379	10 000	2021-01-07	Joakim Franzén	2023-01-30	2022-12-20	N	J	13119	N	N	N	N	2021-09-06	försummelse av företagsledare	N	N
Insatsen 459 Aktiebolag	556952-5636	8 000	2021-01-07	Carl Filip Aranin	2023-10-05		N	J	689496	N	N	N	N	2023-10-06	konkurs	N	N
WGF Invest AB	559215-8884	10 000	2021-01-07	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Devkino AB	559208-8602	32 000	2021-01-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Insatsen 3601 Aktiebolag	559110-0077	10 000	2021-01-08	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
K B Skolutveckling AB	559009-5195	53 000	2021-01-08	Tom Wickström			N	N		J	J	N	J			J	N
Pedersens Snickeri AB	559007-4042	30 000	2021-01-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
BrandButcher AB	556850-4525	40 000	2021-01-11	Carl Filip Aranin	2021-12-20	2021-12-07	N	J	29889	J	J	J	N	2021-09-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Grand Mäkleri Stockholm AB	559044-8469	73 000	2021-01-11	Carl Filip Aranin	2024-01-17		N	J	169829	J	J	J	N	2022-11-24	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Nordenhall Consulting AB	556979-7003	Ingen uppgift	2021-01-11	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2021-12-14	NRV bedrivs ej	N	N
Anderslövs Fog & Plåtservice AB	556943-8954	50 000	2021-01-12	Carl Filip Aranin	2022-08-23		N	J	61189	J	J	J	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Puentes Med Aktiebolag	559018-2696	47 000	2021-01-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
CG Finans AB	556894-2220	60 000	2021-01-15	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	J
Jonbjörns Hydraulik och Maskin service AB	556895-1833	32 000	2021-01-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Konsult Mats Lundin AB	556788-5511	55 000	2021-01-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Lisa H AB	556859-2389	31 000	2021-01-15	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Mtl Partner Aktiebolag	556402-0740	30 000	2021-01-15	Joakim Franzén	2022-08-09	2022-02-22	N	J	250989	J	J	J	N	2021-11-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Infement AB	559250-5548	35 000	2021-01-16	Carl Filip Aranin			N	J	171821	J	J	N	N	2024-01-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Lundia Aktiebolag	556384-2011	35 000	2021-01-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Bid Boost AB	556690-3802	36 000	2021-01-19	Joakim Franzén	2022-08-10		N	J	87191	J	J	J	N	2021-09-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Bärkraft i björnrike AB	559235-8013	10 000	2021-01-19	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Johan Eltes Consulting AB	556931-2837	35 000	2021-01-19	Joakim Franzén	2022-11-16		N	J	2172460	J	J	N	N	2021-07-06	försummelse av företagsledare	N	N
Guldtalarna AB	559150-5689	32 000	2021-01-20	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
Björkris Bygg AB	559048-2229	15 000	2021-01-21	Joakim Franzén	2022-12-05	2022-11-15	N	J	2799	J	J	J	N	2021-10-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Canizares Engineering AB	559183-5110	1	2021-01-21	Joakim Franzén	2023-01-10		N	J	106121	J	J	N	N	2022-09-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 4394 Aktiebolag	556841-6050	10 000	2021-01-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Konsultbolaget i Hudiksvall	556772-1013	35 000	2021-01-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	J	J			J	J
Sirei Fastigheter AB	556645-8674	31 000	2021-01-27	Joakim Franzén	2023-05-19	2023-04-25	N	J	27901	J	J	N	N	2021-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Företagsservice Deje AB	559091-6127	31 000	2021-01-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
House of Beyton AB	556987-7318	30 000	2021-01-28	Joakim Franzén	2021-03-10	2021-01-26	N	J	34702792	N	J	J	N	2021-01-22	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Sincere Studio AB	559141-4247	50 000	2021-01-28	Carl Filip Aranin	2021-09-29		N	J	69283	J	J	J	N	2021-10-06	konkurs	N	N
Tcmt AB	559258-1671	31 000	2021-01-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Commons Machinery In Sweden AB	556923-8164	35 932	2021-01-29	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Continest Scandinavia AB	559118-0350	32 000	2021-01-29	Carl Filip Aranin	2023-09-21	2023-09-05	N	J	46924	N	N	N	N	2023-04-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Projekteringsverket Stockholm AB	559132-3075	7 000	2021-01-29	Övriga	2022-06-17	2022-06-07	N	J	29231	N	N	N	N	2019-12-31	egen begäran	N	N
Augusti bröder Möbel snickeri AB	556990-7222	31 000	2021-02-01	Joakim Franzén	2022-05-20	2022-05-17	N	J	426605	J	J	J	N	2021-10-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Swedish University Outreach AB	559089-0769	31 000	2021-02-01	Övriga			N	N	0	N	J	N	J			J	J
U-Shaved AB	559126-6191	31 000	2021-02-01	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Strega Construction Aktiebolag	556437-0228	31 000	2021-02-02	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Book Lappland AB	559104-8045	15 000	2021-02-03	Joakim Franzén	2022-11-04		N	J	104650	J	J	N	N	2021-12-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Dinsikt AB	559259-9285	35 000	2021-02-03	Carl Filip Aranin	2022-12-02	2022-11-08	N	J	24514698	J	J	N	N	2021-10-28	NRV bedrivs ej	N	N
Ixedio AB	556748-5759	31 000	2021-02-04	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Kungsbacka Marinteknik AB	559233-5748	31 000	2021-02-04	Joakim Franzén	2023-09-12		N	N	0	J	J	N	N	2023-09-14	konkurs	N	N
Stafex Invest Aktiebolag	556233-0646	1	2021-02-04	Övriga	2022-02-21	2022-02-08	N	J	15372	J	J	N	N	2022-02-21	konkurs	N	N
Stilren Färg Och Måleri I Stockholm AB	559226-6315	31 000	2021-02-04	Övriga	2023-09-11		N	J	621010	J	J	J	N	2023-09-11	konkurs	N	N
Göteborgs Thaikök AB	559101-1498	4 000	2021-02-08	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Hanberg Förvaltning	559023-5692	10 000	2021-02-08	Joakim Franzén		2024-01-16	N	N		N	N	N	N	2022-10-07	egen begäran	N	N
Herman Consulting AB	559241-5565	8 000	2021-02-08	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Insatsen 3403 Aktiebolag	559054-9175	4 000	2021-02-08	Tom Wickström			N	N	0	N	J	J	J			J	N
Insatsen 3403 Aktiebolag	559054-9175	4 000	2021-02-08	Övriga			N	N	0	N	J	J	J			J	N
Insatsen 3600 Aktiebolag	559114-1774	10 000	2021-02-08	Carl Filip Aranin			N	J	26128	N	N	N	N			N	N
Karlssons Trädgård i Påskallavik AB	559193-5407	31 000	2021-02-08	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Agerskog consulting AB	559092-9286	30 000	2021-02-09	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	N	2022-06-20	NRV bedrivs ej	N	N
Balbas & Bekas AB	559206-7432	10 000	2021-02-09	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Suzpra AB	556895-4019	10 000	2021-02-09	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2023-05-08	NRV bedrivs ej	N	N
Insatsen 3583	559106-3226	10 000	2021-02-10	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Jobii Transport Bemanning AB	559213-7730	9 300	2021-02-10	Övriga	2023-12-18		N	J	46278	N	N	N	N	2024-01-09	konkurs	N	N
Mediaproducenten på Rönnliden AB	556788-8101	49 000	2021-02-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Furie Riding	559227-9417	10 000	2021-02-11	Joakim Franzén			N	J	188746	N	N	N	N	2023-06-16	bristande redovisning/betalning	J	J
Katinka Sthlm AB	559176-8899	31 000	2021-02-11	Övriga	2022-11-29		N	J	2905691	J	J	J	N	2022-10-03	bristande redovisning/betalning	N	N
Nässelblad Holding AB	556526-1608	31 000	2021-02-11	Joakim Franzén	2023-03-24	2023-03-14	N	J	13002	J	J	N	N	2021-11-04	försummelse av företagsledare	N	N
Thorbjörn Måbring Coachning och Kompetensutvecklin	559085-2785	30 000	2021-02-12	Carl Filip Aranin	2023-01-18		N	J	431384	J	J	J	N	2022-10-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Värmdöviks Rörtjänst AB	556745-1140	70 000	2021-02-12	Carl Filip Aranin	2023-04-13		N	J	581352	N	J	J	N	2023-03-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Djupadals Fruktodling Aktiebolag	556425-8415	80 000	2021-02-15	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
F.W.M Sweden	556479-0839	28 000	2021-02-15	Joakim Franzén	2023-02-08	2023-01-17	N	J	19819	J	N	N	N	2022-03-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Avalark AB	559162-2468	35 000	2021-02-16	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Digital Valley of Jamtland AB	559141-1516	45 000	2021-02-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Vänta Tills Våren AB	559298-3091	8 000	2021-02-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Sahara & Pippi AB	559199-3604	31 000	2021-02-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
NONA AB	559076-3719	10 000	2021-02-19	Övriga			N	N		N	N	N	N	2022-09-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Axile AB	559124-5054	31 000	2021-02-22	Övriga		2023-05-25	N	J	498211	J	J	N	N	2023-04-19	bristande redovisning/betalning	J	J
City Recycling Stockholm AB	559222-6673	31 000	2021-02-22	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Edumate AB	559191-3263	8 000	2021-02-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Aidonair AB	559113-7764	35 000	2021-02-23	Joakim Franzén	2022-09-09	2022-09-06	N	J	13272	J	N	N	N	2021-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Benkes Lattjolajbanlåda AB	559160-1058	12 000	2021-02-25	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
C2 Future AB	559118-1556	31 000	2021-02-25	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	J
Jensen Företagsutveckling AB	556874-4170	31 000	2021-02-26	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Moore Music & Film Please AB	556710-3170	10 000	2021-03-01	Joakim Franzén			N	J	13458	N	N	N	J			J	J
Aio Supplements AB	559249-7696	31 000	2021-03-02	Övriga	2023-10-19		N	J	52810	J	J	J	N	2023-10-23	konkurs	N	N
Endavant AB	556820-9331	35 000	2021-03-02	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2021-04-23	NRV bedrivs ej	N	N

Otantik Home Sweden AB	559228-9051	25 000	2021-03-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	J	J			J	J
CILA Solutions AB	559221-1071	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-01-09	NRV bedrivs ej	N	N
ESSGE Systemteknik Aktiebolag	556362-1837	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Info-G Aktiebolag	559143-2868	8 000	2021-03-03	Övriga	2024-01-22	2023-12-12	N	J	3133	N	N	N	N	2022-05-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sam Ersson Konsult Aktiebolag	556364-3997	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
The Nappy Company Nordic AB	559201-6595	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	J	129110	J	J	N	N	2023-12-06	bristande redovisning/betalning	J	J
Bintje Streetfood AB	556964-0575	45 000	2021-03-04	Övriga	2022-12-20		N	J	182326	J	J	J	N	2022-06-17	egen begäran	N	N
Eric & Dunders Catering AB	559238-8101	10 000	2021-03-04	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Insatsen 3127 Aktiebolag	556988-9388	8 000	2021-03-04	Carl Filip Aranin	2023-05-15		N	J	3120032	N	N	N	N	2023-05-23	konkurs	N	N
Insatsen 3663 Aktiebolag	559128-7239	8 000	2021-03-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Byggaro Sverige AB	559269-7162	35 000	2021-03-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Byggaro Sverige Transport AB	559271-0874	31 000	2021-03-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-06-17	NRV bedrivs ej	N	N
Insatsen 3064 Aktiebolag	556974-8246	24 000	2021-03-05	Övriga			N	N		N	N	N	J			N	N
Insatsen 3853 Aktiebolag	559164-8604	24 000	2021-03-05	Övriga			N	J	28406	N	N	N	J			J	J
Vindslägenheter i Göteborg AB	559041-3539	22 000	2021-03-05	Joakim Franzén	2023-07-11	2023-06-13	N	J	27177	J	J	J	N	2022-10-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Needy Scandinavia AB	559130-9751	10 000	2021-03-08	Joakim Franzén	2023-09-12		N	J	1195076	N	N	N	N	2022-12-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Izoti Of Sweden AB	559150-1290	35 000	2021-03-09	Carl Filip Aranin	2022-11-08	2022-10-11	N	J	86778	J	J	J	N	2022-03-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Sabelsjö Consulting AB	556815-7035	31 000	2021-03-09	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Servgig AB	559218-9657	25 000	2021-03-09	Övriga	2022-06-03	2022-05-17	N	J	9585	J	J	J	N	2021-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Tele Solutions Gävle AB	559229-5272	31 000	2021-03-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-13	bristande redovisning/betalning	J	J
Easp Solutions AB	559196-5172	32 000	2021-03-10	Carl Filip Aranin	2023-11-17	2023-11-07	N	J	14395	J	J	N	N	2022-04-29	NRV bedrivs ej	N	N
Jobsteer AB	559240-8016	35 000	2021-03-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Prextro AB	559266-7074	31 000	2021-03-10	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Djupestrand 1 Förvaltning AB	559110-8716	8 000	2021-03-11	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ektotech AB	556969-1511	31 000	2021-03-11	Övriga		2023-03-07	N	J	16775	J	J	J	N	2022-02-11	NRV bedrivs ej	N	N
Wios Sport Management AB	556862-8001	20 000	2021-03-11	Joakim Franzén	2023-06-14	2023-04-18	N	J	60093	J	J	J	N	2021-09-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Fridhems Förvaltning i Borås AB	556960-0736	31 000	2021-03-12	Övriga	2022-07-22		N	J	106446	J	J	N	N	2022-07-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Day21 Gymwear AB	559197-8449	20 000	2021-03-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Inspifit AB	559116-3075	31 000	2021-03-16	Joakim Franzén	2023-05-29		N	J	16062	J	J	N	N	2022-08-11	NRV bedrivs ej	N	N
Iped AB	556890-1028	15 600	2021-03-16	Tom Wickström	2023-09-20	2023-08-29	N	N	0	J	J	N	N	2021-08-17	försummelse av företagsledare	N	N
Travelsync AB	559277-1694	8 000	2021-03-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Infibit AB	559169-8674	38 000	2021-03-18	Övriga	2023-01-24		N	J	2962559	J	J	J	N	2022-06-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3716 Aktiebolag	559133-6184	8 000	2021-03-18	Övriga			N	N	0	N	J	N	J			J	N
Mörtenio i Östersund AB	559058-7506	10 000	2021-03-18	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Wines & Dices AB	559096-6627	31 000	2021-03-18	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
White Bog Brewery AB	559095-7550	31 000	2021-03-19	Övriga	2023-09-18	2023-08-29	N	J	13649	J	J	N	N	2023-03-20	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
031 Montage & Bygg AB	559196-3839	50 000	2021-03-22	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Bermuda Production AB	559144-5639	35 000	2021-03-22	Joakim Franzén	2022-04-28	2022-03-30	N	J	30317	J	J	J	N	2022-02-10	försummelse av företagsledare	N	N
High Lake Trading AB	559117-8909	31 000	2021-03-22	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Proud Digital Studio AB	559091-7877	31 000	2021-03-22	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
P Hansson Farmaci Aktiebolag	559172-5592	55 000	2021-03-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Camillus AB	556461-3478	40 000	2021-03-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Reality Falun AB	556772-9263	31 000	2021-03-24	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Swedish Law Academy AB	559215-7738	10 000	2021-03-24	Joakim Franzén	2023-06-27		N	J	51351	N	N	N	N	2022-12-12	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Sylcka Holding AB	556110-8100	31 000	2021-03-24	Övriga		2023-11-14	N	J	28454	J	J	N	N	2022-03-07	NRV bedrivs ej	N	N
AB Backstugan Invest	556771-9082	40 000	2021-03-25	Joakim Franzén			N	J	42049	N	N	N	N	2023-10-30	egen begäran	N	N
Tärby Bygg AB	559237-9340	35 000	2021-03-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Ögren Invest AB	559268-3246	8 000	2021-03-26	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Egil Martinsson AB	556972-9428	50 000	2021-03-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Idéskafferiet AB	556961-6328	32 000	2021-03-30	Carl Filip Aranin	2022-12-06		N	J	804609	J	J	J	N	2022-07-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Sandareds Media Ek AB	556859-3940	40 000	2021-03-30	Joakim Franzén	2022-11-30	2022-11-22	N	J	54053	J	J	J	N	2022-06-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Geofip Nordics AB	559222-6301	45 000	2021-03-31	Carl Filip Aranin	2024-01-25		N	N		J	J	N	N	2023-05-08	NRV bedrivs ej	N	N
Sandby Konditori & Café AB	559164-9826	80 000	2021-03-31	Joakim Franzén	2024-01-23		N	J	823785	J	J	J	N	2022-02-17	bristande redovisning/betalning	J	J
Smarty Tools Aktiebolag	556283-8481	35 000	2021-04-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-21	bristande redovisning/betalning	J	J
GearTwo Consulting AB	559246-3490	32 000	2021-04-06	Carl Filip Aranin			N	J	18817	J	J	N	N	2023-09-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3710 Aktiebolag	556729-4441	8 000	2021-04-07	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Sf Business AB	559285-1793	11 000	2021-04-07	Övriga			N	J	47765	N	N	N	N	2023-04-26	bristande redovisning/betalning	J	J
Ternstens AB	559168-6133	35 000	2021-04-07	Joakim Franzén	2022-12-08	2022-11-22	N	J	24933	J	J	N	N	2022-08-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Tutemo us AB	556991-5365	7 000	2021-04-07	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Vindret Aktiebolag	559089-4886	10 000	2021-04-07	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Småholmarna Medicinska AB	556816-3660	5 000	2021-04-08	Joakim Franzén	2022-10-13		N	J	76837	J	N	J	N	2022-04-05	NRV bedrivs ej	N	N
Vg Invest AB	556763-1733	32 000	2021-04-08	Carl Filip Aranin	2023-05-08	2023-04-25	N	J	17616	J	J	N	N	2022-06-10	NRV bedrivs ej	N	N
Big mouse Small Elephant AB	559072-0750	31 000	2021-04-09	Joakim Franzén			N	J	618701	J	J	N	N	2022-11-04	bristande redovisning/betalning	J	J
Tremendous Events Stockholm AB	559102-4608	5 000	2021-04-09	Joakim Franzén	2022-03-28		N	J	49026	J	N	N	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Chimpanski & Son AB	559144-4780	31 000	2021-04-12	Joakim Franzén			N	J	184440	J	J	N	N	2023-01-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Haggren Drive By	556536-6712	50 000	2021-04-13	Joakim Franzén	2022-01-26		N	N	0	J	J	N	N	2021-12-10	försummelse av företagsledare	N	N
Boibonk AB	559218-7461	20 000	2021-04-14	Joakim Franzén	2023-11-06	2023-10-17	N	J	21450	J	J	N	N	2021-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bygg & Snickeri i Växjö AB	559006-3805	90 000	2021-04-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Goil And Partners AB	556837-2238	31 000	2021-04-14	Övriga	2023-12-13	2023-11-07	N	J	32750	J	J	N	N	2023-01-30	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3502	559087-9721	8 000	2021-04-15	Joakim Franzén	2022-11-30	2022-11-15	N	J	25845	N	N	N	N	2022-04-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
59arton AB	559100-5805	32 000	2021-04-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-12-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Oebius Konsult AB	559136-0481	32 000	2021-04-16	Övriga	2023-07-17		N	J	88230	J	J	J	N	2023-07-19	konkurs	N	N
Moderna Hus Stockholm AB	556861-8507	100 000	2021-04-19	Övriga	2024-01-09		N	J	417510	J	J	J	N	2023-06-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Ekopotatis Gotland AB	556733-1573	35 000	2021-04-20	Carl Filip Aranin	2023-03-24	2023-03-14	N	J	15202	J	J	N	N	2022-12-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Linda Dahlgren AB	559119-8956	1	2021-04-20	Joakim Franzén	2022-10-21		N	J	253282	J	J	J	N	2022-06-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Throne Bygg AB	556952-5644	32 000	2021-04-20	Carl Filip Aranin	2022-05-10		N	J	713291	J	J	N	N	2022-05-18	konkurs	N	N
Timour Holding AB	559239-9017	8 000	2021-04-20	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Pamimus AB	559092-9146	35 000	2021-04-22	Joakim Franzén	2023-07-04		N	J	220514	J	J	J	N	2022-12-09	bristande redovisning/betalning	N	N
ALX Tech i Anderstorp AB	559251-5182	8 700	2021-04-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Philip Sunnerholm Form & Function AB	559299-4932	10 000	2021-04-23	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2021-03-24	egen begäran	N	N
Crown Demolition AB	556952-5628	32 000	2021-04-27	Carl Filip Aranin	2023-01-30	2023-01-17	N	J	60013	J	J	N	N	2022-07-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Hellstrands Tobak AB	556901-3393	70 000	2021-04-27	Joakim Franzén	2022-10-17		N	J	82660	J	J	J	N	2021-11-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Ögonkontakt i Göteborg Aktiebolag	556465-2971	60 000	2021-04-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Insatsen 3205 Aktiebolag	559005-0539	8 000	2021-04-28	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	N
Mickes Biljardservice AB	559134-1085	31 000	2021-04-28	Joakim Franzén			N	J	50333	J	J	N	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	J	J
Aeromod AB	556568-8073	31 000	2021-04-29	Joakim Franzén	2023-02-27		N	J	57135	J	J	N	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N

Ayaro Aktiebolag	559302-1545	10 000	2021-04-29	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Media portalen Sverige AB	556933-3049	35 000	2021-05-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Bosniacum Medicum AB	559255-2060	30 000	2021-05-04	Carl Filip Aranin	2022-05-03		N	J	1158217	N	J	N	N	2022-03-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Elph Konsulterna AB	559286-4291	31 000	2021-05-04	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Insatsen 3434 Aktiebolag	559064-8068	10 000	2021-05-04	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Stall Pisello AB	556961-0917	35 000	2021-05-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Henrik Bratt Försäljnings Aktiebolag	556464-2782	31 000	2021-05-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Idmentor Sweden AB	559215-3802	32 000	2021-05-06	Carl Filip Aranin	2023-02-22		N	J	13256	J	J	N	N	2021-12-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 2092 Aktiebolag	556858-2927	8 000	2021-05-06	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Kevins Entreprenad & Montach AB	559283-2181	31 000	2021-05-08	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Insatsen 2163 Aktiebolag	556866-1010	8 000	2021-05-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Rs Entreprenad i Grängesberg AB	556386-1623	47 500	2021-05-10	Joakim Franzén	2023-03-17	2023-03-14	N	J	156087	J	J	J	N	2022-07-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Falke Frey AB	559033-0097	32 000	2021-05-11	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Tyresögolvteknik AB	556798-2698	31 000	2021-05-11	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2022-11-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Valbo Fastighetsservice AB	559014-4431	37 500	2021-05-11	Övriga			N	J	130636	J	J	N	J			J	J
L&B Nylen AB	556983-5860	30 000	2021-05-12	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Lisa Hanicke Juridik & Konsult	559101-9012	35 000	2021-05-14	Joakim Franzén	2023-03-13		N	J	319932	J	J	J	N	2021-07-05	försummelse av företagsledare	N	N
West Fixes AB	559171-4356	32 000	2021-05-17	Carl Filip Aranin	2022-10-07		N	J	579881	J	J	N	N	2022-10-12	konkurs	N	N
Floorboard AB	559268-9763	10 000	2021-05-19	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Next Fast AB	559193-5597	1	2021-05-19	Joakim Franzén	2023-01-10		N	J	69787	N	N	N	N			N	N
C-Sys AB	559121-0090	31 000	2021-05-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Göra Clifford AB	559136-1430	10 000	2021-05-20	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Home Drone Bygg AB	559128-7239	8 000	2021-05-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Idamentor Sweden AB	559215-3802	35 000	2021-05-21	Joakim Franzén	2023-02-22		N	J	13256	J	J	N	N	2021-12-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Qvister Aktiebolag	556834-6463	32 000	2021-05-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Wahlén Investment AB	559237-8607	32 000	2021-05-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
B'P'M' AB	559269-9267	8 000	2021-05-25	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Saneringsexperten Stockholm AB	559216-2050	31 000	2021-05-25	Övriga		2024-01-23	N	J	12059	J	J	J	N	2022-11-03	NRV bedrivs ej	N	N
Ulf Källén It-Konsult AB	556923-5962	31 000	2021-05-25	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2022-05-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
LetOutArt AB	559107-1799	31 000	2021-05-26	Carl Filip Aranin			N	J	128788	J	J	N	N	2023-01-13	försummelse av företagsledare	J	J
Back2Back Ekonomi AB	559114-1774	10 000	2021-05-27	Joakim Franzén			N	J	26128	N	N	N	N			N	N
Form Fit Function Sweden AB	556687-8004	31 000	2021-05-27	Joakim Franzén	2024-01-24	2024-01-16	N	J	13415	J	J	N	N	2022-09-23	försummelse av företagsledare	N	N
Hyberdev AB	559048-2872	32 000	2021-05-28	Carl Filip Aranin	2022-12-21		N	J	1996145	J	J	N	N	2022-12-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 2370 Aktiebolag	556893-6693	32 000	2021-05-28	Övriga	2022-12-06	2022-11-22	N	J	13268	N	N	N	N			N	N
Insatsen 2601 Aktiebolag	556926-9912	Ingen uppgift	2021-05-28	Övriga	2022-12-06	2022-11-22	N	J	13186	N	N	N	N			N	N
Insatsen 2722 Aktiebolag	556948-3307	Ingen uppgift	2021-05-28	Övriga	2023-12-01	2023-11-21	N	J	19861	N	N	N	N			N	N
Insatsen 3233 Aktiebolag	559013-2816	32 000	2021-05-28	Övriga	2023-01-09	2022-11-15	N	N		N	N	N	N			N	N
Sable Stream AB	556671-9489	32 000	2021-05-28	Övriga	2022-10-13		N	J	133708	J	J	N	N	2022-10-18	konkurs	N	N
Insatsen 2202 Aktiebolag	556873-3884	8 000	2021-05-31	Joakim Franzén	2022-11-25	2022-11-22	N	N		N	N	N	N			N	N
Acro AB	559110-7163	32 000	2021-06-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Healstack AB	559183-2257	27 000	2021-06-01	Joakim Franzén	2023-09-04	2023-08-29	N	J	14	J	N	N	N	2023-01-27	egen begäran	N	N
Jrt AB	559072-4968	60 000	2021-06-01	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Taxi Durefalk AB	556631-3200	31 000	2021-06-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Wish4 AB	559296-7649	30 000	2021-06-02	Carl Filip Aranin	2023-06-12	2023-05-30	N	N	0	J	J	N	N	2023-01-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Elarco AB	559029-2594	31 000	2021-06-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Ljusterö Mark 9 AB	559242-8378	8 000	2021-06-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Pandas Vänner AB	559243-8765	8 000	2021-06-03	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Cevada Entreprenad AB	559089-4779	20 000	2021-06-07	Tom Wickström	2023-01-18		N	J	140567	J	J	J	N	2022-10-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Cevada Properties AB	556783-7728	5 000	2021-06-07	Tom Wickström	2024-01-24		N	J	6358	N	N	N	N			N	N
Across The Alley AB	559019-7090	31 000	2021-06-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Flockshop AB	559004-6222	8 700	2021-06-08	Carl Filip Aranin	2023-10-27	2023-10-17	N	J	26402	N	N	N	N			N	N
Fordonsförmedling i Väst AB	559285-4227	31 000	2021-06-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Helply Sweden AB	559200-2611	31 000	2021-06-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Mister Wise AB	559166-6697	32 000	2021-06-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Dauvik Racing Science AB	556858-2471	35 000	2021-06-10	Joakim Franzén	2022-11-15		N	J	661758	J	J	N	N	2022-11-16	konkurs	N	N
Till Fjäll AB	559242-3411	8 700	2021-06-10	Carl Filip Aranin			N	N	-151	N	N	J	J			J	J
Plangero Venture Capital AB	559034-3447	70 000	2021-06-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2021-12-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Speed Food Got-Mxl AB	559172-6582	50 000	2021-06-11	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2020-12-31	egen begäran	N	N
T Westling AB	559124-1426	Ingen uppgift	2021-06-11	Carl Filip Aranin		2024-01-16	N	J	12128	J	J	N	N	2023-06-09	NRV bedrivs ej	N	N
Oliver's 2nd Bowl	559156-6152	10 000	2021-06-14	Joakim Franzén	2023-06-22		N	J	35893	N	N	N	N	2023-06-27	konkurs	N	N
Frimann Jonsson AB	559152-4425	60 000	2021-06-15	Carl Filip Aranin	2023-10-24	2023-10-03	N	J	40418	J	J	N	N	2022-01-26	försummelse av företagsledare	N	N
Pak El AB	556957-1283	40 000	2021-06-15	Carl Filip Aranin	2023-09-05		N	J	1224458	J	J	J	N	2022-12-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
zanur Khan Consulting AB	559126-4576	31 000	2021-06-15	Joakim Franzén	2022-07-18		N	J	2445	J	J	N	N	2022-08-09	konkurs	N	N
Planit AB	556650-5896	10 000	2021-06-16	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2019-01-10	egen begäran	N	N
Stefan Kappers Media AB	556988-2326	35 000	2021-06-16	Joakim Franzén			N	J	330605	J	J	J	N	2024-01-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Circumvent It AB	559113-4647	31 000	2021-06-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Larsen2000 AB	559012-9861	76 000	2021-06-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Plasma Lift Nordic AB	559175-1978	32 000	2021-06-22	Carl Filip Aranin	2023-08-24		N	J	1446998	J	J	N	N	2023-04-05	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Zätas Bilvård AB	559228-6644	45 000	2021-06-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Öhmans Bär AB	559235-5993	8 700	2021-06-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2022-12-30	egen begäran	N	N
Anso Taxi AB	556547-9150	80 000	2021-06-23	Carl Filip Aranin			N	J	14592	J	J	N	J			J	N
H&B Sjukvårdsbemanning AB	559010-4146	Ingen uppgift	2021-06-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	J	N	2022-05-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Derivera AB	559167-8700	31 000	2021-06-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
For:Opt AB	559252-3061	30 000	2021-06-28	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Jönköpingsriddaren AB	559237-2121	10 000	2021-06-28	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Röret 22 AB	556518-1681	8 000	2021-06-29	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Svensk Byggkompetens AB	559160-1983	31 000	2021-06-29	Joakim Franzén	2023-01-09	2022-12-20	N	J	13895	J	J	N	N	2023-01-11	konkurs	N	N
Vestigate AB	559182-4627	10 000	2021-06-29	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2019-05-22	egen begäran	N	N
Insatsen 4291 Aktiebolag	556795-9746	8 000	2021-06-30	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Beauty Fix By Florence	559251-5893	31 000	2021-07-01	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Lightperspective Bpc AB	556729-3112	35 000	2021-07-01	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	J			J	J
Aktiv Konsult Agusto AB	559266-3396	35 000	2021-07-02	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Clintebladh Consulting AB	559243-8666	31 000	2021-07-02	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Ljugarns Strandcafé AB	559134-5623	10 000	2021-07-02	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Y'W China Europe Connections AB	559185-8500	28 000	2021-07-06	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	17992	J	N	J	N	2022-06-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Acuneda AB	559235-3345	31 000	2021-07-07	Joakim Franzén	2023-09-25	2023-08-29	N	J	44860	J	J	J	N	2023-03-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N

Lindome Fotboll AB	556698-1881	8 000	2021-07-07	Joakim Franzén	2023-11-23	2023-11-21	N	N	0	N	N	N	N	2023-11-30	konkurs	N	N
Sweden Green Consulting & Invest AB	559011-8898	10 000	2021-07-07	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N			N	N
Habilis AB	559229-8276	35 000	2021-07-08	Joakim Franzén	2023-11-08	2023-10-10	N	J	13060	J	N	N	N	2022-01-03	försummelse av företagsledare	N	N
Avop AB	559089-2849	28 000	2021-07-12	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Svenska Auktions kammaren sak Aktiebolag.	556869-5042	25 000	2021-07-12	Joakim Franzén	2023-04-27		N	J	27572	J	J	J	N	2023-05-15	konkurs	N	N
Progress Sweden AB	559221-2434	31 000	2021-07-13	Joakim Franzén	2022-05-24		N	J	246613	J	J	N	N	2022-04-11	bristande redovisning/betalning	N	N
A Tasty food in Lidköping AB	559249-8017	10 000	2021-07-14	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Stockholms Matematikkonsult AB	559264-6961	31 000	2021-07-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Central You AB	559099-0833	31 000	2021-07-15	Joakim Franzén			N	J	611322	J	J	N	J			J	J
Ekonomira Sthlm AB	559201-2834	31 000	2021-07-15	Joakim Franzén	2024-01-24		N	N		J	J	N	N	2022-12-28	NRV bedrivs ej	N	N
FJ bärgning & Transport AB	559201-3360	40 000	2021-07-15	Joakim Franzén	2023-11-29	2023-11-23	N	J	12623	J	J	N	N	2023-01-04	försummelse av företagsledare	N	N
Jb&Jb Invest AB	559178-7006	28 000	2021-07-20	Joakim Franzén	2023-09-07	2023-08-29	N	J	13013	J	N	N	N	2021-09-02	försummelse av företagsledare	N	N
S&M Corporation AB	559300-3048	31 000	2021-07-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Magfore AB	556757-5609	31 000	2021-07-21	Joakim Franzén	2023-05-11	2023-04-25	N	N	0	J	J	N	N	2022-11-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Crewlog Net AB	556609-5906	31 000	2021-07-23	Carl Filip Aranin	2022-11-22		N	J	576698	J	N	J	N	2022-03-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Energikompaniet Vkv AB	559125-1656	31 000	2021-07-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Vårgårda Installationsbyrå Aktiebolag	556157-3857	50 000	2021-07-23	Joakim Franzén	2024-01-17		N	J	191863	J	J	J	N	2024-01-23	konkurs	N	N
Wexin Sweden	559110-5407	31 000	2021-07-23	Joakim Franzén	2023-05-31		N	N	0	J	J	N	N	2023-06-01	konkurs	N	N
Jme Trading AB	559257-3413	31 000	2021-07-26	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Insatsen 3633 Aktiebolag	556720-1875	8 000	2021-07-27	Övriga		2024-01-16	N	J	19638	N	N	N	N			N	N
Natursams Sverige AB	559214-0601	31 000	2021-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Slice Place AB	559263-9776	8 000	2021-07-29	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Social Academy Nordic AB	559226-4534	31 000	2021-07-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Multicast AB	556759-0921	16 000	2021-07-30	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	N
Prytzgatan 37 Holding AB	556838-1270	Ingen uppgift	2021-07-30	Carl Filip Aranin		2020-10-01	N	N		N	N	N	N			N	J
Homemade Cultures AB	559113-5032	31 000	2021-08-02	Joakim Franzén			N	J	16814	J	J	N	N	2022-09-06	bristande redovisning/betalning	J	N
Hero Digital AB	559199-8033	31 000	2021-08-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Sisjöns brand & Bygg AB	559248-1039	31 000	2021-08-03	Övriga			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Stov AB	559216-3959	10 000	2021-08-03	Joakim Franzén	2023-11-01	2023-10-17	N	J	165902	J	J	J	N	2022-10-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Bf Nordic AB	559015-7201	35 000	2021-08-04	Joakim Franzén			N	J	55516	J	J	N	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Björn Hermansson Holding AB	556949-4866	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén	2023-07-04		N	J	26551	N	N	N	N	2023-07-10	konkurs	N	N
burndown.it AB	559093-8550	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	J	6541	N	N	N	N			N	N
Fridhem omsorg AB	556941-7859	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			N	J
Jkw Teknik AB	559278-9795	20 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-06-11	egen begäran	N	N
Markskaparna AB	559258-0012	40 000	2021-08-05	Joakim Franzén	2023-04-03	2023-03-22	N	J	163034	J	J	N	N	2022-05-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ovesson Hdb-Konsult AB	556961-3127	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
S.P.Ö Barnmorska AB	559183-7454	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	J	77785	N	N	N	N	2023-03-23	bristande redovisning/betalning	J	J
Nebuchadnezzar AB	556914-1582	31 000	2021-08-09	Joakim Franzén	2023-06-14	2023-05-09	N	J	52763	J	J	N	N	2022-11-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Insatsen 2066 Aktiebolag	556856-4115	8 000	2021-08-10	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Xw ekonomikonsult AB	556818-3833	31 000	2021-08-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
De två Legopederna AB	559173-7209	31 000	2021-08-11	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
MathiasGreat Business AB	559218-5051	31 000	2021-08-11	Joakim Franzén	2024-01-25		N	J	1	J	J	N	N	2021-10-21	NRV bedrivs ej	N	N
GoRTM AB	559098-4414	80 000	2021-08-12	Joakim Franzén	2022-12-20		N	J	6998016	J	J	N	N	2022-04-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Abelimcare AB	559240-5517	35 000	2021-08-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-01-31	egen begäran	N	N
Scandinavian Performance Tours AB	556839-8241	50 000	2021-08-13	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	J	N	2023-02-22	egen begäran	N	N
High Heaven AB	556904-1956	31 000	2021-08-16	Joakim Franzén	2023-06-28	2023-05-16	N	J	22953	J	J	J	N	2022-09-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Modesty AB	556756-6319	67 000	2021-08-16	Carl Filip Aranin			N	J	111853	J	J	J	J			J	J
S wifi AB	559225-1747	31 000	2021-08-16	Carl Filip Aranin	2023-01-11		N	J	326240	J	J	N	N	2023-02-03	konkurs	N	N
Sixar Consulting AB	559044-5283	35 000	2021-08-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
White Shark Media AB	556890-3032	40 000	2021-08-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Hampus Labs AB	559192-8717	31 000	2021-08-18	Joakim Franzén			N	J	2092834	J	J	N	N	2024-01-05	bristande redovisning/betalning	J	J
Lindblom & Tinney Consulting AB	559249-8595	35 000	2021-08-19	Joakim Franzén	2023-04-04		N	J	865775	J	J	N	N	2022-11-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Tellma Interior AB	559096-5942	31 000	2021-08-20	Joakim Franzén	2023-10-24		N	J	2260632	J	J	N	N	2023-12-06	konkurs	N	N
Falafel Mb AB	559283-0383	8 700	2021-08-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Styrelsekompaniet i Sverige AB	556928-3111	28 000	2021-08-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	N
Cj Retail Group AB	559293-1462	31 000	2021-08-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Jesterhead Entmt AB	559185-1901	20 000	2021-08-25	Övriga			N	N	0	N	J	N	J			J	N
Majberget Holding AB	559012-1686	31 000	2021-08-25	Joakim Franzén			N	J	138730	N	J	N	N	2023-07-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Månskenet Grön Rehabilitering AB	559056-8803	30 000	2021-08-25	Övriga	2023-03-30		N	J	8305	J	J	N	N	2023-04-11	konkurs	N	N
Senses AB	559114-6260	35 000	2021-08-26	Joakim Franzén			N	J	67137	J	J	J	N	2023-12-08	bristande redovisning/betalning	J	J
Digitalme AB	559275-7883	8 000	2021-08-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
J. Bolander Invest & Horse Trade AB	556469-1490	1	2021-08-27	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2016-06-16	egen begäran	N	N
H ollyvof AB	559239-8514	31 000	2021-08-28	Carl Filip Aranin	2023-05-31		N	J	1913718	J	J	N	N	2023-03-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Online Konsult of Sweden AB	559256-6342	8 000	2021-08-30	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Watches24 AB	559328-7302	31 000	2021-08-30	Joakim Franzén			N	J	11257	J	J	N	J			J	J
Oag Medical AB	559132-4412	31 000	2021-08-31	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Ratkay Fastighet AB	559182-7976	55 000	2021-09-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Selfoss AB	559029-3493	31 000	2021-09-01	Joakim Franzén	2023-06-13	2023-05-30	N	J	61304	J	J	N	N	2022-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Legandery AB	559140-8926	35 000	2021-09-03	Carl Filip Aranin			N	J	23339	J	J	N	N	2022-01-27	försummelse fåmansbolag	N	N
Maziére Development AB	556952-6964	45 000	2021-09-03	Carl Filip Aranin			N	J	10457	J	J	N	N	2024-01-22	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Your AB	559135-6174	31 000	2021-09-03	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Makeku AB	559262-8035	8 700	2021-09-06	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Malin Fredriksson Consulting AB	559148-9934	31 000	2021-09-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2022-03-22	NRV bedrivs ej	N	N
Hannas Frukostfik AB	559317-3783	8 700	2021-09-07	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N			N	N
Apparently AB	559019-3933	31 000	2021-09-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Aske Retail Group AB	559273-2282	30 250	2021-09-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Fossing AB	559217-6274	31 000	2021-09-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Proactiva Digital AB	559283-1449	8 700	2021-09-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
En Till Alla Konsult AB	556699-9529	31 000	2021-09-09	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
Ergoarbetshälsa Gräv Aktiebolag	556411-1846	31 000	2021-09-09	Joakim Franzén	2022-07-14		N	J	2209919	J	J	N	N	2022-07-28	konkurs	N	N
Jocyco AB	559163-7243	35 000	2021-09-09	Carl Filip Aranin	2023-11-10	2023-10-17	N	J	10956	J	J	J	N	2022-11-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Kontesto AB	556849-5898	33 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2023-12-22	2023-10-31	N	J	14084	J	J	J	N	2023-06-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Pilengrim Consulting AB	559154-2781	10 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2023-10-27	2023-10-03	N	N	0	N	N	N	N	2023-10-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Signet Sekretesservice AB	556497-5398	33 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2023-02-10	2023-01-24	N	J	3202	J	J	J	N	2022-02-01	NRV bedrivs ej	N	N
Umyings Thaikök AB	559273-4908	10 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2022-06-27		N	J	98634	N	N	N	N	2022-06-29	konkurs	N	N
Moneygate AB	556967-8625	35 000	2021-09-14	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	N	2022-10-13	försummelse av företagsledare	N	N

Paten Systems AB	559318-9581	8 000	2021-09-14	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Ffagerlund Media AB	559311-8572	1	2021-09-15	Joakim Franzén	2023-01-09		N	J	64981	J	J	J	N	2022-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Rawanduz Transport AB	559183-2323	8 000	2021-09-15	Joakim Franzén	2023-06-20		N	J	191954	N	N	N	N	2022-11-09	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
D.R.O.S Invest AB	556943-2353	31 000	2021-09-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-02-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Rolén International Property Investments AB	559242-2934	10 000	2021-09-16	Carl Filip Aranin	2023-12-22		N	J	63547	N	N	N	N	2024-01-11	konkurs	N	N
Lorcon AB	556970-5212	40 000	2021-09-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Mondo Group AB	556819-2099	8 700	2021-09-17	Carl Filip Aranin			N	N		N	J	N	J			J	N
S m Estetik AB	559224-4353	31 000	2021-09-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Trusta AB	559276-4939	31 000	2021-09-17	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J
Imaginative Computing AB	559146-0810	5 000	2021-09-21	Övriga			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Månefröjd & Nilsen AB	559048-4506	31 000	2021-09-21	Joakim Franzén	2023-10-17	2023-10-03	N	J	522473	J	J	N	N	2022-06-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Netspons AB	559161-6528	31 000	2021-09-21	Carl Filip Aranin	2023-10-19		N	J	505073	J	J	J	N	2023-05-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Yem Sverige AB	559066-0964	30 000	2021-09-21	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Dahlgrens Hyreshus AB	559232-0443	28 000	2021-09-22	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Grus & Miljöteknik i Luleå AB	559070-9472	30 000	2021-09-22	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2022-11-11	NRV bedrivs ej	N	N
Insatsen 2061 Aktiebolag	556855-4306	8 000	2021-09-22	Carl Filip Aranin	2023-12-04	2023-11-28	N	J	958493	N	N	N	N	2023-06-29	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
The Spectacular Ones AB	556958-1514	31 000	2021-09-22	Carl Filip Aranin	2023-06-08		N	J	20558402	J	J	N	N	2023-02-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 122 Aktiebolag	556817-7728	8 000	2021-09-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
M Gadd AB	559157-3927	35 000	2021-09-23	Joakim Franzén	2023-10-25	2023-10-03	N	J	14185	J	J	J	N	2022-10-03	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Zagreus AB	559002-1670	30 000	2021-09-23	Carl Filip Aranin	2023-08-25		N	J	165607	J	J	N	N	2023-08-29	konkurs	N	N
Insatsen 4222	556785-9144	8 000	2021-09-24	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Bedingers Fastighetsförmedling AB	559071-5107	31 000	2021-09-27	Joakim Franzén	2022-01-11		N	J	2942	J	J	J	N	2022-01-12	konkurs	N	N
Bilcity i Sölvesborg AB	559150-4021	70 000	2021-09-27	Joakim Franzén	2024-01-11		N	J	1486868	N	N	N	N	2023-06-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Pinkebo Invest i Sundsvall AB	559159-4840	30 000	2021-09-27	Carl Filip Aranin			N	J	290095	J	J	N	J			J	J
Evigt Liv AB	559148-0735	31 000	2021-09-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Baho Stockholm AB	559137-4912	31 000	2021-09-29	Joakim Franzén			N	J	247427	J	J	N	N	2023-12-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Haverdal Media AB	559255-0783	31 000	2021-09-29	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	N
B'l'G AB	559205-3424	31 000	2021-09-30	Carl Filip Aranin			N	N		N	J	J	J			N	N
Thomsson & Partners AB	556666-1855	85 000	2021-09-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Iskall AB	559109-1342	31 000	2021-10-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Q.Cyber AB	559214-3969	50 000	2021-10-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
T-Selection AB	556608-9156	8 000	2021-10-04	Joakim Franzén	2023-04-18	2023-03-14	N	J	13060	N	N	N	N	2019-05-16	NRV bedrivs ej	N	N
Vanjas Mat&Hälsa AB	556986-1643	8 700	2021-10-04	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2015-06-16	egen begäran	N	N
Ggsp Entreprenad AB	559210-0803	40 000	2021-10-05	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2020-10-31	egen begäran	N	N
Hägersten Partners AB	556933-0185	31 000	2021-10-05	Carl Filip Aranin	2023-04-27	2023-04-18	N	J	340637	N	N	N	N	2022-11-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Svensk Affärs Handel AB	556872-1889	30 000	2021-10-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Swedish Academic Services AB	559079-3518	31 000	2021-10-05	Joakim Franzén	2023-12-08	2023-12-06	N	N	0	J	J	N	N	2021-12-13	försummelse av företagsledare	N	N
X ABC Invest AB	559009-0162	31 000	2021-10-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
D emdek AB	559300-9144	31 000	2021-10-06	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Englund & Gustafsson Agentur AB	559276-8187	35 000	2021-10-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Snugg-A-Bear AB	559286-7047	5 000	2021-10-06	Joakim Franzén	2023-02-01		N	J	85040	J	J	N	N	2022-11-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Årla space & Soft solutions AB	559318-6843	10 000	2021-10-06	Joakim Franzén			N	N	-22	N	N	N	J			J	J
Emin Ceyhan AB	559229-1115	45 000	2021-10-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Clauthorpe AB	559092-0509	35 000	2021-10-11	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Nardo Fastigheter AB	556724-1129	10 000	2021-10-11	Carl Filip Aranin			N	J	121270	N	N	N	N	2024-01-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Mereo AB	559295-7632	35 000	2021-10-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Dedic Invest AB	559255-8554	50 000	2021-10-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
E'S'T Rehab & Sport AB	559139-4456	31 000	2021-10-13	Joakim Franzén			N	J	158657	J	J	J	N	2022-04-27	bristande redovisning/betalning	N	N
Lr Shop AB	556832-7489	10 000	2021-10-13	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Wisenfelt Fastighetsförmedling AB	559006-4860	40 000	2021-10-15	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
Försäkringar i Östersund AB	556656-7334	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	J	N	2023-07-04	NRV bedrivs ej	N	N
Glasspanna AB	559088-5256	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	N	2022-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Kbh Skog AB	559073-6517	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	J			J	J
K-H Lindberg Grav Aktiebolag	556411-1846	31 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin	2022-07-14		N	J	2209919	J	J	N	N	2022-07-28	konkurs	N	N
Konsultjouren i Norden Aktiebolag	556939-9321	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	J	N	2022-11-24	NRV bedrivs ej	N	N
M & T Söder Bygg AB	559265-4809	25 000	2021-10-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Månbacken Fastigheter AB	559160-7600	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin	2022-09-14		N	N		J	N	N	N	2022-09-16	konkurs	N	N
ETSI InHouse AB	556986-7905	35 000	2021-10-19	Carl Filip Aranin	2023-10-24	2023-08-29	N	J	11106	J	J	N	N	2021-12-30	försummelse av företagsledare	N	N
Megaloop AB	556996-6483	35 000	2021-10-19	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Å bergvall Skogstjänst AB	556527-7786	35 000	2021-10-19	Joakim Franzén	2023-11-21		N	J	1130460	J	J	J	N	2023-03-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 4035 Aktiebolag	559258-9328	8 000	2021-10-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Jonas Hedquist AB	559069-6026	35 000	2021-10-21	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
KonsultSju AB	559290-8270	31 000	2021-10-21	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-06-14	försummelse fåmansbolag	J	N
Insatsen 3704 Aktiebolag	556729-4177	10 000	2021-10-27	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Bickenack AB	559083-3132	31 000	2021-10-29	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J
Målaröarnas Tapetserarverkstad AB	556882-6365	25 000	2021-10-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Insatsen 4045 Aktiebolag	559254-1717	58 000	2021-11-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Lange Produktion AB	556906-0154	45 000	2021-11-01	Joakim Franzén			N	J	178251	J	J	J	N	2023-06-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Oldsbergs Ost Eftr AB	559011-7726	25 000	2021-11-01	Joakim Franzén			N	J	950921	J	J	N	J			J	J
Procope Utbildning	559025-8975	35 000	2021-11-01	Joakim Franzén	2022-07-04		N	J	297069	J	J	N	N	2022-03-17	försummelse av företagsledare	N	N
Nordic Wear Parts AB	559007-0438	45 000	2021-11-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ullmann Resurs Montage AB	559310-6510	5 000	2021-11-04	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Löfvings Bilmäklare AB	559288-1147	35 000	2021-11-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Patchone AB	556700-8643	35 000	2021-11-09	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-06-07	NRV bedrivs ej	N	N
Jag Transporter AB	556891-7438	55 000	2021-11-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Översjäla Bygg AB	556886-8052	100 000	2021-11-11	Joakim Franzén		2023-12-19	N	J	22255	J	J	J	N	2022-10-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Awary AB	559250-4400	8 000	2021-11-12	Joakim Franzén			N	J	31101	N	N	N	J			J	J
Color M AB	559078-2792	33 000	2021-11-12	Carl Filip Aranin	2022-03-07		265135	J	745943	J	J	J	N	2021-12-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Sra Group AB	559316-8312	35 000	2021-11-12	Carl Filip Aranin	2023-03-03		N	J	835190	J	J	N	N	2022-12-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 4044 Aktiebolag	559254-1709	8 000	2021-11-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Pontus Hammarlund Frilans AB	559219-8054	55 000	2021-11-15	Carl Filip Aranin	2023-06-13		N	J	63390	J	J	J	N	2022-11-08	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
GetReceive AB	559200-7909	35 000	2021-11-16	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Vape Infinity AB	559212-4118	35 000	2021-11-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
AB professionell Scenic Television	556313-0227	35 000	2021-11-18	Joakim Franzén	2022-09-21		N	J	217275	J	J	N	N	2022-09-26	konkurs	N	N
Insatsen 3980	559216-5186	8 000	2021-11-19	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	J
Pumo Konsult i Boden AB	556793-3485	35 000	2021-11-19	Carl Filip Aranin			N	J	506	J	J	N	J			J	J

Biotrend i Malmö AB	559299-7968	35 000	2021-11-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Dival Snickeri AB	556675-1953	90 000	2021-11-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Jan Christenson Consulting AB	556731-6574	35 000	2021-11-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
P'H'A'T' AB	559262-7318	35 000	2021-11-25	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Insatsen 3847	559211-0778	18 900	2021-11-29	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Insatsen 3847 Aktiebolag	559226-8006	6 300	2021-11-29	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Insatsen 3938 Aktiebolag	559195-2931	6 300	2021-11-29	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Ptk Konsult AB	559056-0289	35 000	2021-11-29	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2022-06-02	NRV bedrivs ej	N	N
Brandsmart AB	559201-3162	35 000	2021-12-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Pilgrims Rest AB	559287-3953	35 000	2021-12-02	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Kaysep AB	559265-1268	35 000	2021-12-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Details By Vi AB	559245-7294	31 000	2021-12-08	Joakim Franzén		2024-01-17	N	J	59980	J	J	N	N	2023-12-07	bristande redovisning/betalning	J	N
Hemsida Tj AB	556882-8841	31 000	2021-12-08	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-06-08	försummelse fåmansbolag	N	N
Is-Dine Gomina AB	559009-6367	11 500	2021-12-08	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Rsng Power AB	559243-0234	8 000	2021-12-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
HNC company AB	559017-7035	35 000	2021-12-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	N
Newsvoicedotcom AB	559099-4942	31 000	2021-12-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-30	försummelse av företagsledare	J	J
Strangelove AB	559089-3045	8 000	2021-12-09	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Vetlanda Vård & Omsorg AB	559248-2854	8 000	2021-12-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N			N	N
Crtech Consulting AB	559233-2893	50 000	2021-12-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-01-24	bristande redovisning/betalning	J	N
Good Times Media AB	556970-0361	60 000	2021-12-10	Joakim Franzén	2023-06-13	2023-03-07	N	N	0	J	J	J	N	2023-06-22	konkurs	N	N
Webstage Global AB	559302-1040	35 000	2021-12-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Untie Services AB	559092-9559	Ingen uppgift	2021-12-15	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	15754	J	J	J	N	2022-09-01	NRV bedrivs ej	N	N
J2 Media AB	556547-7410	55 000	2021-12-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Ramshäll Consulting AB	559154-2948	40 000	2021-12-16	Joakim Franzén			N	N	-6	J	J	N	J			J	J
Andreas Cykelservice	559294-7708	35 000	2021-12-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Growth Hub Sweden AB	559246-6873	60 000	2021-12-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Sardasht AB	559196-0223	35 000	2021-12-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Urmis Service AB	559169-8054	45 000	2021-12-20	Carl Filip Aranin	2023-10-24		N	J	547022	J	J	J	N	2023-03-27	bristande redovisning/betalning	N	N
Ylvasdotter & Wikström AB	559174-4627	40 000	2021-12-20	Carl Filip Aranin	2023-10-24		N	J	587514	J	J	N	N	2023-03-27	bristande redovisning/betalning	N	N
Gisle A & J AB	556993-6650	35 000	2021-12-21	Carl Filip Aranin			N	J	460729	J	J	J	N	2024-01-16	bristande redovisning/betalning	J	J
S.Sjöqvist Holding AB	559299-6358	7 300	2021-12-22	Joakim Franzén	2023-03-28		N	N		N	J	N	N	2023-03-29	konkurs	N	N
Stephen Wallman AB	556910-1289	85 000	2021-12-23	Joakim Franzén	2023-11-20	2023-10-24	N	J	13560	J	J	N	N	2023-04-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Besara Sweden AB	559137-6750	30 000	2021-12-27	Joakim Franzén	2023-09-22	2023-08-29	N	J	24535	J	J	J	N	2022-10-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Calleisen AB	556981-0335	35 000	2021-12-27	Joakim Franzén	2022-07-13		N	J	166998	J	J	N	N	2022-07-07	försummelse av företagsledare	N	N
Raka Foto & Video AB	559340-5326	31 000	2021-12-27	Joakim Franzén			N	N		N	J	N	J			J	J
Hc Securities AB	559305-2227	8 000	2021-12-29	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Löthberg Holding AB	559231-0063	8 000	2021-12-30	Carl Filip Aranin			N	J	10252	N	N	N	N	2023-10-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Corefund AB	559197-0255	Ingen uppgift	2022-01-03	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Janne Clifford AB	559136-1448	5 000	2022-01-03	Joakim Franzén	2023-05-15		N	J	13013	N	N	N	N			N	N
Nardo fastigheter	556724-1129	Ingen uppgift	2022-01-03	Joakim Franzén			N	J	121270	N	N	N	N	2024-01-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Westins Know-How AB	559067-9105	Ingen uppgift	2022-01-03	Joakim Franzén	2023-12-21	2023-12-05	N	N	0	N	N	N	N	2021-11-29	egen begäran	N	N
H Waldenström AB	559044-7354	25 000	2022-01-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Parisagerami AB	559284-4004	8 000	2022-01-05	Carl Filip Aranin		2023-06-28	N	N	0	N	N	N	J			J	N
Aquam Bonam AB	559106-3937	35 000	2022-01-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
L T Skåne AB	559116-4230	35 000	2022-01-10	Carl Filip Aranin	2023-10-31		N	J	1123014	J	J	J	N	2022-12-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Omni Consulting AB	559245-1479	35 000	2022-01-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
SA Financial Consulting AB	559269-7642	25 000	2022-01-10	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	N	2022-07-25	försummelse fåmansbolag	N	N
Unistocks AB	559278-7260	25 000	2022-01-10	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Maskiner O Inredning I Sjövik AB	559225-2232	8 000	2022-01-11	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2023-05-31	NRV bedrivs ej	N	N
Power Every Pet AB	559297-8422	22 500	2022-01-12	Joakim Franzén	2023-06-12	2023-05-30	N	J	12967	J	N	N	N	2022-10-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
A. Ostad AB	556932-9187	8 000	2022-01-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2023-11-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Ekonomini AB	556838-5321	35 000	2022-01-13	Carl Filip Aranin	2023-12-06	2023-11-07	N	N	0	J	J	N	N	2022-04-28	försummelse av företagsledare	N	N
BOLD and minimal AB	559159-2893	35 000	2022-01-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
F Rosenqvist Consulting AB	559262-4653	31 000	2022-01-18	Joakim Franzén	2023-08-11		N	J	176451	J	J	N	N	2023-08-14	konkurs	N	N
Mattari AB	559219-7460	35 000	2022-01-18	Carl Filip Aranin			N	J	7235	J	J	N	N	2022-07-12	bristande redovisning/betalning	N	N
AirThis AB	559208-8545	35 000	2022-01-19	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Bespoke by George AB	559349-2845	35 000	2022-01-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Ostad Invest AB	556926-0333	31 000	2022-01-19	Joakim Franzén			N	J	10879	J	J	N	N	2023-10-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
C Coe AB	559100-1127	65 000	2022-01-20	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-03-11	försummelse fåmansbolag	N	N
Eh Recruiting AB	559241-4097	55 000	2022-01-20	Joakim Franzén	2023-09-15	2023-08-29	N	J	13702	J	J	N	N	2023-06-07	NRV bedrivs ej	N	N
Asllani Städ AB	559341-5234	60 000	2022-01-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Axpand AB	559260-9076	56 000	2022-01-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Ellison Consulting AB	559142-0244	35 000	2022-01-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Naked Minds Communication AB	559132-1822	35 000	2022-01-21	Carl Filip Aranin	2023-11-27		N	J	447594	N	N	N	N	2023-11-28	konkurs	N	N
Bokhagens Förskola AB	559221-8712	8 000	2022-01-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Lumare Ventures AB	559269-1819	35 000	2022-01-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Adisa Ekonomikonsult AB	559218-6067	35 000	2022-01-24	Joakim Franzén			N	J	6541	N	N	N	N	2021-11-30	egen begäran	N	N
Leijonwall Detalj AB	559194-5729	50 000	2022-01-24	Carl Filip Aranin	2023-11-06		N	J	635747	J	J	N	N	2023-03-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Lihnidos AB	559292-3188	35 000	2022-01-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Lundberg & Partners AB	559157-5856	58 856	2022-01-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Swartling Contentbyrå AB	559140-6599	35 000	2022-01-25	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Min Balans AB	556787-2931	31 000	2022-01-27	Carl Filip Aranin		2023-10-27	N	N	0	J	J	N	N	2023-02-28	egen begäran	N	N
A98 Consulting AB	559322-3323	32 000	2022-01-28	Carl Filip Aranin			N	J	89653	N	N	N	N	2023-12-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
Bedigital Sverige AB	559147-8713	87 000	2022-01-31	Carl Filip Aranin			N	N		N	J	J	J			N	N
Calmstream AB	559288-2806	55 000	2022-01-31	Joakim Franzén	2024-01-17		N	J	518260	J	J	J	N	2023-09-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Jgab Logistik AB	559333-8139	45 000	2022-01-31	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	504093	J	J	J	N	2023-02-14	bristande redovisning/betalning	J	J
Ascribo AB	556717-4882	35 000	2022-02-01	Carl Filip Aranin			N	J	163626	J	J	N	N	2022-11-04	bristande redovisning/betalning	J	J
H Sverige fastigheter AB	559179-0828	85 000	2022-02-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-08-08	försummelse av företagsledare	J	N
JOERI Fastighets Invest AB	559017-8538	185 000	2022-02-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	J	N	2023-01-11	försummelse av företagsledare	N	N
Södra Bygghjälpen AB	559089-9836	40 000	2022-02-01	Joakim Franzén			N	J	139147	J	J	N	J			J	J
Trod AB	559048-3805	35 000	2022-02-03	Joakim Franzén	2023-05-12		N	J	531882	J	J	N	N	2023-06-26	konkurs	N	N
AB Uteliv i Nora	559201-6413	55 000	2022-02-04	Joakim Franzén	2023-04-12		N	J	183892	J	J	N	N	2023-04-13	konkurs	N	N
Tivex Nordic AB	556698-0552	70 000	2022-02-04	Carl Filip Aranin	2023-05-10		N	J	100249	J	J	J	N	2022-08-16	NRV bedrivs ej	N	N
Tre projektörer i Sverige	559162-8465	8 000	2022-02-07	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Betongtroll AB	559232-6036	55 000	2022-02-09	Joakim Franzén	2024-01-04		N	J	12823	J	J	N	N	2022-03-22	försummelse fåmansbolag	N	N

Climate Invest Sweden AB	559009-8348	35 000	2022-02-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	J	J			N	N
BemannaMera i Värmland AB	559078-4798	58 000	2022-02-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Daroleda Konsult AB	559296-6971	32 000	2022-02-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Vweb AB	559295-7293	35 000	2022-02-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Bartos Apelqvist AB	559319-5133	31 000	2022-02-16	Carl Filip Aranin			N	J	12923	N	J	N	J			J	J
CAPE Relocation AB	559246-4498	40 000	2022-02-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Peter Camitz AB	556604-4383	31 000	2022-02-17	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Marie Ställvik AB	559125-6689	31 000	2022-02-18	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Lövgren & Co Consulting AB	559294-3541	31 000	2022-02-21	Joakim Franzén	2023-10-25	2023-10-17	N	J	13702	J	J	N	N	2022-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Doncroon AB	556974-2785	35 000	2022-02-22	Joakim Franzén			N	J	2038373	J	J	N	N	2023-10-31	bristande redovisning/betalning	J	J
Olebe AB	559015-6575	31 000	2022-02-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Turbo Plus Flytt & Städ AB	559277-8509	62 000	2022-02-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Z-Trading AB	559037-8401	31 000	2022-02-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Kh Konsult Trading AB	559249-1111	33 000	2022-02-28	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Lilly N Todd AB	559307-1292	31 000	2022-02-28	Joakim Franzén			N	J	12974	J	J	N	N	2023-09-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Hans Ekendadhl Rådgivaren Aktiebolag	556420-9525	84 500	2022-03-01	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Swe Larm & Säkerhet AB	559194-6214	31 000	2022-03-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-30	försummelse av företagsledare	J	J
Awesomeness Konsult AB	559092-9559	40 000	2022-03-02	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	15754	J	J	J	N	2022-09-01	NRV bedrivs ej	N	N
Paridon Active AB	556967-7346	35 000	2022-03-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
B-E Company AB	559227-4269	31 000	2022-03-04	Joakim Franzén	2023-09-13		N	J	8666	N	J	N	N	2023-02-21	försummelse av företagsledare	N	N
Ds Analytics AB	559297-2086	33 000	2022-03-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Appage Software AB	559255-6855	31 000	2022-03-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Errigal invest AB	559174-7570	25 000	2022-03-07	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	J			N	N
Selvehed&Selvehed AB	559138-0091	31 000	2022-03-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Optimise It Stockholm AB	559049-4299	40 000	2022-03-08	Joakim Franzén	2023-11-29		N	J	197283	J	J	J	N	2022-09-28	NRV bedrivs ej	N	N
Redovisningsfirman i Borlänge AB	559189-8514	31 000	2022-03-09	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-06-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Angus Coachning Vertikal Utveckling AB	559235-6611	55 000	2022-03-10	Carl Filip Aranin			N	J	672343	J	J	J	J			J	J
Kim Hagmans Tjänster AB	559247-5551	Ingen uppgift	2022-03-10	Carl Filip Aranin	2024-01-18		N	J	1300726	J	N	N	N	2023-09-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Tacksam AB	559160-0399	35 000	2022-03-10	Joakim Franzén	2024-01-16		N	J	133676	J	J	N	N	2022-12-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Gilborne's Redovisningsbyrå AB	559193-5696	81 000	2022-03-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-04-01	egen begäran	N	N
KonsultaY AB	559112-0455	31 000	2022-03-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
KBT-Utbildarna VIFI AB	559174-0948	31 000	2022-03-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-07	försummelse fåmansbolag	J	N
Aktiebolaget Geko-Invent	556077-0306	25 000	2022-03-18	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	J			J	J
Employus Sweden AB	559216-3603	58 000	2022-03-18	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2021-09-27	egen begäran	N	N
Fröken Sjögren AB	559264-0444	55 000	2022-03-21	Carl Filip Aranin	2024-01-09		N	J	928237	J	J	N	N	2023-10-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Dannes Mark & Anläggning AB	559263-4082	87 000	2022-03-22	Carl Filip Aranin			N	J	8528	J	J	J	N	2023-12-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Haseelbergs Däck	559026-2977	16 000	2022-03-22	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Little Wild AB	559224-0203	Ingen uppgift	2022-03-22	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Rita Svahn Leissner AB	559240-6317	45 000	2022-03-22	Joakim Franzén			N	J	98287	J	J	N	N	2022-09-07	försummelse av företagsledare	N	N
Widtfelt Entreprenad AB	559356-6317	33 000	2022-03-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Dk2 Bil AB	559330-2713	35 000	2022-03-25	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-11-15	NRV bedrivs ej	N	N
N Concept AB	559367-5092	31 000	2022-03-25	Carl Filip Aranin			N	J	86323	J	J	N	N	2023-11-02	bristande redovisning/betalning	J	J
Seyfa Group AB	559240-9915	33 000	2022-03-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Klevis Consulting AB	559156-1203	31 000	2022-03-28	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Socks Trade Stockholm AB	559268-6546	31 000	2022-03-30	Joakim Franzén			N	J	11323736	J	J	N	N	2022-11-21	egen begäran	N	N
VTT Digital AB	559265-9592	31 000	2022-04-01	Carl Filip Aranin	2023-11-08		N	N	0	J	J	N	N	2023-10-06	NRV bedrivs ej	N	N
Alex L Business AB	559263-2813	40 000	2022-04-04	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
White Walruss	559102-5746	31 000	2022-04-04	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Alooki Invest AB	559297-4199	33 000	2022-04-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Anna Bäcklund Kiropraktik AB	559098-3614	31 000	2022-04-05	Joakim Franzén	2023-06-27		N	N	0	J	J	J	N	2023-07-03	konkurs	N	N
Safia Advice AB	559064-2004	35 000	2022-04-06	Carl Filip Aranin	2023-12-11		N	J	240798	J	J	J	N	2023-05-29	NRV bedrivs ej	N	N
Ahot AB	559011-4095	31 000	2022-04-07	Carl Filip Aranin			N	J	17031	J	J	J	N	2022-11-30	bristande redovisning/betalning	J	J
Conducere AB	559161-3400	35 000	2022-04-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Stockholm Färg och Nyans Måleri AB	559310-2915	56 000	2022-04-07	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Rosenmill Consulting AB	556945-7079	31 000	2022-04-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Tandläkare Karin Winther AB	559119-3106	31 000	2022-04-08	Joakim Franzén			N	J	67557	N	N	N	J			J	J
Vontab Invest & Consulting AB	556834-7750	35 000	2022-04-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Front Insight AB	559300-4079	6 300	2022-04-12	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2021-12-31	egen begäran	N	N
Northern Health Alternatives	559069-1340	31 000	2022-04-12	Joakim Franzén		2024-01-16	N	N	0	J	J	N	N	2023-05-10	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Nisseberg Förlag AB	559026-0849	35 000	2022-04-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Creative Republic AB	556877-5398	65 000	2022-04-20	Carl Filip Aranin			N	J	5002	J	J	J	N	2022-11-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Rezai Solutions AB	559301-3815	31 000	2022-04-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-08-01	försummelse av företagsledare	N	N
Ad Women Global AB	559175-6365	35 000	2022-04-21	Joakim Franzén	2023-08-03		N	J	205533	J	J	N	N	2023-03-07	försummelse av företagsledare	N	N
Mobval AB	559058-1616	31 000	2022-04-21	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			N	N
CliniqueCatalan AB	559312-1410	31 000	2022-04-22	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Nyala AB	559247-3929	31 000	2022-04-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Psykologgruppen Ensa AB	556619-5334	60 000	2022-04-22	Joakim Franzén	2024-01-11		N	J	207878	J	J	J	N	2023-06-27	bristande redovisning/betalning	J	J
Beamified AB	559248-6293	33 000	2022-04-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Future Now AB	559009-1426	31 000	2022-04-27	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Lindblad & Svensson AB	559339-3498	31 000	2022-04-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Watches Of Northern AB	559173-1566	100 600	2022-04-27	Carl Filip Aranin			N	J	1502812	J	J	N	N	2023-09-06	bristande redovisning/betalning	J	J
Hansen Consulting AB	556719-9459	25 000	2022-04-28	Joakim Franzén	2022-07-21		N	N		J	N	N	N	2022-07-22	konkurs	N	N
Driva-Skogskonsult AB	559191-9716	40 000	2022-04-29	Joakim Franzén			N	J	580818	J	J	J	N	2023-06-07	bristande redovisning/betalning	J	J
Tech Båstad AB	559253-3664	33 000	2022-04-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Alis Scandinavia AB	559336-1685	33 000	2022-05-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Digibike AB	559117-3132	31 000	2022-05-03	Joakim Franzén			N	J	12648	J	J	J	J			J	J
Properteam AB	559229-2576	35 000	2022-05-03	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Liry AB	559139-4217	25 000	2022-05-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Cv Rekond AB	559112-2501	31 000	2022-05-05	Carl Filip Aranin			N	N	-1	J	J	N	J			J	N
Holméns Resurs AB	559014-9851	31 000	2022-05-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Konopa Holding AB	559138-0109	35 000	2022-05-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-08-09	NRV bedrivs ej	N	N
Mille Tonic AB	559260-0562	56 000	2022-05-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
J.R Karlsson Consulting AB	556839-2566	45 000	2022-05-18	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	J
CardZone AB	559359-0390	31 000	2022-05-19	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Lendly AB	559303-9125	31 000	2022-05-20	Joakim Franzén			N	J	348247	J	J	N	J			J	J
Schwifty AB	559221-8381	31 000	2022-05-20	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J

Heavenly Planet	559072-1634	35 000	2022-05-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Simplera AB	559204-1874	31 000	2022-05-23	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Autovogue Sweden AB	559331-2647	31 000	2022-05-24	Carl Filip Aranin	2022-09-30		N	N		J	J	J	N	2022-10-04	konkurs	N	N
Flow And Grow AB	559169-3824	33 000	2022-05-25	Joakim Franzén			N	J	13592	J	J	N	J			J	J
S&A Coaching AB	559326-8302	33 000	2022-05-27	Carl Filip Aranin			N	J	45788	N	N	N	J			J	N
Frallan AB	559349-4585	33 000	2022-05-30	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Jm Advisory AB	559324-4162	31 000	2022-05-30	Carl Filip Aranin			N	J	13553	J	J	J	J			J	J
Frisco Communications AB	556929-8598	31 000	2022-05-31	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Kijo Fastigheter AB	559042-2597	31 000	2022-05-31	Joakim Franzén			N	J	1470272	J	J	N	N	2023-11-24	bristande redovisning/betalning	J	J
Stila Es Homestyling AB	559345-2096	31 000	2022-05-31	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Ed Sports AB	559220-8820	33 000	2022-06-01	Joakim Franzén			N	J	14281	J	J	N	N	2022-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Löwenadler & Börjesson Fastighet AB	559317-9434	25 000	2022-06-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	J	J			J	J
Swift Digital Strategies Sweden AB	559122-0776	33 000	2022-06-01	Joakim Franzén	2023-06-30		N	J	73968	J	J	J	N	2023-05-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Retsoobe Förvaltning AB	559330-7647	33 000	2022-06-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Dh Lighting AB	556940-1358	33 000	2022-06-07	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-09	NRV bedrivs ej	N	N
Praventio AB	559223-1384	31 000	2022-06-09	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2023-05-31	NRV bedrivs ej	N	N
Mugua IT AB	559108-9775	33 000	2022-06-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2022-09-06	NRV bedrivs ej	N	N
Skoogs Förvaltning AB	556981-2919	70 000	2022-06-10	Carl Filip Aranin			N	J	983226	N	N	N	N	2023-10-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
ERA Kap AB	559344-6445	23 000	2022-06-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Ael Elektriska AB	559301-5745	35 000	2022-06-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Skandinaviska Kyl Experts AB	559181-8611	31 000	2022-06-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-12-12	försummelse av företagsledare	N	N
Dajper AB	559156-1344	40 000	2022-06-15	Carl Filip Aranin			N	J	822929	J	J	N	J			J	J
Folks AB	559138-0042	33 000	2022-06-15	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-12-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Fortus International Go AB	559205-1527	58 000	2022-06-15	Carl Filip Aranin	2023-11-28	2023-11-21	N	N		N	N	N	N			N	N
Hmn Educational Consulting AB	559043-3313	81 000	2022-06-15	Carl Filip Aranin		2023-11-03	N	N	0	J	J	N	N	2023-11-23	försummelse fåmansbolag	J	J
Fsse AB	559367-3527	31 000	2022-06-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	N
Johan Kolmården Invest AB	559321-4678	8 000	2022-06-16	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Ampea AB	559287-6444	33 000	2022-06-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Dannex Hf Equipment AB	556917-5598	50 000	2022-06-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Lif & Sjöberg Event AB	559271-0528	33 000	2022-06-20	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J
Miktom AB	559153-1586	33 000	2022-06-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-04-14	bristande redovisning/betalning	J	J
Upsite Sweden AB	559371-3901	31 000	2022-06-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Guidance Group Svm AB	559197-3044	85 000	2022-06-28	Joakim Franzén	2023-06-28		N	J	129971	J	N	J	N	2023-05-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Lind Studio AB	559284-3188	33 000	2022-06-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-10	egen begäran	N	N
Mantap Survey AB	559125-0450	35 000	2022-06-28	Joakim Franzén	2023-09-26		N	J	182441	J	J	J	N	2023-02-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Akosua Managment AB	559058-1806	56 000	2022-06-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-10-07	NRV bedrivs ej	N	N
Business & Competence Development Nordics AB	559107-6285	31 000	2022-06-30	Carl Filip Aranin			N	J	157445	J	J	J	J			J	J
Modern Buyer AB	559103-3856	50 000	2022-06-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-07	NRV bedrivs ej	N	N
Habbybreeze AB	559106-9470	31 000	2022-07-04	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-02-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Harvey Bemanning AB	559304-7847	8 000	2022-07-06	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Evoltcom AB	556875-0672	33 000	2022-07-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-07-05	bristande redovisning/betalning	J	J
Megasa AB	559228-3377	35 000	2022-07-07	Joakim Franzén			N	J	26375	J	J	N	N	2022-10-24	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Unipadel AB	559299-2316	47 500	2022-07-07	Joakim Franzén			N	J	17225	J	N	N	J			J	J
Joakim Eliasson AB	559214-3936	60 000	2022-07-11	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Scandinavian Fintech Innovations AB	559190-6184	31 000	2022-07-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-10-17	NRV bedrivs ej	N	N
Geeky studio AB	559333-4609	31 000	2022-07-12	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
MQA Consulting AB	556998-4767	31 000	2022-07-13	Carl Filip Aranin			N	N	-108	J	J	N	J			J	J
Hälsosamköp av	559062-3897	31 000	2022-07-15	Carl Filip Aranin	2023-02-21		N	N		J	J	J	N	2023-02-27	konkurs	N	N
Asahiki AB	559306-8389	35 000	2022-07-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Soleko Sweden AB	559201-8815	35 000	2022-07-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Svenskt Centrum för Tillämpad Sociologi AB	556948-4156	31 000	2022-07-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Tomasik Byggentreprenader AB	556820-2724	35 000	2022-07-19	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Alice Sales AB	559290-2406	32 000	2022-07-21	Joakim Franzén			N	J	11025	J	J	J	N	2023-08-09	bristande redovisning/betalning	J	J
Schenneke AB	559192-7784	31 000	2022-07-21	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	J	J			J	J
EatGood DoGood AB	559217-7066	31 000	2022-07-25	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Mg Lantbrukstjänst AB	559358-9616	33 000	2022-07-26	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Athene Art o Design	559296-8100	56 000	2022-07-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-08-14	bristande redovisning/betalning	J	N
Flexitryck AB	559114-7474	33 000	2022-07-29	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Forsszetterlund AB	559174-1888	10 000	2022-07-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-22	försummelse av företagsledare	N	N
Lancaster Consulting AB	559200-2843	251 551	2022-08-01	Carl Filip Aranin			N	J	5259858	J	J	J	N	2023-07-04	NRV bedrivs ej	N	N
Dragan Empire AB	559337-6451	31 000	2022-08-02	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-01-19	försummelse av företagsledare	N	N
Farewell games AB	559267-8113	31 000	2022-08-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
D Hill Advisers AB	559253-4415	33 000	2022-08-11	Carl Filip Aranin			N	J	6369	N	N	N	N			N	N
Sagofén AB	559215-5203	22 500	2022-08-11	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	J			N	N
PreOption AB	559200-7867	40 000	2022-08-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Seppänen Inredningar AB	556443-7407	31 000	2022-08-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Blid Media & Design AB	559242-2496	33 000	2022-08-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	J	J			J	J
Fredriks Accounting Service AB	559277-0761	31 000	2022-08-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
Ärla-Kvarntorp Fastigheter AB	559355-3703	22 500	2022-08-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	N
JSTRO Konsult AB	559289-1716	50 000	2022-08-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
EL Kiro AB	559300-5829	45 000	2022-08-19	Joakim Franzén			N	J	39311	J	N	J	N	2023-03-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Two in trade AB	556929-2146	33 000	2022-08-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Borgenhill Juristbyrå AB	559278-1792	25 000	2022-08-23	Carl Filip Aranin	2023-05-26		N	N	0	J	J	N	N	2023-05-29	konkurs	N	N
Jagor AB	559284-6199	31 000	2022-08-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Plattix AB	559373-3321	33 000	2022-08-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Mindville AB	556902-8276	300 000	2022-08-24	Carl Filip Aranin		2024-01-16	N	J	573246	N	N	N	N	2023-06-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Ola Ahlner Psykoterapi AB	559135-8899	56 000	2022-08-24	Carl Filip Aranin			N	N	-13	J	J	J	J			J	J
Tech2R AB	559243-9490	31 000	2022-08-24	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Paddelparken Lindome AB	559200-4625	58 000	2022-08-26	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Danknut AB	559248-0833	31 000	2022-08-30	Carl Filip Aranin	2023-11-09		N	J	200282	J	J	N	N	2023-11-10	konkurs	N	N
Ekholtz Kommunikation AB	556824-2423	31 000	2022-08-30	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
Palosa Group AB	559098-7219	31 000	2022-08-30	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Tim Svensson Holding AB	559375-5399	33 000	2022-08-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Abadani AB	559062-1768	33 000	2022-08-31	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
AM Kemiprodukter & Textil AB	556838-7723	31 000	2022-08-31	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-05-08	NRV bedrivs ej	N	N
B R Y Combi Bygg & Consulting AB	559278-8284	50 000	2022-09-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J

Filip Haddad Consulting AB	559259-0631	31 000	2022-09-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
TIFA Bygg AB	556914-9395	31 000	2022-09-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Blaxsta Lantbruks AB	559092-4329	58 000	2022-09-06	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2023-10-23	försummelse av företagsledare	J	J
Burning Concerning AB	556097-6754	50 000	2022-09-07	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
TRI INVOLVER AB	559244-1272	31 000	2022-09-07	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	J			N	N
Green Environment Sweden AB	559277-7360	31 000	2022-09-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Iflamo Sverige AB	559085-0136	12 500	2022-09-12	Joakim Franzén	2024-01-25		N	J	14339	J	J	J	N	2022-12-21	egen begäran	N	N
Pish AB	559194-5919	60 000	2022-09-12	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	J	J			J	J
Hanna Linnea Tea AB	559198-1849	31 000	2022-09-13	Joakim Franzén	2023-09-04		N	J	145400	J	J	N	N	2023-09-07	konkurs	N	N
26:Ans Grillbar AB	559306-1392	31 000	2022-09-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Knak Studio AB	559214-1336	31 000	2022-09-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Nätverkskonsult Syd AB	559186-0779	40 000	2022-09-15	Carl Filip Aranin			N	J	90758	J	J	J	J			J	J
Svalkande Kyla AB	556832-9287	31 000	2022-09-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Mysterious Beauty AB	559289-6657	31 000	2022-09-19	Carl Filip Aranin			N	J	104354	J	J	J	J			J	J
Oh My Cookies Sthlm AB	559362-5576	31 000	2022-09-19	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2022-10-06	NRV bedrivs ej	N	N
Artyvision AB	556942-6108	56 000	2022-09-20	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-08-23	NRV bedrivs ej	N	N
JK Software Consulting AB	559213-8142	31 000	2022-09-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Jönköpingslövet AB	559195-4051	50 000	2022-09-20	Joakim Franzén			26393	J	47007	N	N	N	N			N	N
Avotronics Aktiebolag	556309-5750	22 500	2022-09-21	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	N	2023-05-04	NRV bedrivs ej	N	N
Grace Sverige AB	559213-6047	31 000	2022-09-21	Joakim Franzén			N	J	8282	J	J	J	N	2022-11-14	försummelse av företagsledare	N	N
Synkroniserad Bild i Västerbotten AB	556605-3426	45 000	2022-09-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Webber konsult	559251-0944	31 000	2022-09-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
KD Wilson AB	556944-1578	31 000	2022-09-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Bröderna Blomster AB	556921-8364	31 000	2022-09-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-10-04	NRV bedrivs ej	N	N
JJ Sales & Marketing AB	559030-0090	31 000	2022-09-29	Carl Filip Aranin			N	N	-7	J	J	J	J			J	J
Hjelms Sjukvårdsservice AB	559157-8595	40 000	2022-09-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Johannas Restaurang i Onsala AB	556913-1435	30 000	2022-09-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Mfcost Engineering AB	556921-9933	28 000	2022-09-30	Carl Filip Aranin			N	J	46351	J	N	N	J			J	J
Upsite AB	559371-3901	83 000	2022-09-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Cloudnow AB	559279-8986	40 000	2022-10-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
R & J Asfalt i Göteborg AB	556884-7890	146 000	2022-10-03	Carl Filip Aranin	2023-11-14		N	J	425039	J	J	J	N	2023-06-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Sellera Commerce AB	559217-0145	33 000	2022-10-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-08	bristande redovisning/betalning	J	J
Every Pixel AB	559314-5955	33 000	2022-10-05	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Bränsvik och Dohlnér Tjc AB	559016-0312	33 000	2022-10-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Apterox AB	559287-8135	33 000	2022-10-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-01-11	försummelse fåmansbolag	N	N
Black Stork Publishing AB	559343-4144	33 000	2022-10-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Flip Invest Aktiebolag	559365-8106	31 000	2022-10-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Fuyu Byggprojekt AB	559277-3716	50 000	2022-10-10	Joakim Franzén			N	J	22039	J	J	J	N	2024-01-11	försummelse fåmansbolag	J	J
Greensome AB	559092-5169	31 000	2022-10-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
08 Nälsta renovering AB	559304-7789	31 000	2022-10-11	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Swegloss AB	559329-7954	33 000	2022-10-12	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-17	försummelse av företagsledare	J	J
Bergstrand Consulting AB	559084-3636	33 000	2022-10-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Stayactive Gbg AB	559335-5406	31 000	2022-10-13	Carl Filip Aranin			N	J	54998	J	J	N	N	2023-06-26	försummelse fåmansbolag	J	J
Roslagsnatur AB	556962-4322	32 000	2022-10-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
Firetech Göteborg AB	559234-8170	58 000	2022-10-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Lorans Khamro AB	559213-5015	85 000	2022-10-17	Joakim Franzén	2023-12-05		N	J	645008	J	J	J	N	2023-08-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Mumsit AB	559122-5031	40 000	2022-10-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Sourcinal AB	559223-1152	33 000	2022-10-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-15	försummelse av företagsledare	N	N
JNM Svensson Invest AB	559341-3155	30 000	2022-10-19	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Catco Försäljnings AB	556694-5522	31 000	2022-10-20	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
HGD Holding AB	559372-6564	31 000	2022-10-20	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Mäklarbyrån Gyllensten AB	559041-2853	45 000	2022-10-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Acadify AB	559304-0495	33 000	2022-10-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Trendzone AB	559001-7942	60 000	2022-10-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
WK Detergent Lokalvård & Sanering AB	559276-6413	33 000	2022-10-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Brobagge Media AB	559322-5567	31 000	2022-10-25	Carl Filip Aranin			N	J	42017	J	J	N	N	2024-01-11	bristande redovisning/betalning	J	J
CykelLivet F&S AB	559271-3399	33 000	2022-10-25	Carl Filip Aranin			N	J	195111	J	J	J	N	2022-12-27	försummelse av företagsledare	J	J
Projectfix Syd AB	559345-3508	31 000	2022-10-26	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
SPX Byggpartner AB	559160-3609	33 000	2022-10-26	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
San Sebastian Andersson AB	559230-0734	33 000	2022-10-28	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Timeflex Jönköping AB	559044-9798	40 000	2022-10-31	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Allmänna Försäkringsbyrån i Växjö Aktiebolag	556544-7587	40 000	2022-11-02	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Ray & Turre Invest AB	559401-6718	31 000	2022-11-02	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Borghagens Entreprenad AB	556996-4637	31 000	2022-11-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Energikontroll Närke AB	556506-7351	35 000	2022-11-03	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-06-07	NRV bedrivs ej	N	N
Lindberg Workshop AB	559388-7895	33 000	2022-11-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
André Industriservice AB	559346-7904	33 000	2022-11-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	N
Cv Sverige AB	556798-8745	65 000	2022-11-07	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
New Face Scandinavia AB	559340-3909	33 000	2022-11-07	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
Artistförrådet P.O. Jönis Aktiebolag	556310-5112	35 000	2022-11-09	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	N	2023-10-02	bristande redovisning/betalning	N	N
BearTree Capital AB	559352-7921	31 000	2022-11-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Ekeby Golf & Travel AB	559263-1492	31 000	2022-11-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Habb AB	559289-3019	33 000	2022-11-10	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Töllsjö Mark och Anläggning AB	559003-4947	33 000	2022-11-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Gikom AB	556855-0775	33 000	2022-11-14	Joakim Franzén	2024-01-25		N	N		J	J	N	J			N	N
Ola Ringdén AB	559046-8350	33 000	2022-11-14	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
YoSh Konsultation Services AB	559186-0027	33 000	2022-11-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-06-01	NRV bedrivs ej	N	N
Frukost Labratoriet AB	559328-6239	33 000	2022-11-15	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	N
Lagersten Säljutveckling AB	559283-4955	40 000	2022-11-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-05-23	NRV bedrivs ej	N	N
Astiga AB	559094-6207	35 000	2022-11-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-08	NRV bedrivs ej	N	N
Cibel AB	556907-2423	60 000	2022-11-16	Joakim Franzén			N	J	24595	J	J	N	N	2023-11-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
I'm a computer AB	559347-4348	33 000	2022-11-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	J			J	J
JMEN AB	559299-0526	35 000	2022-11-16	Joakim Franzén			N	J	479905	J	J	N	N	2023-02-13	försummelse av företagsledare	J	J
Sip happens AB	559196-5073	25 000	2022-11-16	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	J			J	N
Vh Helsingborg AB	559054-2048	33 000	2022-11-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
LJ Bihuset AB	559354-6723	33 000	2022-11-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J

Rabbit Design AB	556663-6600	35 000	2022-11-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Sweref Konsult Sverige AB	559279-1429	40 000	2022-11-18	Joakim Franzén	2023-09-28		N	J	349270	J	J	N	N	2023-09-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Stil & Art Ulrika Bergman AB	556361-9054	45 000	2022-11-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Tailo AB	559334-8971	32 000	2022-11-21	Joakim Franzén		2023-11-28	N	J	522735	N	N	N	N	2024-01-15	bristande redovisning/betalning	J	J
Mälarstrand ERA Event AB	559345-8218	31 000	2022-11-22	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2022-01-18	egen begäran	N	N
Penny Design & Production AB	559355-6011	31 000	2022-11-22	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Saë Saë AB	559258-6993	33 000	2022-11-22	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-20	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
trytwo AB	556747-7053	150 000	2022-11-22	Joakim Franzén			N	J	351288	J	J	N	N	2023-01-09	försummelse av företagsledare	N	N
Brehmers Consulting AB	559118-1671	35 000	2022-11-23	Carl Filip Aranin	2023-05-15		N	N	0	J	J	N	N	2023-01-17	försummelse av företagsledare	N	N
Decentech AB	559364-7182	31 000	2022-11-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Stockholms Trähus AB	559388-7960	31 000	2022-11-23	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	J
A&P Växjö AB	559078-7395	31 000	2022-11-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Digital Access Sweden AB	559330-6573	33 000	2022-11-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Hybrid Bygg och Service AB	559331-2548	33 000	2022-11-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
StudioFig AB	559152-8046	53 000	2022-11-28	Carl Filip Aranin	2024-01-19		N	N	0	J	J	J	J			J	J
Walk Of North AB	556982-5176	33 000	2022-11-28	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-23	NRV bedrivs ej	N	N
Agnes Revenvall AB	559086-2560	33 000	2022-11-29	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2024-01-08	försummelse av företagsledare	J	J
Listmakers AB	559149-2185	33 000	2022-11-30	Övriga			N	N		J	J	N	J			J	J
Fkm Cherif Taxi Transport AB	559313-5345	33 000	2022-12-01	Joakim Franzén			N	J	42137	N	N	N	J			J	J
Geessge Affärsutveckling AB	559036-3874	33 000	2022-12-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Grönt stines	559103-8632	58 000	2022-12-05	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Happy Generation Group AB	559215-7795	33 000	2022-12-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-01-13	försummelse av företagsledare	J	N
Smadico for trade AB	559110-7510	35 000	2022-12-06	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	J	J			J	J
Two Of A Kind AB	559064-0412	33 000	2022-12-07	Carl Filip Aranin	2023-10-12		N	N	0	J	J	N	N	2023-10-13	konkurs	N	N
Avira AB	559342-1414	33 000	2022-12-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-06-20	NRV bedrivs ej	N	N
Maldives Inq AB	559317-5275	56 000	2022-12-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Vermicast Nordic AB	559326-8559	58 000	2022-12-12	Carl Filip Aranin			N	J	282459	J	J	J	N	2023-05-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3921 Aktiebolag	556756-8877	100 000	2022-12-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Jooafast AB	559377-8508	31 000	2022-12-13	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			J	N
Aref Aviation Consulting AB	559248-7226	33 000	2022-12-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
AWGE AB	559240-7927	75 000	2022-12-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
GL Global Handel AB	559380-4254	31 000	2022-12-14	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Insatsen 4050 Aktiebolag	559268-9714	56 000	2022-12-14	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
JE Stream AB	559276-4343	56 000	2022-12-14	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	N
MNC Aktivitet AB	559120-7088	33 000	2022-12-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Snöstorm Activewear AB	559334-8690	31 000	2022-12-14	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			N	N
Happy Canary AB	559342-4657	35 000	2022-12-16	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
0625 Holding AB	559400-6982	31 000	2022-12-19	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	N
Storstockholms Djursjukhus AB	559296-7409	31 000	2022-12-19	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
DR Consulting AB	559349-3884	33 000	2022-12-20	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Side by side konsultförmedling AB	559332-1325	33 000	2022-12-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2024-01-15	NRV bedrivs ej	N	N
Stain.ord AB	559296-7532	31 000	2022-12-20	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			N	N
Tommy Hultman VVS AB	559198-9990	35 000	2022-12-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-06-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Go Events North AB	559340-9930	31 000	2022-12-21	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			N	N
Krutgården Fastighets AB	559085-3809	10 000	2022-12-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Uppsala MC-garage AB	559376-5943	31 000	2022-12-22	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	N
B&T management & consulting AB	559265-8719	55 000	2022-12-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2024-01-24	bristande redovisning/betalning	J	J
KaffeCoachen i Göteborg AB	559330-1194	33 000	2022-12-29	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	J
Bell-Em AB	559234-8279	31 000	2022-12-30	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	N
Simons Sennerbladh Affärsutveckling AB	559099-5113	33 000	2023-01-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
GHSMConsulting AB	559156-6178	40 000	2023-01-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
K & P Kognitiv och Psykiatrisk Konsult Aktiebolag	556647-2964	33 000	2023-01-06	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Solpark GDMT AB	559259-2850	25 000	2023-01-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Signat Avtal och Juridik AB	559253-2997	35 000	2023-01-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
PAPINIAN LEGAL WORKS AB	559301-8905	33 000	2023-01-11	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Skördetid AB	559328-0414	33 000	2023-01-11	Carl Filip Aranin			N	J	16554	J	J	N	J			J	N
Östersjö Transport AB	559327-5877	33 000	2023-01-11	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
KVM Solskydd AB	559344-5728	45 000	2023-01-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Oagle AB	559320-9975	33 000	2023-01-12	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J
Reda Produkter i Nässjö AB	559005-7534	33 000	2023-01-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Nosab Konsult & Trading AB	556971-6805	60 000	2023-01-13	Joakim Franzén			N	N	0	N	J	N	J			J	J
BTW Fastighetskonsult AB	559240-6853	33 000	2023-01-16	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Insatsen 2405 Aktiebolag	556897-1476	56 000	2023-01-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Jourkliniken Hund & Katt i Örebro Län Holding Aktiebol	556909-5432	60 000	2023-01-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Korrekta AB	559367-4947	31 000	2023-01-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Prio Compliance AB	559165-5260	35 000	2023-01-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-03-29	försummelse av företagsledare	J	N
Dennis bygg & renovering AB	559086-8534	150 000	2023-01-18	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
NORRSEDA AB	559384-4144	33 000	2023-01-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Padelakuten i Örebro AB	559294-3855	70 000	2023-01-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
RS joursvets AB	559252-5595	50 000	2023-01-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Insatsen 3134 AB	556992-1033	56 000	2023-01-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Pps-Konsult AB	559110-7510	33 000	2023-01-22	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	J			J	J
Happy Canary Invest AB	559348-4172	33 000	2023-01-24	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			N	N
MM konsult i Sverige AB	559361-1444	8 000	2023-01-24	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
NALMI AB	559363-8496	33 000	2023-01-24	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Sure Sun AB	559312-1436	33 000	2023-01-24	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			N	N
Lea Tolkförmedling AB	559247-6302	84 000	2023-01-27	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	J			J	J
Lena Coulibaly AB	559210-1090	30 000	2023-01-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-18	NRV bedrivs ej	N	N
Astro Media Group AB	559074-7316	150 000	2023-01-30	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Brakonsult Sverige AB	559303-3045	55 000	2023-01-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Consulting by West AB	559172-9958	35 000	2023-01-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Dajope AB	559157-3745	33 000	2023-01-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Jonathan Lindé Holding AB	559398-2050	33 000	2023-01-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Mekanotjänst Fastigheter Sverige AB	559361-8753	1 000	2023-01-31	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Panther Clean AB	559078-9862	33 000	2023-01-31	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	J			N	N
Regali Gåvor AB	559338-5247	84 000	2023-01-31	Carl Filip Aranin			N	J	209585	J	J	N	J			J	J

Viking Pizzeria I Säter AB	559321-2805	56 000	2023-01-31	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	N
Andheden Vvs AB	559162-7749	31 000	2023-02-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Zenda AB	559269-7485	33 000	2023-02-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Ohlsson Fysioterapi AB	559295-2252	33 000	2023-02-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
MOCAD AB	559347-4769	33 000	2023-02-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			N	N
TP E-commerce Nordic AB	559386-1841	Ingen uppgift	2023-02-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Italian Outpost AB	559386-3904	8 000	2023-02-06	Joakim Franzén	2023-08-29		N	N		N	N	N	N			N	N
Lager Lager 123 AB	556924-8312	1 000	2023-02-07	Carl Filip Aranin			N	J	6432	N	N	N	N			N	N
Svenska sömninstitutet AB	559265-4114	31 000	2023-02-07	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	J
FME Teknologi AB	559314-5476	32 000	2023-02-09	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Lidiz AB	559310-8250	31 000	2023-02-09	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
Skoogs Holding I Länna AB	559324-2745	50 000	2023-02-09	Joakim Franzén			N	J	14228	N	J	N	J			J	N
Tom Wiiks Specialtransporter AB	559298-3448	105 000	2023-02-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Sunday Sleeptech AB	559300-8112	35 000	2023-02-10	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Livsglädjens Omsorg AB	559267-2959	32 000	2023-02-13	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Nils sunnecratz	559303-0389	32 000	2023-02-13	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2023-01-01	egen begäran	N	N
Oberg Nilsson	559383-9615	32 000	2023-02-13	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2022-10-31	egen begäran	N	N
Padelton AB	559263-9776	32 000	2023-02-13	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Soriano ASO Invest	559315-1151	32 000	2023-02-13	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
YiAn Tech AB	559300-5795	83 000	2023-02-13	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-12-04	NRV bedrivs ej	N	N
Amoruso Strategy AB	559383-0804	35 000	2023-02-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
R Profile Ab	559217-7165	83 000	2023-02-14	Joakim Franzén			N	J	111777	J	J	N	J			J	J
Sunscale Studios AB	559178-2825	35 000	2023-02-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-07-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Time and Space Records AB	559296-5338	58 000	2023-02-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Laddboxinstallatören I Uppsala AB	559210-6958	50 000	2023-02-16	Joakim Franzén			N	J	66834	J	J	N	J			J	J
Rowe Academy AB	559041-2853	90 000	2023-02-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
West Coast Ai AB	559265-8180	33 000	2023-02-16	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
California Creative Labs AB	559167-3156	200 000	2023-02-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Revolty AB	559321-7424	33 000	2023-02-20	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	J			J	J
Tavlero AB	559286-7302	65 000	2023-02-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-04-17	egen begäran	N	N
CQ Rekryteringspartner AB	559364-7034	83 000	2023-02-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Anton Bjuhr AB	559380-9535	60 000	2023-02-23	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Mats Nyberg Konsult AB	559169-0424	83 000	2023-02-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
ECO RÖR i Stockholm AB	559277-8806	65 000	2023-02-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Priot AB	559343-3898	58 000	2023-02-24	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
William Rosberg AB	559400-8673	58 000	2023-02-24	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	N
Johanna Lundberg Design AB	559317-1506	Kompensation	2023-02-27	Joakim Franzén			N	J	1908230	J	J	J	N	2023-11-30	bristande redovisning/betalning	J	J
Nencioni Sales & Marketing AB	559256-3265	56 000	2023-02-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
BoBra Norden Holding AB	556930-5658	175 000	2023-02-28	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Casola AB	559242-6406	56 000	2023-03-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	J	J			J	J
LACON i Dalby AB	556957-9302	135 000	2023-03-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Holländarhusgården AB	559125-8057	81 000	2023-03-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	N
Aspirio Consulting AB	559160-9804	63 000	2023-03-03	Carl Filip Aranin	2024-01-24		N	N	0	J	J	J	J			J	J
Cronas Vvs & Rör helgjour AB	559374-6174	85 000	2023-03-03	Carl Filip Aranin			N	J	218951	J	J	J	J			J	J
Innbrottsskydd i Malmö AB	559348-0584	31 000	2023-03-06	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Toppenmäklare i Höllviken AB	559320-7011	83 000	2023-03-07	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-11-27	bristande redovisning/betalning	J	N
Totora AB	559367-0051	83 000	2023-03-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Aktiebolaget Orderboken	559146-9241	58 000	2023-03-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Bisaksson Consulting AB	559231-9403	35 000	2023-03-13	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-06-01	NRV bedrivs ej	N	N
Tobias Olofsson IT AB	559346-0057	58 000	2023-03-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	J	J			J	J
Alex Stelea AB	559168-7297	125 000	2023-03-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Bolundssons AB	559353-4455	70 000	2023-03-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
CMT Sweden AB	559336-2394	25 000	2023-03-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	J			J	N
insatsen 4257 Aktiebolag	556792-5119	208 000	2023-03-14	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	J
Olander Konsult AB	559329-4480	60 000	2023-03-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
SMDL Holding AB	559307-0351	56 000	2023-03-14	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Vitalex AB	559249-0022	85 000	2023-03-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-31	NRV bedrivs ej	N	N
Little Owl AB	559319-1066	58 000	2023-03-15	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
ImperionGames AB	559223-8389	58 000	2023-03-16	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Högås Grow AB	559363-2473	31 000	2023-03-20	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Nauclér Business Consulting AB	559121-6428	56 000	2023-03-20	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	N
OKIRP AB	559420-7630	58 000	2023-03-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
EasyPick AB	559361-9819	26 710	2023-03-21	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Preciser AB	559170-9240	88 000	2023-03-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Easymind	556966-1381	170 000	2023-03-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Yonis AB	559218-2736	58 000	2023-03-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2024-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
HW Trading AB	556657-3738	47 500	2023-03-29	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
HR Byggkonsult. AB	559391-0481	31 000	2023-03-30	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Merch Company i Sverige AB	559220-9935	92 000	2023-03-31	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-15	bristande redovisning/betalning	N	N
BWC i Olofström Aktiebolag	556525-3704	370 000	2023-04-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
NLS El. Consulting AB	556874-3602	45 000	2023-04-03	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2017-12-31	egen begäran	N	N
Think Smart AB	559265-6028	83 000	2023-04-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
ASOF AB	559300-3675	85 000	2023-04-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Somos Rely AB	559246-9067	85 000	2023-04-05	Carl Filip Aranin			N	J	45766	J	J	N	J			J	J
Realtail AB	556853-1684	40 000	2023-04-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Solsken AB	559414-8776	83 000	2023-04-07	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	J
Olson Facility Service AB	559286-6098	60 000	2023-04-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	J	J			J	J
Cyberenkelt AB	559317-0409	83 000	2023-04-12	Carl Filip Aranin			N	N		N	J	N	J			N	N
Hartin Rekond AB	559317-3619	58 000	2023-04-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Filmag AB	559084-3321	72 500	2023-04-14	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Shaz i Göteborg AB	559300-6827	58 000	2023-04-14	Carl Filip Aranin			N	J	40488	J	J	J	J			J	J
Shippy AB	559251-4649	58 000	2023-04-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Loony Event AB	559213-4216	47 500	2023-04-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Pappa Tupp AB	559192-3742	65 000	2023-04-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Drömström Konsult AB	559183-8882	45 000	2023-04-24	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Teng Fastighet AB	559024-1393	65 000	2023-04-24	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N

EC Foiling AB	559209-0293	85 000	2023-04-25	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
M and E Medical AB	559341-1688	60 000	2023-04-25	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
M-qata Invest AB	559111-5828	33 152	2023-04-25	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Ayobeauty AB	559404-4744	58 000	2023-04-26	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Dala-Tech AB	556933-9061	37 500	2023-04-26	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-10-10	försummelse av företagsledare	J	N
TiMiTi AB	559376-3047	60 000	2023-04-26	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	J			J	J
Bitscape AB	559272-0659	50 000	2023-04-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Nystädat i Ljusdal AB	559027-3339	85 000	2023-04-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-18	försummelse av företagsledare	J	J
Rudainysson AB	556747-7053	75 000	2023-04-27	Joakim Franzén			N	J	351288	N	N	N	N	2023-01-09	försummelse av företagsledare	N	N
OttCom AB	556949-0930	35 000	2023-05-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Ståhl Movement AB	559266-6944	50 000	2023-05-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Vippify AB	559299-9832	35 000	2023-05-02	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
CAROPS AB	559256-1889	55 000	2023-05-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Mareld Norway AB	559339-6699	65 000	2023-05-04	Joakim Franzén			N	J	121952	J	J	J	J			J	J
Mennta AB	559395-1675	83 000	2023-05-04	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Meriti PE AB	559273-9261	58 000	2023-05-04	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
HB Bostäder AB	559324-3529	56 000	2023-05-05	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	J			J	N
LVB Praktik AB	559256-0345	63 000	2023-05-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Arini Devs AB	559313-1369	60 000	2023-05-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Doktronic AB	559300-5852	56 000	2023-05-09	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2021-11-09	egen begäran	N	N
Fambes AB	559075-0633	55 000	2023-05-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
MAQ8 Invest AB	559283-4658	56 000	2023-05-09	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	J	N	J			J	J
HaDoc AB	559174-1904	60 000	2023-05-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
BM 11-42 Invest AB	559313-9396	65 000	2023-05-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Tofta Kroks 1:225 Fastighets AB	559325-6372	70 000	2023-05-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			N	N
Vippel Media AB	559099-1831	35 000	2023-05-12	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Eriksson Nielsen AB	559418-3161	31 000	2023-05-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
VikarieTrappan AB	559205-9249	60 000	2023-05-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Ingemarsson Consulting	559294-2444	100 000	2023-05-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Shoutaway Invest AB	559001-0475	50 000	2023-05-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
MØKT AB	559178-0712	70 000	2023-05-18	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Amrita Aktiebolag	556339-5200	37 500	2023-05-19	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Din Lots i Skåne AB	559286-8011	75 000	2023-05-19	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	J			J	J
Envirodec AB	559312-4406	31 000	2023-05-19	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Automotive Sweden AB	559297-0817	55 000	2023-05-22	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Empire Scale Media AB	559174-3736	33 000	2023-05-22	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	N	2022-12-14	NRV bedrivs ej	N	N
Green Zero AB	559156-9479	47 500	2023-05-22	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Famedrop AB	559239-7904	25 000	2023-05-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
HumanComfort J&L AB	556767-4584	235 000	2023-05-25	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J
By Howeler Aktiebolag	559322-2119	85 000	2023-05-28	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
WIDIMPEX Aktiebolag	556435-1152	55 000	2023-05-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Rofine AB	559047-9878	22 500	2023-05-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
BHR Fastigheter AB	559055-0116	50 000	2023-05-31	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Goos LoveMondays AB	559237-4572	100 000	2023-05-31	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
R2Y AB	559305-7820	33 000	2023-05-31	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Linda Ingemarsson AB	559324-7207	45 500	2023-06-02	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Tundra sport ab	559280-2846	35 000	2023-06-02	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
ATMACARENA AB	559111-0134	22 500	2023-06-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
JJ Cool AB	559233-5136	85 000	2023-06-05	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Vismax Invest AB	559395-8357	33 000	2023-06-08	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	N
BabyClean Sweden AB	559099-5436	85 000	2023-06-09	Övriga			N	N		J	J	N	J			J	N
First Social Media Solutions AB	559334-7544	60 000	2023-06-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
M-C-A AB	559282-4980	58 000	2023-06-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Arbetsgivarinfo i Sverige AB	559192-6588	85 000	2023-06-13	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Black Organics AB	559070-4168	75 000	2023-06-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
omagha AB	559134-4048	88 000	2023-06-14	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	J
CloudMVP SWE AB	559161-5405	75 000	2023-06-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
McCabe's Advisory AB	559187-4754	33 000	2023-06-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Vidapadel AB	559270-6047	75 000	2023-06-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
MD Face Studio AB	559318-8575	35 000	2023-06-19	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Starcar Members Club Sverige AB	559330-6201	123 000	2023-06-19	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	N
CarConnect Trading AB	559343-3120	25 000	2023-06-21	Tom Wickström	2024-01-23		N	N	0	N	J	J	N			J	J
MiKo Entreprenad AB	559359-1034	33 000	2023-06-21	Övriga			N	N		N	N	N	J			J	N
Björn Göransson Invest AB	559204-3441	90 000	2023-06-22	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	J
Imeryd Consulting AB	559284-2073	60 000	2023-06-22	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N			N	N
Jönköping Apeln 29 AB	559252-9001	60 000	2023-06-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Datakontoret Aktiebolag	556316-5413	85 000	2023-06-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Lundamedica AB	559282-1192	60 000	2023-06-28	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Psykolog Anders Fenander AB	559104-1446	58 000	2023-06-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Westrup Fastighetsförmedling AB	559358-4310	35 000	2023-06-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Bilarnas bilar Stockholm AB	556937-9703	550 000	2023-06-30	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Respect for Food AB	559020-5414	58 000	2023-06-30	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
ackimpl AB	559167-3958	85 000	2023-07-03	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Patrik Pettersson Holding AB	559281-1862	58 000	2023-07-03	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Nordic Explority	559098-2244	75 000	2023-07-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Värmlands Autocenter AB	559385-3772	85 000	2023-07-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Yalda Parsa AB	559273-8651	40 000	2023-07-05	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			N	J
Compileit Talent AB	559130-3622	95 000	2023-07-06	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
JW Pictures AB	556945-4555	35 000	2023-07-11	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	J
Bolev AB	556279-6077	225 000	2023-07-17	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
Haolin AB	556863-9305	61 000	2023-07-18	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Twotwenty Solutions AB	559270-3754	27 646	2023-07-18	Övriga			N	N		N	N	N	J			J	J
Blacken Communications AB	559329-3078	92 500	2023-07-19	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Camello Cosmetics AB	559238-3797	35 000	2023-07-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Harut service Ab	559024-3720	83 000	2023-07-20	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Orren Forshaga AB	556949-3538	85 000	2023-07-20	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N

Electric Rhyme Productions AB	559302-6015	75 000	2023-07-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2024-01-23	bristande redovisning/betalning	N	N
Jon & Julia Holding AB	559357-9898	31 000	2023-07-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Entretor AB	556709-2043	75 000	2023-07-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
AB The Bikepack	559297-7705	35 000	2023-07-26	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Cult as in Cultivated AB	559252-7880	65 000	2023-07-26	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	N
Samso Holding AB	559308-9591	58 000	2023-07-26	Joakim Franzén	2024-01-02		N	N		N	N	N	N	2024-01-08	konkurs	N	N
Alberts Transport i Växjö AB	559091-7471	44 000	2023-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-09-18	NRV bedrivs ej	N	N
FinnMind AB	559055-1023	44 000	2023-07-27	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2022-08-10	egen begäran	N	N
Kenram Partner AB	559001-9682	44 000	2023-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-20	NRV bedrivs ej	N	N
Österlenmäklarna i Tomelilla AB	559060-9144	44 000	2023-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-20	NRV bedrivs ej	N	N
Aros Affärssystem AB	556550-7059	60 000	2023-07-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Stig Lennart El & Bygg AB	556732-4453	95 000	2023-07-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Aktivitetshäftet Sverige AB	559289-5964	35 000	2023-08-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Donelin Design AB	556853-9471	55 000	2023-08-02	Carl Filip Aranin	2024-01-24		N	N		J	J	N	J			J	N
Limbero AB	559290-5490	56 000	2023-08-07	Carl Filip Aranin	2023-12-27	2022-06-17	N	N	0	N	N	J	N	2023-12-28	konkurs	N	N
Lyckans vård och omsorg AB	559384-5919	50 000	2023-08-07	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
ParkFind AB	559388-4926	55 000	2023-08-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Biosfär AB	559297-7606	60 000	2023-08-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Digiqal AG	556975-1406	35 000	2023-08-10	Carl Filip Aranin	2024-01-24		N	N	0	J	J	N	J			J	N
Einar Food AB	559299-8404	25 000	2023-08-10	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N
Peters son bygg AB	559436-3094	40 000	2023-08-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
GREN Arkitekter AB	559410-9711	55 000	2023-08-11	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	J			J	J
Bird & Bridge Associates AB	559218-5713	85 000	2023-08-14	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Nätlogik Sverige AB	559355-6235	60 000	2023-08-14	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2022-12-09	egen begäran	N	N
TLD Group AB	559431-4063	35 000	2023-08-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J
Jenhallqvist konsult AB	559184-0730	25 000	2023-08-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2023-07-31	egen begäran	N	N
Crypto Buddy AB	559379-0768	250 000	2023-08-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Jimmy Nyström Solutions AB	559254-8415	60 000	2023-08-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Storecase AB	559352-5578	35 000	2023-08-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	J
Write right AB	559345-8028	56 000	2023-08-16	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2023-07-05	NRV bedrivs ej	N	N
Marquart Dance Education AB	559349-1847	58 000	2023-08-18	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Egon Fallkvist Aktiebolag	556034-6123	135 000	2023-08-21	Joakim Franzén			N	N		N	N	N	N	2019-04-26	NRV bedrivs ej	N	N
Eripio Consulting AB	559349-3355	10 177	2023-08-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Lidéns Snickerifabrik Aktiebolag	556194-2490	215 000	2023-08-22	Carl Filip Aranin			N	N		N	J	J	J			J	J
OPA Entertainment AB	556938-0966	58 000	2023-08-22	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
Krogutbildning Sverige AB	559410-9760	83 000	2023-08-24	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	J			J	N
2019 Konsulterna i Sundsvall AB	559190-9725	130 000	2023-08-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
HairAgain Nordic AB	559284-9854	35 000	2023-08-25	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Fejon Invest AB	559272-7704	58 000	2023-08-28	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N			N	N
Lumon Web Studio AB	559430-8644	80 000	2023-08-28	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	J			J	N

Firma	Organisationsnr	Pris	Datum	Säljare	Konkurs datum	Likvidation datum	Skatteskuld samt övriga skulder försäljningsdatum kolumn D	Skatteskuld samt övriga skulder 2024-01-29	Skatteskuld samt övriga skulder belopp 2024-01-29	F-skatt vid datumet i kolumn D	Moms vid datumet i kolumn D	Arbetsgivare vid datumet i kolumn D	F-skatt 2024-01-29	Indragen F-skatt datum?	Indragen F-skatt anledning?	Moms 2024-01-29	Arbetsgivare 2024-01-29
Mästers kök i Lindesberg AB	556971-9775	50 000	2018-01-04	Tom Vickström	2019-11-13		N	J	342450	J	J	J	N	2018-10-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
EA Finans AB	556819-2115	50 000	2018-01-05	Tom Vickström	2019-05-13	2019-05-02	N	J	68105	J	J	N	N	2018-05-14	försummelse av företagsledare	N	N
Wickström & Beckman 126 AB	559123-9503	50 000	2018-01-05	Övriga			N	J	11041	N	N	N	J			J	J
Granberg Marine Claims Consultancy AB	556916-8155	50 000	2018-01-17	Övriga	2018-10-12		N	J	2890	J	J	N	N	2018-10-15	konkurs	N	N
Ung Insats AB	559047-4259	50 000	2018-01-17	Övriga	2021-05-28		N	J	323959	N	N	N	J			J	J
SeeMyTree AB	556882-4642	69 000	2018-01-18	Övriga	2020-05-14	2020-04-07	N	J	19120	J	J	N	N	2020-03-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Mid Sweden Consulting AB	559130-6559	50 000	2018-01-19	Tom Vickström	2019-11-07		N	N		J	J	J	N	2018-05-21	försummelse av företagsledare	N	N
BCE Gruppen AB	559087-9218	50 000	2018-01-22	Tom Vickström	2019-11-01	2019-10-16	N	J	763609	J	J	J	N	2019-04-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Strutsserien AB	556838-3920	50 000	2018-01-22	Övriga			N	J	124082	J	J	J	J			J	J
Backman's International Aktiebolag	556251-9446	50 000	2018-01-23	Tom Vickström	2020-01-02		N	J	74378	J	J	J	N	2019-05-29	NRV bedrivs ej	N	N
IC Company AB	556593-9047	50 000	2018-01-26	Tom Vickström			N	N	0	N	J	N	J			J	J
Norrbaggen AB	556751-6876	100 000	2018-02-01	Tom Vickström	2018-09-06		N	J	10808	J	J	N	N	2018-09-17	konkurs	N	N
Wickström & Beckman 127 AB	559123-9479	50 000	2018-02-02	Tom Vickström	2019-10-29		N	J	115376	N	N	N	N	2019-11-05	konkurs	N	N
Safe Solar Byggteknik AB	556426-9321	122 400	2018-02-03	Tom Vickström	2019-04-05	2019-03-19	N	J	12516	J	J	N	N	2019-02-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Anton Granberg Transport AB	556775-8783	50 000	2018-02-05	Tom Vickström	2021-05-27		N	J	7009	J	J	N	N	2021-05-28	konkurs	N	N
Apadana Properties AB	559025-4982	50 000	2018-02-07	Tom Vickström	2019-05-29		N	J	35640	J	N	N	N	2019-03-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Dunab AB	559128-2636	50 000	2018-02-08	Tom Vickström			N	J	19887	J	J	J	N	2018-04-26	försummelse av företagsledare	N	N
Dalälvens Bensin o Handel AB	556663-0660	100 000	2018-02-16	Tom Vickström			N	J	163130	J	J	N	N	2021-01-15	bristande redovisning/betalning	J	J
BTDNJO AB	556831-4966	50 000	2018-02-19	Tom Vickström	2019-06-24	2019-06-18	N	J	31339	J	N	J	N	2019-03-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bohm & Forsberg AB	556883-1274	50 000	2018-02-23	Tom Vickström	2019-10-31		N	J	2682988	J	J	N	N	2019-11-14	konkurs	N	N
Passage för Utveckling AB	559017-0543	50 000	2018-02-26	Tom Vickström	2020-03-30		N	J	2523412	N	N	J	N	2020-04-03	konkurs	N	N
Sparkling Stories AB	559051-6620	50 000	2018-03-03	Tom Vickström		2019-01-31	N	N		J	J	J	N	2019-02-25	egen begäran	N	N
ATIK Entreprenad AB	556251-9446	100 000	2018-03-08	Tom Vickström	2020-01-02		N	J	74378	J	J	J	N	2019-05-29	NRV bedrivs ej	N	N
ProRema Solutions AB	559015-8753	50 000	2018-03-09	Tom Vickström			N	J	1854571	J	J	N	J			J	J
MC Equestrian AB	559131-8935	50 000	2018-03-12	Tom Vickström	2022-10-26		N	J	12968	N	J	N	N	2022-11-10	konkurs	N	N
Wickström & Beckman AVV 1004 AB	559076-8007	100 000	2018-03-12	Tom Vickström	2022-06-27	2022-05-31	N	J	27585	J	J	N	N	2019-06-03	NRV bedrivs ej	N	N
Zintrade AB	556568-0252	100 000	2018-03-13	Tom Vickström	2020-05-06	2020-03-24	N	J	864786	J	J	J	N	2018-11-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ashton Miller AB	559052-0929	50 000	2018-03-14	Tom Vickström	2020-10-06		N	J	379248	J	J	N	N	2020-07-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Lindqvist Consulting AB	559100-0442	50 000	2018-03-15	Tom Vickström	2019-12-30		N	J	186398	J	J	J	N	2019-07-17	egen begäran	N	N
81:ans catering&kök AB	556971-9775	50 000	2018-03-21	Tom Vickström	2019-11-13		N	J	342450	J	J	J	N	2018-10-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Peters Entreprenad i Norr AB	556786-4722	55 000	2018-03-21	Tom Vickström	2019-06-25	2019-06-04	N	J	18128	J	J	J	N	2019-01-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
LazyCase AB	559100-7926	50 000	2018-03-22	Tom Vickström	2019-05-29	2019-05-14	N	J	2274	J	J	N	N	2018-08-15	försummelse av företagsledare	N	N
EKONOMIDATA SYD AB	556390-9216	50 000	2018-03-23	Tom Vickström	2019-08-21		N	J	1176847	J	J	N	N	2019-01-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Dinatavlor Sverige AB	556949-5038	50 000	2018-03-28	Tom Vickström	2023-11-06		N	J	9578	J	J	N	N	2020-04-09	NRV bedrivs ej	N	N
Toskanska Köket AB	556938-9355	50 000	2018-04-02	Tom Vickström	2020-06-17		N	J	1409765	J	J	N	N	2020-06-18	konkurs	N	N
Numidia Consulting AB	556869-4052	50 000	2018-04-20	Tom Vickström		2020-03-24	N	N		J	J	N	N	2020-11-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Mellie Kommunikation AB	559126-4022	50 000	2018-04-25	Tom Vickström	2020-07-02	2020-06-09	N	J	20779	J	J	N	N	2019-01-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Andreas Lindahl Invest Aktiebolag	559139-3284	50 000	2018-05-03	Tom Vickström	2021-12-13		N	J	2609469	J	J	N	N	2021-12-20	konkurs	N	N
Frinchielur AB	559126-3073	50 000	2018-05-07	Tom Vickström	2021-10-27		N	N	0	J	N	N	N	2021-10-29	konkurs	N	N
Naturstensgrossisten sverige AB	556841-2034	50 000	2018-05-07	Tom Vickström	2020-09-04		N	J	1036552	J	J	J	N	2018-12-03	bristande redovisning/betalning	N	N
Färgdirekt Göteborg AB	556983-8575	50 000	2018-05-16	Tom Vickström	2020-12-21		N	J	309285	J	J	N	N	2020-03-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Born Ideas AB	559017-8702	50 000	2018-05-21	Tom Vickström	2019-06-10		N	J	2522280	J	J	J	N	2019-02-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Din Familj AB	559047-4770	15 000	2018-05-28	Tom Vickström			N	J	10000	J	N	N	N	2019-03-18	försummelse av företagsledare	N	N
Norrby Living i Björnlunda AB	556795-8458	100 000	2018-06-01	Tom Vickström	2020-12-18	2020-12-08	N	J	19534	J	J	N	N	2020-08-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
BICCO AB	559118-6522	22 748	2018-06-07	Tom Vickström			N	N	0	J	J	N	N	2021-06-10	bristande redovisning/betalning	J	N
Kurwy Enterprises AB	556503-1779	33 000	2018-06-08	Tom Vickström	2019-05-09	2019-04-09	N	J	85612	J	J	J	N	2018-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
New Brand Sweden AB	559126-3073	50 000	2018-06-12	Tom Vickström	2021-10-27		N	N	0	J	N	N	N	2021-10-29	konkurs	N	N
Incept & Invest AB	559132-4628	0	2018-06-14	Tom Vickström	2023-06-12	2023-05-09	N	J	39647	J	J	N	N	2019-09-09	försummelse fåmansbolag	N	N
Your Gallery AB	556948-6482	50 000	2018-06-18	Tom Vickström	2019-05-22		N	J	2611934	J	J	N	N	2019-04-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Carla Ghattas Restaurang AB	556667-9212	32 843	2018-06-26	Tom Vickström	2020-06-12	2020-03-24	N	J	34919	J	J	J	N	2019-09-16	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Jorun Collin AB	559070-3889	0	2018-06-26	Tom Vickström	2020-05-20	2020-05-05	N	J	95721	J	J	J	N	2019-05-09	försummelse av företagsledare	N	N
Akalla Mobilkranar AB	556221-9609	245 000	2018-06-29	Tom Vickström	2019-11-08	2019-10-23	N	J	10187	J	J	J	N	2019-08-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Percept Utveckling & Teknik AB	556857-4932	14 208	2018-06-29	Tom Vickström	2021-04-01	2021-03-23	N	J	70268	J	J	N	N	2020-12-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
CJ Mark & Bygg AB	559073-1237	32 180	2018-07-03	Tom Vickström	2023-04-17	2023-03-22	N	J	185888	J	J	J	N	2020-12-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Vikens Mäklarbyrå AB	556374-1320	122 106	2018-07-03	Tom Vickström	2021-01-14		N	J	557838	J	J	J	N	2019-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
REXANCOL AB	556898-4990	10 000	2018-07-04	Tom Vickström	2019-07-10		N	J	395190	J	N	N	N	2019-07-10	konkurs	N	N
ARAFRICA AB	556942-3410	0	2018-07-06	Tom Vickström	2019-06-13	2019-05-28	N	J	16250	N	J	N	N	2019-06-14	konkurs	N	N
Cuppa Tea Creative AB	559057-5444	56 844	2018-07-10	Tom Vickström	2024-01-18		N	J	19846018	J	J	N	N	2024-01-17	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
MJCS Consulting AB	556952-0769	51 684	2018-07-11	Tom Vickström	2019-12-09	2019-11-12	N	N		J	N	N	N	2019-01-11	egen begäran	N	N
Mäklarpartner Sverige AB	556837-9431	65 000	2018-07-24	Tom Vickström			N	N	0	J	J	J	J			J	N
Däckfors Tradecenter AB	556951-0877	94 057	2018-07-30	Tom Vickström	2021-10-12		N	J	168636	J	J	N	N	2021-07-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Marginalens Assistans Bolag AB	556923-8958	45 500	2018-07-30	Tom Vickström	2022-04-07		N	J	515482	J	N	J	N	2021-11-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bygg på Gotland AB	556826-9046	89 046	2018-07-31	Tom Vickström	2020-05-08	2020-04-22	N	J	30435	J	J	J	N	2019-03-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Heliogabalus AB	559102-4434	64 750	2018-08-06	Tom Vickström	2020-11-24	2020-10-27	N	J	191283	J	J	N	N	2019-09-25	bristande redovisning/betalning	N	N
JaninaG AB	556835-3428	158 480	2018-08-07	Tom Vickström	2021-01-19	2020-12-08	N	J	70101	J	J	J	N	2019-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Gärsnäshuset AB	559093-4286	87 500	2018-08-10	Tom Vickström	2022-05-16		N	J	60098	J	N	J	N	2022-05-20	konkurs	N	N
Route 2 Beirut AB	559111-9739	37 408	2018-08-13	Tom Vickström	2019-05-13		N	J	8494	J	J	N	N	2019-05-31	konkurs	N	N
Ameme AB	556995-8514	94 977	2018-08-14	Tom Vickström	2022-01-04		N	J	751192	J	J	J	N	2021-07-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Tylösand management consulting AB	559076-8197	96 000	2018-08-14	Tom Vickström	2021-04-01	2020-05-05	N	J	25298	J	J	N	N	2019-08-01	NRV bedrivs ej	N	N
PSUYLAAABA AB	556852-9274	70 000	2018-08-16	Tom Vickström	2021-03-23		N	J	471795	N	N	N	N	2019-12-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Café Icosium Crêpes & Glass AB	559099-9412	60 500	2018-08-20	Tom Vickström	2022-02-03		N	J	6001417	J	J	J	N	2021-10-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Rium Medicare AB	556911-8804	178 000	2018-08-20	Tom Vickström	2019-07-30		N	J	40871	J	J	J	N	2019-05-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Back2Back Promotions AB	559071-8812	35 125	2018-08-21	Tom Vickström		2017-09-20	N	N		J	J	N	N	2019-02-20	egen begäran	N	N
Boonline Stockholm AB	559078-2156	15 000	2018-08-21	Tom Vickström	2020-04-14	2020-04-07	N	J	126529	J	N	N	N	2020-02-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
H-Y bygg och måleri AB	556924-9948	122 274	2018-08-21	Tom Vickström	2019-03-05		N	J	385161	J	J	J	N	2019-03-19	konkurs	N	N
Holocene Finance AB	559048-0405	85 153	2018-08-27	Tom Vickström	2023-09-01		N	J	149072	J	J	N	N	2023-08-17	bristande redovisning/betalning	N	N
2P Byggden AB	559078-2149	40 000	2018-08-29	Tom Vickström	2019-12-13		N	J	181529	J	J	N	N	2020-01-03	konkurs	N	N
Darley Lane AB	559072-7656	87 500	2018-08-30	Tom Vickström	2021-03-30		N	J	98927	J	J	N	N	2019-10-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Firma Erik Skoglund AB	559035-8551	78 550	2018-08-30	Tom Vickström	2020-12-22		N	J	53060	N	N	N	N	2020-03-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Carl-Erik Sweden Aktiebolag	559098-8001	62 000	2018-09-04	Tom Vickström	2022-07-12		N	J	404263	N	J	N	N	2022-05-04	bristande redovisning/betalning	N	N

Itioannis AB	559126-4014	62 000	2018-09-05	Tom Vickström	2020-02-24		N	J	10971073	N	N	N	N	2019-12-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Playable AB	556767-2141	184 813	2018-09-05	Tom Vickström	2020-01-23		N	J	985408	J	J	J	N	2019-12-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Skanten AB	559047-4770	80 258	2018-09-05	Tom Vickström			N	J	10000	J	N	J	N	2019-03-18	försummelse av företagsledare	N	N
Selecta Tolk & Översättning AB	559050-4535	116 418	2018-09-11	Tom Vickström	2020-03-26		N	J	10760	N	N	J	N	2020-04-03	konkurs	N	N
Lucidus Light Therapy Solutions AB	559082-0493	27 136	2018-09-14	Tom Vickström	2022-05-10		N	J	532394	J	J	N	N	2021-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Modera AB	556979-8837	110 579	2018-09-18	Tom Vickström	2021-03-19	2021-03-09	N	J	64176	J	J	N	N	2019-10-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
HR Tailor AB	556851-2452	107 634	2018-09-20	Tom Vickström	2019-11-12	2019-11-12	N	J	86163	J	J	J	N	2019-08-29	NRV bedrivs ej	N	N
RörKalkyl Lars Malmquist AB	556893-5281	101 515	2018-09-20	Tom Vickström	2021-02-12		N	J	643387	J	J	J	N	2020-10-14	egen begäran	N	N
Team Mat Söderhamn AB	559073-5618	252 109	2018-09-20	Tom Vickström	2019-10-04		N	J	117238	J	J	N	N	2019-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Idrottsmentor Skandinavien AB	556446-6083	240 628	2018-09-21	Tom Vickström	2022-02-10	2022-01-18	N	J	39129	N	J	N	N	2020-05-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Projekt & Media i Åkersberga Aktiebolag	556489-2734	224 540	2018-09-21	Tom Vickström	2021-06-01		N	J	878760	J	J	J	N	2020-06-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Dalkullans Familjehem & Sociala tjänster AB	559073-1740	99 437	2018-09-25	Tom Vickström	2023-01-10		N	N		J	J	J	N	2022-04-11	egen begäran	N	N
J. Engborg Aktiebolag	556581-1584	145 342	2018-10-01	Tom Vickström		2019-12-30	N	N		J	J	J	N	2020-01-27	egen begäran	N	N
Aceclusive AB	559062-3970	57 522	2018-10-02	Tom Vickström	2023-12-01	2023-11-14	N	J	1166573	J	J	N	N	2022-10-19	bristande redovisning/betalning	N	N
E.K Skog & Maskin AB	559018-9121	96 089	2018-10-02	Tom Vickström	2021-06-29	2021-06-21	N	J	1122735	J	J	J	N	2019-12-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Svenska Historikbolag AB	559125-5517	35 000	2018-10-03	Tom Vickström	2020-04-21		N	J	1371522	J	J	J	N	2019-06-18	försummelse av företagsledare	N	N
Näsbyparks Måleri AB	556718-6100	200 000	2018-10-04	Tom Vickström	2019-10-04		N	J	89643	J	J	J	N	2019-05-15	bristande redovisning/betalning	N	N
16k Agency AB	559000-5228	69 844	2018-10-05	Tom Vickström	2021-03-23		N	J	401595	J	J	N	N	2020-09-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Åhus Kakel AB	556885-0993	133 115	2018-10-08	Tom Vickström	2020-04-24	2020-04-21	N	J	24289	J	J	J	N	2019-03-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Wickström & Beckman AVV 1011 AB	556839-8209	50 000	2018-10-09	Tom Wickström	2020-07-07	2020-04-07	N	J	21908	J	J	J	N	2020-02-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Nickanoo Design AB	559020-2643	40 000	2018-10-11	Tom Wickström		2021-06-21	N	N		J	J	N	N	2019-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Lilåkre Present & Bröd i Barlingbo AB	556843-4392	60 000	2018-10-15	Tom Wickström	2020-08-31	2020-08-18	N	J	618	N	N	N	N	2019-11-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Noon Media AB	556996-4991	134 986	2018-10-16	Tom Wickström	2021-01-05	2020-12-15	N	J	1720848	J	J	J	N	2019-09-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Woodstore Sweden AB	556231-4988	125 424	2018-10-18	Tom Wickström			N	J	876375	J	J	N	N	2023-04-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Fresta konsult & Bygg AB	556985-8128	2 100 000	2018-10-19	Tom Wickström	2019-06-10		N	J	247104	J	J	J	N	2019-06-29	konkurs	N	N
Gottfriedz Bygg AB	556651-5242	409 200	2018-10-23	Tom Wickström	2020-11-30	2020-11-10	N	J	58129	J	J	J	N	2019-02-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Åhus VVS AB	556730-8696	114 281	2018-10-23	Tom Wickström	2021-12-21	2021-11-09	N	J	1717890	N	N	N	N	2020-11-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Hi Group AB	559021-0018	67 955	2018-10-30	Tom Wickström	2020-04-22		N	J	35777	J	J	N	N	2019-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Jendestens kaffe & thé eftr. AB	556879-3052	40 001	2018-11-06	Tom Wickström	2021-05-19		N	J	29174	J	J	N	N	2021-06-01	konkurs	N	N
Thorsten Celander AB	556600-7232	178 267	2018-11-06	Tom Wickström	2021-06-30	2021-06-22	N	J	1083509	J	J	N	N	2020-11-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Loppistorget Kollberg&co AB	556982-3999	44 854	2018-11-07	Tom Wickström	2020-02-24	2020-02-11	N	J	930609	J	J	J	N	2019-04-04	försummelse av företagsledare	N	N
MCB Löneservice AB	556573-9561	173 334	2018-11-07	Tom Wickström	2023-08-01		N	J	285967	J	J	J	N	2022-09-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Feskeboa i Mölle AB	556815-3976	212 545	2018-11-08	Tom Wickström	2022-02-07	2010-12-09	N	J	2277655	N	N	N	N	2022-02-10	konkurs	N	N
F Eckeskog AB	556966-1167	191 524	2018-11-20	Tom Wickström			N	N	0	J	J	J	N	2019-10-04	egen begäran	J	N
Fysrörelsen Sverige AB	559152-2700	104 356	2018-11-26	Tom Wickström	2023-10-13	2023-08-06	N	J	3157631	J	J	J	N	2023-10-17	konkurs	N	N
Devace AB	559097-7517	81 888	2018-11-29	Tom Wickström	2020-03-11		N	J	872616	J	J	N	N	2020-03-27	konkurs	N	N
Shipwreck AB	559067-1250	76 730	2018-11-29	Tom Wickström	2021-11-12	2021-10-12	N	J	37155	J	J	N	N	2019-10-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Freighter i Svanesund Aktiebolag	556457-7111	249 640	2018-11-30	Tom Wickström	2020-04-29	2020-04-03	N	J	79859	J	J	J	N	2020-01-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Jansson & Sundblad AB	556904-1493	0	2018-12-04	Tom Wickström	2022-06-01		N	J	124486	N	N	N	N	2022-01-21	bristande redovisning/betalning	N	N
LRUM AB	556731-2557	256 125	2018-12-04	Tom Wickström	2020-07-13	2020-06-23	N	J	443574	J	J	J	N	2020-02-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Appelblad Leif Interest AB	556587-0010	125 004	2018-12-05	Tom Wickström	2021-03-10	2021-02-24	N	J	487892555	J	J	N	N	2021-03-29	konkurs	N	N
Triple H Capital AB	559029-7213	104 887	2018-12-12	Tom Wickström	2022-10-11	2022-10-04	N	J	269490729	N	J	N	N	2022-06-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
CALH AB	559022-0942	95 000	2018-12-17	Tom Wickström	2020-10-29		N	J	825402	J	J	N	N	2020-02-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Marc Karlsson Byggentreprenad AB	559169-2701	107 339	2018-12-18	Tom Wickström	2022-05-24	2021-11-08	N	J	13004	J	J	J	N	2019-04-29	försummelse av företagsledare	N	N
Anafortis AB	556931-6572	69 851	2018-12-19	Tom Wickström	2020-11-12		N	J	277510	J	N	N	N	2019-12-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Artography Group AB	559140-1939	81 001	2018-12-19	Tom Wickström	2019-08-27		N	J	656208	J	J	N	N	2019-08-01	försummelse av företagsledare	N	N
Habo Holding AB	556707-3605	220 000	2018-12-19	Tom Wickström	2020-11-05		N	J	661738	J	J	N	N	2019-10-23	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Vollsjö Hästcenter AB	556781-1590	35 000	2018-12-19	Tom Wickström	2023-01-05	2022-12-06	N	J	23996	J	J	N	N	2020-07-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Autus Energikonsult AB	556935-2155	99 517	2018-12-20	Tom Wickström	2020-12-18	2020-12-08	N	J	164535	J	J	J	N	2020-04-28	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Stockholm Lägenhetsrenoveringar AB	556861-7004	38 252	2018-12-20	Tom Wickström	2020-05-11	2020-04-28	N	N	0	N	N	N	N	2016-12-13	egen begäran	N	N
Trygg Ungdom Sverige AB	559029-3840	49 951	2018-12-30	Tom Wickström	2020-10-15	2020-09-29	N	J	29823	J	N	J	N	2020-01-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Reuterstig Event AB	559141-9121	68 625	2019-01-02	Tom Wickström	2023-07-06	2023-06-13	N	J	589851	J	J	N	N	2021-01-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Törnberg Holding AB	556807-2382	24 007	2019-01-07	Tom Wickström	2020-05-06	2020-04-07	N	J	13646	N	N	N	N			N	N
Pizzakväll AB	559029-8385	65 000	2019-01-08	Tom Wickström	2020-04-17		N	J	62081	J	N	N	N	2019-10-01	NRV bedrivs ej	N	N
Nordqvist & Törnberg AB	556811-9738	22 678	2019-01-09	Tom Wickström	2020-04-27	2020-04-07	N	J	61459	N	N	N	N	2019-11-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
O. Castelo Konsulting AB	559155-6690	120 886	2019-01-09	Tom Wickström	2023-12-19		N	J	491221	J	J	J	N	2022-05-20	försummelse av företagsledare	N	N
Slätta Damm Consulting AB	559027-0632	50 118	2019-01-10	Tom Wickström	2021-03-11		N	J	3156440	J	J	J	N	2021-02-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Risab ab	559081-0890	79 388	2019-01-14	Tom Wickström	2020-11-26	2020-11-10	N	N		N	N	N	N	2018-10-03	egen begäran	N	N
Martin Engel Inredning AB	556963-6474	35 000	2019-01-21	Tom Wickström	2021-11-11		N	J	117221	J	J	J	N	2020-04-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Isenkluster AB	559013-5041	27 500	2019-01-22	Tom Wickström	2020-06-01	2020-05-05	N	N	0	J	N	N	N	2020-02-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
ProjectPuzzle AB	556932-7322	341 402	2019-01-23	Tom Wickström	2020-09-08		N	J	82058	J	J	J	N	2019-10-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Prebo Entreprenad AB	556848-0577	130 000	2019-01-25	Tom Wickström	2021-03-11		N	J	716788	J	J	J	N	2019-10-14	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
CKF AB	559048-3128	247 082	2019-01-29	Tom Wickström	2020-06-24		N	J	14280	J	J	J	N	2019-09-24	bristande redovisning/betalning	N	N
Margas Business AB	556964-9683	31 939	2019-02-04	Tom Wickström	2021-06-22	2021-06-08	N	J	68964	N	N	N	N	2021-01-25	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Wemic AB	556890-3610	54 443	2019-02-05	Tom Wickström	2021-03-08		N	J	897916	J	J	N	N	2021-03-16	konkurs	N	N
Daniels Grävlastartjänst i Luleå AB	559025-3422	35 000	2019-02-11	Tom Wickström	2021-11-09		N	J	121065	N	J	N	N	2021-02-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Marcelina IT AB	559123-2946	30 000	2019-02-12	Tom Wickström	2020-08-31	2020-08-18	N	N		J	N	N	N	2020-08-18	NRV bedrivs ej	N	N
Anna Lundahl Production AB	559090-3240	151 705	2019-02-13	Tom Wickström		2018-11-02	N	J	628	J	J	N	N	2021-11-23	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Atrak Team AB	559075-7711	50 000	2019-02-15	Tom Wickström	2021-06-09	2021-06-08	N	J	59156	J	J	N	N	2020-10-27	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Åsa Lindé-Larsson konsult AB	556905-5105	57 500	2019-02-15	Tom Wickström	2020-11-24		N	J	124680	J	J	J	N	2020-08-11	bristande redovisning/betalning	N	N
LISIST AB	556971-5047	40 000	2019-02-18	Tom Wickström	2020-10-19		N	J	310624856	J	J	N	N	2020-10-19	konkurs	N	N
08 tak och plåt AB	556996-4991	35 000	2019-02-21	Tom Wickström	2021-01-05	2020-12-15	15210	J	1720848	J	J	J	N	2019-09-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Sweden Food Guide AB	559148-7045	50 000	2019-02-22	Tom Wickström	2020-03-18		N	J	20261	J	J	J	N	2020-03-25	konkurs	N	N
HeadStrap AB	559121-4902	12 000	2019-02-27	Tom Wickström	2022-11-29	2022-10-11	N	J	3491	N	N	N	N	2021-11-01	egen begäran	N	N
Lilla Björke Förvaltning AB	556892-5720	150 000	2019-02-27	Tom Wickström			N	J	4290869	J	J	J	N	2023-10-11	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Alnö Bensin & Livs Aktiebolag	556443-3547	40 000	2019-02-28	Tom Wickström	2022-01-05	2021-12-07	N	J	34409	J	J	N	N	2020-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Ida Ringden Medicin AB	556979-8506	45 000	2019-03-05	Tom Wickström	2021-03-22		N	J	10398	J	J	J	N	2021-03-31	konkurs	N	N
Florence Winter AB	559057-8232	30 000	2019-03-12	Tom Wickström	2022-12-19		N	J	656690	J	J	J	N	2022-07-05	bristande redovisning/betalning	N	N
SITEX Consulting Aktiebolag	556520-6678	45 000	2019-03-13	Tom Wickström	2021-02-19	2021-02-16	N	J	20777	N	N	N	N	2021-02-22	konkurs	N	N
Vattenrening Gotland AB	559112-5652	20 000	2019-03-13	Tom Wickström	2023-06-21	2023-06-13	N	J	204710	J	J	J	N	2022-11-22	egen begäran	N	N
Lindesbergs veterinärpraktik AB	559017-6342	15 000	2019-03-25	Tom Wickström	2020-01-20	2019-08-15	N	N		N	N	N	N	2019-07-22	egen begäran	N	N
Skarv Sthlm AB	556932-7322	50 000	2019-03-25	Tom Wickström	2020-09-08		N	J	82058	J	J	J	N	2019-10-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Z Distribution AB	559042-4486	60 000	2019-03-27	Tom Wickström	2023-06-15		N	J	76194589	J	J	N	N	2022-09-26	bristande redovisning/betalning	N	N
AC Grafiska AB	559073-0817	30 000	2019-03-28	Tom Wickström	2021-10-13		N	J	708271	N	J	N	N	2021-08-17	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N

JN Cryo AB	559098-2921	30 000	2019-03-29	Tom Wickström	2022-12-15		N	J	938889	N	J	N	N	2021-11-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Anita Persson Konsult AB	556837-9910	60 000	2019-04-02	Tom Wickström	2022-09-13		N	J	740700836	J	J	J	N	2021-12-21	bristande redovisning/betalning	N	N
EG Fönster AB	556965-1382	40 000	2019-04-02	Tom Wickström			N	N	-9	J	J	J	N	2021-07-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Isakson-Parsons Förlagsinformation AB	556285-2854	60 000	2019-04-09	Tom Wickström	2021-09-21		N	J	1481261	J	J	J	N	2021-05-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Inday Michel Albynt AB	556991-4731	60 000	2019-04-10	Tom Wickström	2020-11-19	2020-11-10	N	N		J	J	N	N	2020-01-13	NRV bedrivs ej	N	N
Repan Konsult AB	559020-6842	75 000	2019-04-16	Tom Wickström	2020-07-13		N	J	719265	J	J	J	N	2020-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
mormor herta strand AB	559116-0857	41 098	2019-04-17	Tom Wickström	2022-07-12		N	J	1218232	N	N	N	N	2021-11-17	egen begäran	N	N
Säljtoppen AB	556827-3683	35 000	2019-04-17	Tom Wickström	2023-02-15		N	N	0	J	J	J	N	2021-02-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Hunddagiset Trofast AB	556841-6399	55 000	2019-04-18	Tom Wickström	2021-09-27		N	J	354479	J	J	J	N	2020-09-28	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
OSAP Bryggan AB	556915-7604	30 000	2019-04-18	Tom Wickström	2021-06-23	2021-06-22	N	J	590288	N	N	N	N	2021-03-24	bristande redovisning/betalning	N	N
Di Cone AB	559155-2434	30 000	2019-04-24	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
kunskap & design k&d AB	556728-1281	50 000	2019-04-25	Tom Wickström			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Jan & Mel Juicebar AB	556849-6508	15 000	2019-04-26	Tom Wickström	2021-06-29	2021-05-25	N	N		N	N	N	N	2021-07-02	konkurs	N	N
Jograb AB	559174-3223	88 609	2019-04-29	Tom Wickström	2024-01-09		N	J	980630	J	N	J	N	2023-07-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Palermo lås service & renoveringar AB	559126-5086	160 000	2019-04-30	Tom Wickström	2020-10-13		N	J	54041	J	J	J	N	2019-09-06	NRV bedrivs ej	N	N
Falkenstedt Media AB	559102-1430	27 500	2019-05-08	Tom Wickström	2022-05-25		N	N		J	J	J	N	2021-08-24	bristande redovisning/betalning	N	N
ElasticMinds AB	559043-9872	30 000	2019-05-13	Tom Wickström	2021-04-27		N	N		J	J	N	N	2019-06-25	försummelse av företagsledare	N	N
Aktiebolaget Gullborn & Wikström	556939-0635	35 000	2019-05-14	Tom Wickström	2022-12-28	2022-11-22	N	J	91104	J	J	N	N	2023-01-31	konkurs	N	N
SVERIGES NAGELSKOLA AB	559131-4405	35 000	2019-05-14	Tom Wickström	2020-11-24		N	J	54240	J	J	N	N	2020-03-09	bristande redovisning/betalning	N	N
AB Isonord	556833-5987	30 000	2019-05-15	Tom Wickström	2022-05-31		N	J	3080509	N	J	N	N	2022-05-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Bolagsspecialisten Stockholm AB	559078-2032	700 000	2019-05-15	Tom Wickström	2023-12-11		N	N	0	J	J	J	N	2023-12-14	konkurs	N	N
Red21 AB	556906-0949	30 000	2019-05-16	Tom Wickström		2024-01-16	N	J	31823	J	J	J	N	2023-09-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	J
ÅND Invest AB	559086-2933	16 300	2019-05-16	Tom Wickström	2022-04-26		N	J	2353478	N	J	J	N	2022-04-27	bristande redovisning/betalning	N	N
Vasiliou Juristbyrå AB	559059-8479	45 000	2019-05-21	Tom Wickström	2022-05-03		N	J	2861123	J	J	N	N	2021-08-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Applicative AB	559078-0424	90 000	2019-05-27	Tom Wickström	2021-10-08		N	J	197369	J	J	J	N	2020-11-10	bristande redovisning/betalning	N	N
IDR TECHNOLOGIES AB	556910-7005	30 000	2019-05-27	Tom Wickström	2023-01-17		N	J	284155	J	J	N	N	2022-07-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Grahn & Partner Affärskonsult AB	556642-4593	30 000	2019-05-29	Tom Wickström	2020-11-05		N	J	408869	J	J	J	N	2020-02-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Juristfirman Nilsson AB	559046-3724	30 000	2019-06-05	Tom Wickström	2021-06-09	2021-05-11	N	J	139365	J	J	N	N	2020-11-27	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Swancon group AB	556938-0768	45 000	2019-06-05	Tom Wickström	2021-03-04	2021-02-09	N	J	338131	J	J	J	N	2020-08-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
GANTIC AB	556779-4283	15 000	2019-06-10	Tom Wickström	2020-12-01		N	J	102618	N	N	N	N	2020-09-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Agne Karlssons Åkeri Aktiebolag	556357-8318	60 000	2019-06-11	Tom Wickström	2021-07-12	2021-06-22	N	J	20883	J	J	N	N	2020-12-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Plåtslagarn i Sävedalen AB	556786-5505	35 000	2019-06-12	Tom Wickström	2023-12-18		N	N	0	N	N	N	N	2024-01-02	konkurs	N	N
Caipirinha AB	559018-6440	20 000	2019-06-14	Tom Wickström	2022-04-14		N	J	406041	N	N	N	N	2020-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Novara Omsorg AB	559036-6091	30 000	2019-06-17	Tom Wickström			N	J	20890	J	N	N	J			J	J
Inneva Group AB	559153-0463	50 000	2019-06-19	Tom Wickström	2021-01-14		N	J	607151	J	J	J	N	2020-09-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
SGRANN AB	556868-1554	35 000	2019-06-19	Tom Wickström	2022-05-10		N	J	605220	J	J	N	N	2021-12-14	bristande redovisning/betalning	N	N
Style by Helena AB	559100-3818	30 000	2019-06-19	Tom Wickström	2023-03-21		N	J	231337	J	J	N	N	2021-12-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
FIKAFABRIKEN AB	556847-6807	35 000	2019-06-24	Tom Wickström	2020-10-27		N	J	175992	J	J	N	N	2019-11-18	försummelse av företagsledare	N	N
Svefall AB	556956-7547	40 000	2019-06-25	Tom Wickström	2021-03-09		N	J	21461	J	J	N	N	2020-09-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Manora Consulting AB	556777-6652	55 000	2019-06-26	Tom Wickström	2021-11-01		N	J	35912382	J	J	J	N	2021-08-04	bristande redovisning/betalning	N	N
FILMSTUDIO 5 i Skellefteå Aktiebolag	556309-2526	40 000	2019-07-01	Tom Wickström	2021-11-18	2021-11-02	N	J	117205	J	J	N	N	2021-07-30	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sportkick AB	556988-9818	30 000	2019-07-01	Tom Wickström	2022-11-17	2022-10-25	N	J	37436	J	J	J	N	2019-09-30	försummelse av företagsledare	N	N
Bo Engdahl Consulting AB	556759-8932	120 000	2019-07-02	Tom Wickström	2020-11-30	2020-11-10	N	N		J	J	J	N	2020-01-28	försummelse fåmansbolag	N	N
ERFOLG AB	559066-4404	35 000	2019-07-03	Tom Wickström			N	J	10757	J	J	N	N	2023-05-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Solna Omsorg AB	559046-2130	40 000	2019-07-03	Tom Wickström	2021-06-08	2021-05-11	N	J	848165	J	J	N	N	2019-11-15	bristande redovisning/betalning	N	N
B&B Boston Burger AB	556452-9997	121 087	2019-07-08	Tom Wickström	2021-03-10		N	J	409666	J	J	J	N	2020-12-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
LKH Försäljning AB	556836-8343	35 000	2019-07-09	Joakim Franzén	2024-01-23		N	N		J	J	N	J			N	N
PACAID SWEDEN AB	559129-2361	27 000	2019-07-10	Joakim Franzén	2021-06-07		N	N		J	J	N	N	2020-11-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
VA Personal AB	559105-7848	6 500	2019-07-11	Tom Wickström	2023-11-09	2023-05-30	N	J	20812	N	N	N	N	2022-04-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Root Movement AB	559054-6759	15 000	2019-07-15	Joakim Franzén	2022-10-18		N	J	1166421	N	N	N	N	2022-07-04	bristande redovisning/betalning	N	N
PRO Caring Sweden AB	559154-6741	20 000	2019-07-15	Övriga	2022-03-10		N	J	1212256	N	N	N	N	2021-12-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Misu Montage AB	559060-6090	30 000	2019-07-16	Övriga	2021-01-20	2020-12-08	N	J	9644	J	J	J	N	2019-07-23	NRV bedrivs ej	N	N
Greenhouse coaching AB	556898-0667	30 000	2019-07-18	Övriga	2020-12-14	2020-12-08	N	J	8068	J	J	N	N	2020-04-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Kilabackens Vind AB	556657-8547	30 000	2019-07-18	Övriga	2020-12-16		N	J	728956	J	J	J	N	2020-04-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Atiendo Group AB	556914-3356	65 000	2019-07-22	Joakim Franzén	2022-03-03	2021-09-07	N	N		N	N	N	N			N	N
Classic Beauty Invest AB	559097-4480	20 000	2019-07-22	Joakim Franzén	2021-10-26		N	J	620975	N	N	N	N	2021-10-27	konkurs	N	N
Doubleeight AB	556677-4617	27 000	2019-07-24	Övriga	2022-03-01		N	J	40758	J	J	N	N	2021-06-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Skarphagens blommor AB	556987-6351	40 000	2019-07-25	Övriga	2021-03-15	2021-03-09	N	J	31430	N	N	N	N	2021-03-16	konkurs	N	N
Dixius Interaktiva Hem AB	556968-6784	30 000	2019-07-30	Joakim Franzén	2022-03-22	2022-03-15	N	J	155797	J	N	N	N	2019-12-02	försummelse av företagsledare	N	N
Tomatis Nordiska AB	556754-9893	40 000	2019-07-30	Joakim Franzén	2022-09-27		N	J	1648962	J	J	N	N	2021-04-20	bristande redovisning/betalning	N	N
RAKLITZ SWEDEN AB	556937-6956	35 000	2019-07-31	Övriga	2022-05-16	2022-04-26	N	N		J	J	J	N	2022-05-19	konkurs	N	N
PSAB Privat Samordning i Sverige AB	559165-7373	40 000	2019-08-01	Joakim Franzén	2020-11-16	2020-10-27	N	N		N	N	N	N			N	N
Scandinavian Lightspot AB	559105-9083	30 000	2019-08-02	Övriga	2022-06-09	2022-05-24	N	J	50912	J	N	N	N	2020-04-27	försummelse av företagsledare	N	N
Via & Måle AB	559092-8155	50 000	2019-08-05	Tom Wickström	2023-03-22		N	N	0	J	J	N	N	2023-04-18	konkurs	N	N
Peasy Holding AB	559003-4442	15 000	2019-08-06	Tom Wickström	2021-07-23	2021-06-22	N	N		N	N	N	N			N	N
Empat Invest AB	556959-9797	5 000	2019-08-07	Joakim Franzén	2021-06-23	2021-06-08	N	N		N	N	N	N			N	N
Husdrömmen Development i Sverige AB	556875-7487	30 000	2019-08-13	Tom Wickström	2023-06-27	2023-06-13	N	N	0	J	J	N	N	2021-11-15	NRV bedrivs ej	N	N
Björnlund Invest AB	559053-7857	50 000	2019-08-14	Tom Wickström	2021-06-09		N	J	112041	J	J	J	N	2020-10-29	bristande redovisning/betalning	N	N
HML Digital Soulution	559177-6488	30 000	2019-08-15	Joakim Franzén	2021-05-27		N	J	41009715	J	J	N	N	2021-06-02	konkurs	N	N
Precision Oncogenomics i Stockholm AB	559049-0750	30 000	2019-08-16	Joakim Franzén	2021-03-18		N	J	16451145	J	J	N	N	2020-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sundby Fritid AB	556839-9991	125 000	2019-08-17	Tom Wickström	2021-12-16	2021-12-07	N	J	37518	J	J	J	N	2019-12-19	egen begäran	N	N
Masthugget Kök & Bar AB	559005-7914	12 000	2019-08-20	Övriga	2021-01-21	2020-12-15	N	J	33958	N	N	N	N	2016-11-30	egen begäran	N	N
Nightmare Outlet i Eskilstuna AB	556813-4273	65 000	2019-08-21	Joakim Franzén	2021-09-02	2021-08-24	N	J	67376	J	J	N	N	2020-12-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Independent Investment Group Sweden AB	556572-5230	500 000	2019-08-22	Tom Wickström	2020-12-29		N	J	7770	J	J	J	N	2020-10-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Sley Federation AB	556779-4283	30 000	2019-08-22	Joakim Franzén	2020-12-01		N	J	102618	J	J	N	N	2020-09-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Optelligence AB	559187-5553	40 000	2019-08-26	Joakim Franzén	2021-02-22		N	J	748396	J	J	N	N	2020-08-28	NRV bedrivs ej	N	N
Cidecco AB	556836-9879	300 000	2019-08-28	Tom Wickström	2021-05-28	2021-05-11	N	N	0	J	J	J	N	2021-06-07	konkurs	N	N
Gallas hemtjänst och service AB	559051-8089	30 000	2019-08-28	Joakim Franzén	2022-04-20	2022-03-29	N	J	1067588	J	N	N	N	2021-10-06	bristande redovisning/betalning	N	N
BH Management Konsult AB	556618-9741	35 000	2019-08-29	Övriga	2023-09-25		N	J	4272644	J	J	J	N	2023-09-25	konkurs	N	N
CSK UPPSALA AB	559034-9303	15 000	2019-08-29	Övriga	2021-01-05	2020-12-08	N	N		N	N	N	N	2021-01-12	konkurs	N	N
FB Väg & Skog AB	556694-0572	60 000	2019-08-29	Övriga	2022-11-29	2022-11-08	N	J	28053	J	J	J	N	2020-11-11	försummelse av företagsledare	N	N
Bengtsson-Rijavec Consulting AB	559109-9857	30 000	2019-09-02	Tom Wickström			N	J	120749	N	N	N	J			J	J
Jostedals Förvaltnings AB	556230-9079	40 000	2019-09-02	Joakim Franzén	2021-01-11	2020-12-15	N	J	18327	J	J	N	N	2020-06-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bergstrands Besiktning AB	559162-6824	30 000	2019-09-03	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2019-10-15	försummelse av företagsledare	N	N

Hair Matters AB	559176-3593	10 000	2019-09-03	Joakim Franzén	2021-01-05	2020-12-15	N	N	0	N	N	N	N	2019-06-24	egen begäran	N	N
Falerums Buss AB	556644-6885	10 000	2019-09-03	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Fridhs Bil AB	559198-1583	25 000	2019-09-03	Övriga			N	N	0	J	J	J	N	2020-05-18	egen begäran	N	N
Hem & Trädgård i Arkelstorp AB	556719-5754	40 000	2019-09-04	Tom Wickström	2021-01-25		N	J	52069	J	J	N	N	2021-02-05	konkurs	N	N
Campus Utopia AB	556972-8792	15 000	2019-09-09	Övriga	2023-08-28		N	N	0	N	N	N	N	2023-08-31	konkurs	N	N
Enskede Boende AB	559149-9453	30 000	2019-09-09	Övriga	2023-09-19	2023-09-05	N	J	26410	J	N	J	N	2021-05-27	egen begäran	N	N
Scam Protect Sweden AB	556984-5505	30 000	2019-09-10	Joakim Franzén	2021-03-22	2021-03-09	N	J	566972682	J	J	N	N	2020-11-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Kevin Basele AB	559121-9729	27 500	2019-09-11	Övriga	2021-08-31	2021-05-25	N	J	11272	J	J	N	N	2020-07-03	försummelse av företagsledare	N	N
Aktiebolaget DiaDirekt, 1990	556848-9230	30 000	2019-09-12	Joakim Franzén	2022-10-26	2021-12-03	N	J	1086801220	J	J	N	N	2022-01-04	egen begäran	N	N
Optigrade AB	559120-2782	30 000	2019-09-12	Joakim Franzén	2022-10-26	2022-10-11	N	J	475724172	J	J	N	N	2021-10-12	bristande redovisning/betalning	N	N
The Jack Ocean Company AB	559062-7567	40 000	2019-09-12	Joakim Franzén		2023-11-14	N	N	0	J	J	N	N	2023-04-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Lotta Åkerlund Palmbäck AB	559008-4223	60 000	2019-09-12	Övriga	2021-06-14		N	J	153846	J	J	J	N	2021-02-04	försummelse av företagsledare	N	N
Elektrokaos AB	559092-7660	40 000	2019-09-13	Tom Wickström			N	J	814862	N	J	N	N	2022-07-26	bristande redovisning/betalning	N	N
TMPGVB FOODS AB	559087-2031	10 000	2019-09-13	Joakim Franzén	2023-11-14	2023-11-02	N	J	12962	N	N	N	N	2018-04-18	egen begäran	N	N
IK Merchants AB	556942-3048	30 000	2019-09-17	Joakim Franzén	2023-04-21	2023-04-04	N	J	13253	J	N	N	N	2019-12-03	NRV bedrivs ej	N	N
Målande hand AB	556931-8032	27 000	2019-09-17	Joakim Franzén	2023-04-27	2023-04-18	N	J	13060	J	N	N	N	2021-03-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Diff Transport AB	556893-4417	57 000	2019-09-17	Övriga	2022-07-29		N	J	376905	J	J	N	N	2021-09-23	bristande redovisning/betalning	N	N
SKA Invest AB	559123-4769	8 000	2019-09-17	Övriga			N	J	8175	N	N	N	N	2022-05-06	NRV bedrivs ej	N	N
Annika Melin Media Marketing and Sales AB	556832-6283	20 000	2019-09-18	Övriga	2020-11-04	2020-10-13	N	J	23969	N	N	N	N	2020-02-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ataraxis AB	556897-0163	75 000	2019-09-19	Övriga			N	J	653731	J	N	N	J			J	N
Monsun group AB	556999-9542	30 000	2019-09-23	Joakim Franzén	2021-01-20		N	J	81544085	J	J	N	N	2021-02-05	konkurs	N	N
Pedagog Data PD Aktiebolag	556327-2623	32 704	2019-09-23	Joakim Franzén			N	J	12968	J	N	N	N	2021-01-12	egen begäran	N	N
Porfavores AB	559166-6861	25 000	2019-09-23	Joakim Franzén	2023-09-19	2023-08-29	N	J	19781	J	J	N	N	2020-10-08	NRV bedrivs ej	N	N
Vision 24 AB	556856-8389	15 000	2019-09-23	Joakim Franzén	2021-04-20	2021-03-23	N	J	14521	J	J	N	N	2020-02-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Ydring Works AB	556869-7188	40 000	2019-09-23	Joakim Franzén			N	J	769572	N	J	N	N	2023-10-18	bristande redovisning/betalning	J	J
Skrymer Skandinavien AB	559000-2118	37 500	2019-09-24	Tom Wickström	2021-10-19	2021-10-12	N	J	509947	J	J	J	N	2020-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Gidde Stockholm AB	556623-2657	35 000	2019-09-25	Joakim Franzén	2022-11-21	2022-11-15	N	J	33609	N	N	N	N	2018-06-15	egen begäran	N	N
KM Höglund Konsult & Förvaltning AB	556689-3623	60 000	2019-09-25	Joakim Franzén	2024-01-23	2024-01-16	N	J	358688	J	J	N	N	2023-03-15	bristande redovisning/betalning	J	J
Procur Finans AB	556868-2925	12 000	2019-09-25	Joakim Franzén	2022-11-22		N	J	165456	N	N	N	N	2022-09-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Grønbid AB	559168-8576	40 000	2019-09-26	Tom Wickström	2021-12-21	2021-12-07	N	J	78998	J	J	J	N	2020-09-15	NRV bedrivs ej	N	N
Adjoin Rekrytering i Göteborg Aktiebolag	556578-5200	35 000	2019-09-26	Joakim Franzén	2022-12-19	2022-10-25	N	J	26722	N	N	N	N	2019-08-29	NRV bedrivs ej	N	N
CG Västmanland AB	559177-8591	30 000	2019-09-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	N	N	J			J	J
Mattias Dahlquist i Stockholm AB	556923-4288	20 000	2019-09-30	Joakim Franzén	2021-12-09		N	J	157826	N	N	N	N	2021-09-23	bristande redovisning/betalning	N	N
GoJoyit AB	556867-3916	40 000	2019-10-02	Joakim Franzén	2021-05-11		N	J	1078725	J	J	N	N	2021-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Ompuskonsult AB	556774-4916	40 000	2019-10-02	Joakim Franzén	2021-06-10	2021-05-25	N	J	1601	J	N	N	N	2021-06-21	konkurs	N	N
PD Studio AB	559179-0646	40 000	2019-10-03	Joakim Franzén	2021-07-20		N	J	430341	J	J	N	N	2021-01-22	bristande redovisning/betalning	N	N
AP & PD Studio AB	559167-2455	40 000	2019-10-03	Övriga	2021-05-11	2021-04-27	N	J	14245	J	J	N	N	2020-07-23	försummelse av företagsledare	N	N
Jutipean & Co AB	556810-2379	150 000	2019-10-07	Övriga	2023-09-07	2023-08-29	N	J	3561408	J	J	N	N	2021-07-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
DIGARMO AB	559091-0666	30 000	2019-10-08	Övriga	2021-04-19		N	J	47814106	J	J	N	N	2020-05-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Driftsenhet II AB	556884-5233	150 000	2019-10-08	Övriga	2021-09-01		N	J	26586	J	N	N	N	2021-09-02	konkurs	N	N
Puts & Mur Entreprenad i Göteborg AB	556387-8411	4 000	2019-10-10	Joakim Franzén	2023-04-14	2023-03-14	12594	J	40321	N	N	N	N	2009-11-09	NRV bedrivs ej	N	N
SKLAD AB	556864-5633	4 000	2019-10-10	Joakim Franzén	2021-05-18	2021-05-11	N	J	162566	N	N	J	N	2018-04-18	NRV bedrivs ej	N	N
Sophia Hjelte Investment AB	559058-4420	6 750	2019-10-10	Joakim Franzén	2022-12-20	2022-12-06	N	J	13061	N	N	N	N			N	N
WE ARE Feat. SWEDEN AB	559200-2959	4 000	2019-10-10	Joakim Franzén	2023-03-02		N	J	215963	N	N	N	N	2022-12-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Heimdahl Consulting AB	559093-8303	70 000	2019-10-11	Joakim Franzén	2021-09-20	2021-09-07	N	J	65709	J	J	J	N	2021-01-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Espressobaren i Kista AB	559170-3656	6 750	2019-10-14	Joakim Franzén	2022-06-28		N	J	49079	N	N	N	N	2021-11-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Sevonius Napra Consultancy AB	559167-7223	25 000	2019-10-16	Övriga	2023-12-13		N	J	1452290	J	N	J	N	2023-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
C.I.S. X-factor AB	556702-1265	30 000	2019-10-17	Joakim Franzén	2023-04-21	2023-03-28	N	J	359706	J	J	N	N	2022-08-22	bristande redovisning/betalning	N	N
ASTA Consulting AB	556902-8565	30 000	2019-10-17	Övriga	2021-04-16	2021-03-16	N	N	0	J	J	N	N	2020-01-27	NRV bedrivs ej	N	N
Anders Fridh AB	559134-7231	75 000	2019-10-18	Övriga	2022-09-22		N	J	3746325	J	J	J	N	2022-09-16	bristande redovisning/betalning	N	N
iCreate dreams AB (svb)	559070-7062	80 000	2019-10-21	Övriga	2020-11-11	2020-10-14	N	J	48709	J	J	J	N	2020-04-06	bristande redovisning/betalning	N	N
S&A Innovation AB	559123-1914	30 000	2019-10-22	Övriga	2020-12-30		N	J	68171101	J	J	N	N	2021-01-22	konkurs	N	N
Sven Arnström Konsult AB	556515-9836	30 000	2019-10-22	Övriga		2004-10-01	N	N		J	J	N	J			J	J
ES-Glas AB	556672-4877	40 000	2019-10-23	Tom Wickström	2021-05-21	2021-05-11	N	J	86670	J	J	N	N	2020-12-07	bristande redovisning/betalning	N	N
FjordEken Fastighets AB	559105-0314	6 250	2019-10-23	Övriga	2021-06-21		N	J	13403	N	N	N	N	2020-11-23	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
RZ El & Tele AB	556946-8092	6 250	2019-10-23	Övriga	2021-04-21		N	J	27499	N	N	N	N	2017-11-13	egen begäran	N	N
The Brighthouse AB	559202-2049	30 000	2019-10-25	Övriga			N	J	22916	J	J	J	N	2023-01-04	försummelse av företagsledare	J	J
Fabo Communication AB	556982-9863	55 000	2019-10-27	Övriga	2021-03-02		N	J	365908	J	J	J	N	2020-11-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
KiWiP AB	559136-4566	35 000	2019-10-28	Övriga	2021-04-28	2021-04-20	N	J	501	J	N	N	N	2020-03-18	NRV bedrivs ej	N	N
CWIC Consulting AB	556963-6177	35 000	2019-10-30	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Pali Empowerment AB	556820-8606	25 000	2019-10-30	Övriga	2022-03-30		N	J	1364076	J	N	N	N	2020-07-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Eva Dagny AB	556834-8972	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2021-04-28		N	J	585450	N	N	N	N	2020-06-26	försummelse av företagsledare	N	N
Levski Invest AB	559126-4048	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2023-11-06	2023-10-19	N	J	13289	N	N	N	N			N	N
Max Benefits i Umeå AB	556944-0125	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2021-09-08	2021-08-24	N	J	26806	N	N	N	N	2020-10-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Nagligania AB	559123-9545	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2020-10-12	2020-09-15	N	J	13739	N	N	N	N			N	N
Svela Invest AB	559126-4030	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2023-11-06	2023-10-19	N	J	20446	N	N	N	N			N	N
VÄTTAB aktiebolag	559214-7192	5 000	2019-10-31	Tom Wickström	2020-11-25		N	J	904	N	N	N	N	2020-04-08	NRV bedrivs ej	N	N
Olika Rum i Malmö AB	556963-1616	27 500	2019-10-31	Övriga	2021-06-30	2021-06-14	N	J	39248	J	J	J	N	2020-03-02	bristande redovisning/betalning	N	N
Svinglabbet AB	556999-3537	30 000	2019-10-31	Övriga			N	J	22458	J	J	N	J			J	J
Office & Boxes Sverige AB	559110-7809	55 000	2019-11-01	Övriga	2021-12-28		N	J	2915885	J	J	J	N	2021-07-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Torisö Fastigheter AB	556549-5313	50 000	2019-11-04	Övriga	2023-01-10		N	J	37979	J	J	N	N	2022-11-03	bristande redovisning/betalning	N	N
Viarp Konsult AB	559032-8919	30 000	2019-11-04	Övriga	2023-03-15		N	J	1451691	J	J	J	N	2022-12-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
N & C Restaurang & Event i Norberg AB	556870-9983	30 000	2019-11-05	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2021-11-03	NRV bedrivs ej	N	N
Global Shareholder Services AB	559129-3476	30 000	2019-11-07	Övriga	2021-01-27		N	J	414942	J	J	J	N	2021-01-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Marvikens Byggservice AB	559112-3400	85 000	2019-11-07	Övriga	2022-01-26	2021-10-26	N	J	435244	J	J	J	N	2022-02-07	konkurs	N	N
Sören Erlandsson AB	556760-5554	15 000	2019-11-08	Övriga	2021-03-16	2021-02-09	N	N		N	N	N	N			N	N
Elektrokaos Stockholm AB	559092-7660	40 000	2019-11-14	Övriga			N	J	814862	N	J	N	N	2022-07-26	bristande redovisning/betalning	N	N
Martin Lantz AB	559082-7795	7 000	2019-11-14	Övriga	2021-05-12	2021-04-27	N	J	13403	N	N	N	N			N	N
Min Solenergi Gävle AB	559154-5818	27 500	2019-11-15	Carl Filip Aranin	2022-02-15		N	J	81866	J	J	N	N	2020-10-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Sehlstedt Investeringar AB	556729-5984	27 500	2019-11-15	Carl Filip Aranin	2022-03-01		N	J	49216	J	N	N	N	2020-03-30	NRV bedrivs ej	N	N
Göran Eklund AB	556700-9864	35 000	2019-11-18	Övriga			N	N		J	J	J	N	2021-05-04	egen begäran	N	N
KTD Productions AB	556901-8756	40 000	2019-11-18	Övriga	2023-07-04		N	J	2377908	J	J	N	N	2021-09-03	försummelse fåmansbolag	N	N
Vimmerby Food Consulting AB	556849-6680	45 000	2019-11-18	Övriga	2020-07-14		N	N		J	J	N	N	2020-03-02	försummelse fåmansbolag	N	N
Ackelman Läkartjänst AB	556951-8979	90 000	2019-11-19	Övriga	2022-05-16	2022-05-10	N	J	1349178	J	J	J	N	2022-04-25	bristande redovisning/betalning	N	N

Sof Lay AB	559020-4136	25 000	2019-11-19	Övriga			N	N	0	J	N	N	N	2023-09-25	NRV bedrivs ej	N	N
Arnestig Förvaltning AB	559149-7309	10 000	2019-11-20	Övriga	2023-01-12	2022-10-11	N	J	12932	N	N	N	N			N	N
KBIM AB	556942-9565	35 000	2019-11-20	Övriga	2022-05-12		N	J	3878632	J	J	J	N	2020-06-01	försummelse av företagsledare	N	N
Nossler Consulting AB	559062-0638	60 000	2019-11-21	Övriga	2022-11-02	2022-10-04	N	J	52216	N	J	N	N	2022-08-23	bristande redovisning/betalning	N	N
Sociabelle AB	556889-8927	10 000	2019-11-22	Carl Filip Aranin			N	N		N	N	N	N	2018-07-18	egen begäran	N	N
Skånebygdens Fastighetsbyrå AB	556720-2550	35 000	2019-11-22	Övriga	2022-09-06	2022-04-26	N	J	19741	J	J	N	N	2022-09-07	konkurs	N	N
Lillyfelicia kommanditbolag	969783-3052	13 000	2019-11-26	Carl Filip Aranin	2022-10-05		N	J	3457285	N	J	N	N	2021-07-12	NRV bedrivs ej	N	N
L. Åhman Consulting AB	556683-1573	27 000	2019-11-26	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
D702 Invest AB	556911-7319	6 250	2019-11-28	Övriga	2021-05-04		N	J	68876	N	N	N	N	2021-05-07	konkurs	N	N
dsition International AB	559182-7646	30 000	2019-11-28	Övriga	2021-10-27		N	J	1053281	J	J	N	N	2020-11-20	bristande redovisning/betalning	N	N
furnX AB	556605-3822	6 250	2019-11-28	Övriga	2023-06-22		N	J	625297	N	N	N	N	2023-04-05	bristande redovisning/betalning	N	N
HHGS Handelsboden AB	556810-9291	6 250	2019-11-28	Övriga	2021-04-08	2021-03-23	N	N		N	N	N	N	2023-01-20	konkurs	N	N
LIB Holding AB	556928-6700	6 250	2019-11-28	Övriga	2021-12-14		N	J	81335	N	N	N	N	2021-02-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Restaurangbolaget i kungsbacka AB	559186-4474	41 149	2019-11-28	Övriga			N	J	13439	J	J	J	N	2023-06-30	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Goldman Ventures AB	559127-8121	30 000	2019-12-03	Övriga		2023-12-19	N	J	31529	N	N	N	N	2022-12-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Bollerup Invest AB	559168-5465	10 000	2019-12-04	Övriga	2021-05-25	2021-04-27	N	N		J	N	N	N	2020-01-17	egen begäran	N	N
Hölster AB	559055-5602	30 000	2019-12-04	Övriga	2022-04-13	2022-03-29	N	J	13289	J	J	N	N	2022-03-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Stockholms Ensemblen Aktiebolag	556366-2559	27 000	2019-12-04	Övriga	2021-06-29	2021-06-22	N	J	10523	J	J	J	N	2020-12-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
BaiPinHui Nordic E-Commerce AB	559109-3199	8 000	2019-12-05	Övriga	2021-06-14	2021-04-27	N	J	33626	N	J	N	N	2020-11-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Pemajo AB	559064-8423	60 000	2019-12-05	Övriga	2022-02-01		N	J	1085357	J	J	N	N	2021-06-24	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Photometo Labs AB	559040-4967	31 300	2019-12-05	Övriga			N	J	82282	J	J	J	J			J	J
Aktiebolaget Convema	556233-1750	10 000	2019-12-06	Övriga			N	J	471330	J	J	N	N	2023-10-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Ronagenturer AB	556913-4660	56 910	2019-12-06	Övriga			N	J	2108906	J	J	J	N	2023-11-20	bristande redovisning/betalning	J	J
VURJ AB	559071-8556	30 000	2019-12-06	Övriga	2023-05-03	2023-03-14	N	J	34972	J	J	N	N	2022-06-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Marinas Städfirma i Hässleholm AB	556936-1909	30 000	2019-12-10	Carl Filip Aranin	2021-04-21		N	J	362340	J	J	N	N	2021-04-23	konkurs	N	N
Pelos Frisör Gbg Aktiebolag	559214-7697	30 000	2019-12-12	Övriga	2022-10-24		N	J	417458	J	J	J	N	2022-06-28	bristande redovisning/betalning	N	N
MAJOBO AB	559065-7184	35 000	2019-12-17	Övriga	2022-05-13	2022-05-10	N	J	640742389	J	J	J	N	2021-07-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Apt.5 Agency AB	556937-7335	60 000	2019-12-18	Carl Filip Aranin	2021-06-15		N	J	146944	J	J	J	N	2020-10-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Anders Vikman AB	556873-7729	27 000	2019-12-18	Övriga	2023-11-21	2023-10-17	N	N		N	J	N	N	2023-02-16	försummelse av företagsledare	N	N
Ledarutveckling i norr AB	556928-2436	31 300	2019-12-18	Övriga	2022-09-12		N	J	14269	J	J	J	N	2022-04-27	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Swedepeace AB	556775-8734	35 000	2019-12-18	Övriga	2021-11-17	2021-10-26	N	J	34399	J	J	J	N	2021-06-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Fagerdala Engineering AB	556797-7284	27 000	2019-12-19	Övriga	2021-07-07		N	J	183516	J	J	N	N	2021-04-12	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Geografik AB	556979-1840	35 000	2019-12-19	Övriga	2022-12-06		N	J	672998	J	J	N	N	2022-06-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Anläggningsteknik Norra Bohuslän AB	556785-8450	6 000	2019-12-20	Övriga	2021-12-08	2021-11-23	N	N		N	N	N	N	2017-11-27	NRV bedrivs ej	N	N
Askims IK AB	556970-7044	45 000	2019-12-20	Övriga			N	J	20692	J	J	N	N	2020-10-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Lina Sönnerlid AB	559183-8411	6 000	2019-12-20	Övriga	2023-09-15	2023-08-29	N	J	17562	J	J	J	N	2020-12-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Projektbolaget Åtvidaberg höghus Holding AB	559215-7340	6 000	2019-12-20	Övriga	2021-11-30		N	J	47222	N	N	N	N	2021-10-01	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Sigvard Kopp AB	556890-1101	6 000	2019-12-20	Övriga	2021-06-03	2021-05-11	N	J	6221	N	N	N	N	2019-05-22	egen begäran	N	N
BolagsGrossisten i sverige AB	559184-0052	65 000	2020-01-02	Övriga		2021-02-19	N	N		J	J	J	N	2022-02-24	maskinellt avregistrerad	N	N
Gold Silver Europe AB	556851-7485	30 000	2020-01-03	Övriga	2021-05-27	2021-03-23	N	J	1719892	J	J	N	N	2020-09-17	bristande redovisning/betalning	N	N
mtreek AB	556849-3943	27 000	2020-01-03	Övriga	2023-01-10		N	J	83995	J	J	N	N	2022-05-17	bristande redovisning/betalning	N	N
BliMera Kök och inredning AB	556701-4104	50 000	2020-01-05	Tom Wickström	2022-12-22	2022-11-15	N	N	0	J	J	J	N	2021-11-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Enkel IT Lappland AB	556602-2876	34 000	2020-01-07	Övriga	2023-07-31		N	N		J	J	J	N	2021-03-03	NRV bedrivs ej	N	N
Fågelbro Gård Utbildning & Konsulter i Bladåker AB	559153-2345	27 000	2020-01-07	Övriga			N	J	79346	J	J	J	N	2023-12-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Lajku AB	556855-6947	26 000	2020-01-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-02-02	bristande redovisning/betalning	J	J
RWL Patents AB	556666-8686	30 000	2020-01-08	Övriga	2021-06-23		N	J	31898	J	J	N	N	2021-03-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Trygg Fasad AB	556883-5770	20 000	2020-01-08	Övriga	2021-05-24		N	J	191461	J	J	N	N	2020-11-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Mikael Ståhl Teknikkonsult AB	559043-5110	25 000	2020-01-09	Tom Wickström	2021-05-06	2021-04-20	N	J	29853	N	J	N	N	2020-10-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
PiProject AB	559031-8738	35 000	2020-01-09	Övriga	2021-12-17	2021-12-07	N	J	3609	J	J	N	N	2021-01-26	NRV bedrivs ej	N	N
Tommy Hansson organisation utveckling AB	556876-2701	37 000	2020-01-10	Carl Filip Aranin	2023-11-13	2023-10-24	N	J	262228	J	J	J	N	2023-03-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Delifisk 08 AB	559116-4586	1 000	2020-01-13	Tom Wickström	2021-08-19		11334	J	43343	J	J	N	N	2021-04-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Idskyddet Sverige 17 AB	559015-8514	1 000	2020-01-13	Tom Wickström	2022-06-10	2022-05-24	N	J	33719	J	N	N	N	2022-06-02	egen begäran	N	N
Wickström & Beckman AVV 1009 AB	556810-7667	5 000	2020-01-13	Tom Wickström	2020-11-12	2020-10-13	12762	J	27363	J	N	N	N	2020-08-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Raud Invest AB	559202-7675	7 500	2020-01-13	Övriga	2021-05-19	2021-05-11	N	N		N	N	N	N			N	N
A Sixtensson Elteknik AB	556903-2799	1 000	2020-01-14	Övriga	2022-12-07		N	J	92255	N	N	N	N	2022-03-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Absid AB	556655-3482	1 000	2020-01-14	Övriga	2022-11-18	2022-11-15	N	J	54622	N	N	N	N	2020-11-06	NRV bedrivs ej	N	N
nnevo Invest AB	556887-4373	1 000	2020-01-14	Övriga	2023-08-10		N	J	639181	N	N	N	N	2022-09-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Tapperviking AB	556688-2964	1 000	2020-01-14	Övriga	2021-10-28		N	J	68009	N	N	N	N	2021-08-20	bristande redovisning/betalning	N	N
HKG Konsult AB	559097-1874	55 000	2020-01-15	Övriga		2023-05-30	N	J	110080	J	N	N	N	2022-10-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Effekt.one AB	559151-4012	40 000	2020-01-16	Övriga	2024-01-09	2023-10-03	N	J	28978	N	N	N	N	2020-12-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Geodesi i Ö-vik AB	556422-8368	7 000	2020-01-16	Övriga			N	N		J	J	J	N	2022-12-27	NRV bedrivs ej	N	N
Bildtjänst fotograf Matilda Ludvigsson AB	559049-1444	65 000	2020-01-17	Övriga	2021-04-28	2021-04-13	N	J	322315	J	J	J	N	2020-11-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Skinlaser Care Bromma AB	559114-0883	30 000	2020-01-20	Övriga	2021-04-21	2021-03-16	N	J	23069	J	N	J	N	2020-11-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Fredrik Brandt Management Consulting AB	559015-8225	30 000	2020-01-21	Carl Filip Aranin	2023-09-21		N	J	1005424	J	J	N	N	2022-09-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Ian Modin Invest AB	556962-8406	10 000	2020-01-21	Carl Filip Aranin			N	J	44995	N	N	N	N	2023-02-09	NRV bedrivs ej	N	N
ST Healthcare AB	559030-1866	40 000	2020-01-21	Övriga	2021-08-31		N	J	458881	J	J	J	N	2020-12-17	försummelse av företagsledare	N	N
TEJAM AB	556693-4740	35 000	2020-01-22	Övriga	2022-04-22	2022-03-29	N	J	7982829	J	J	N	N	2021-02-24	bristande redovisning/betalning	N	N
Runway Prey AB	559168-9707	10 000	2020-01-24	Carl Filip Aranin	2021-05-10	2021-04-20	N	J	18666	N	N	N	N	2020-11-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Michel Kara Invest AB	559014-3987	30 000	2020-01-24	Övriga	2022-11-14	2022-10-18	N	J	19929	J	J	N	N	2022-11-21	konkurs	N	N
TimEli Agency AB	556878-2212	12 500	2020-01-24	Övriga			N	J	301270	J	J	N	N	2023-08-11	bristande redovisning/betalning	J	J
Agrinova AB	559077-2660	15 000	2020-01-27	Tom Wickström	2021-06-22		N	J	413713	J	J	J	N	2021-06-29	konkurs	N	N
Hagel Norrland AB	556934-7460	31 300	2020-01-30	Övriga	2022-09-29		N	J	1849412	J	J	N	N	2022-10-05	konkurs	N	N
Frängsbo Lantbruk Aktiebolag	556478-5946	30 000	2020-02-03	Övriga	2022-10-06		N	J	8308	J	J	N	N	2021-11-03	NRV bedrivs ej	N	N
Persköps Handelsträdgård Aktiebolag	556352-6416	80 000	2020-02-05	Carl Filip Aranin	2021-03-11		N	J	3125978	J	J	N	N	2020-10-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
ArtoftheWorld AB	559109-7307	22 500	2020-02-05	Övriga	2023-04-18		N	J	263287	N	J	N	N	2023-01-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Johan Karlsson Maskin & Transport AB	559045-9540	15 000	2020-02-05	Övriga			N	J	215549	J	J	J	J			J	J
Uwann AB	556926-1851	30 000	2020-02-06	Övriga			N	J	144476	J	J	N	N	2023-08-11	bristande redovisning/betalning	J	J
Here Were AB	559144-5647	28 300	2020-02-10	Övriga	2022-07-29		N	J	210804	N	N	J	N	2022-08-05	konkurs	N	N
Irguba AB	556901-5398	30 000	2020-02-10	Övriga	2022-04-11	2021-12-21	N	J	213476	J	J	J	N	2021-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
AB Kulturmiljö Halland	556829-8896	5 000	2020-02-11	Carl Filip Aranin	2022-05-04	2022-04-12	N	N		N	N	N	N	2021-06-30	egen begäran	N	N
Smashcon AB	559066-8793	37 500	2020-02-11	Övriga			N	N		J	J	J	N	2021-12-01	NRV bedrivs ej	N	N
Magic by sophie AB	556956-7547	20 000	2020-02-12	Övriga	2021-03-09		N	J	21461	J	J	J	N	2020-09-07	bristande redovisning/betalning	N	N
POA Holding AB	559089-6121	7 300	2020-02-13	Carl Filip Aranin	2022-10-26	2022-10-11	N	J	19713	N	N	N	N			N	N
Vesci Sthlm AB	559121-7509	28 000	2020-02-13	Carl Filip Aranin			N	J	4011	N	J	N	J			J	N

Personteknik i Stuvsta AB	559119-7271	10 000	2020-02-14	Övriga	2022-11-10	2021-10-26	N	J	307012	N	N	N	N	2021-03-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Tre iii AB	556975-2727	15 000	2020-02-17	Övriga	2021-11-26	2021-11-02	46039	J	63184	J	J	N	N	2020-12-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Business Service Olsson Aktiebolag	556419-4230	40 000	2020-02-18	Övriga			N	N		J	J	J	J			J	J
Claes Norring Klinisk Psykologi AB	556892-7569	25 000	2020-02-18	Övriga	2024-01-16		N	J	664012	N	N	N	N	2022-09-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Fredrik Sundberg Holding AB	556949-4924	6 000	2020-02-18	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	N
Emtnor AB	556825-0640	30 000	2020-02-20	Carl Filip Aranin	2021-02-12		N	J	282742	J	J	N	N	2021-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Ekberg & Partners portföljförvaltning AB	556766-2126	25 000	2020-02-20	Övriga			N	J	28519	J	N	N	N	2021-07-01	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Tengstrom at work AB	556809-5409	27 500	2020-02-20	Övriga	2023-04-19	2023-03-21	N	J	8588	J	J	N	N	2020-11-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Kaffebönan i Jönköping AB	556964-8594	90 000	2020-02-21	Övriga	2022-07-18		N	J	617926	N	N	N	N	2022-05-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Taraiulven AB	556930-9072	8 300	2020-02-21	Övriga	2021-12-13	2021-11-23	N	N		N	N	N	N			N	N
Månspira AB	556925-2215	130 000	2020-02-24	Övriga	2022-05-30	2022-04-26	N	N		J	J	J	N	2021-02-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Stodia AB	559116-9965	22 500	2020-02-27	Övriga	2023-11-06	2023-10-24	N	N	0	N	N	N	N	2022-10-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Emil Oscar Skog AB	556880-4727	35 000	2020-02-28	Övriga	2022-10-11		N	J	30849	J	J	N	N	2020-07-09	försummelse av företagsledare	N	N
Solid System Solna AB	559200-9046	30 000	2020-02-28	Övriga	2021-05-20	2021-05-11	N	J	42503768	J	J	N	N	2020-10-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Anview AB	556958-7776	22 500	2020-03-02	Övriga	2023-11-27	2023-11-21	N	J	38651	J	J	N	N	2022-12-07	bristande redovisning/betalning	N	N
ANTILIA MANAGEMENT AB	559119-0078	22 500	2020-03-04	Övriga	2021-10-27		N	J	194400	J	N	N	N	2020-12-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Panghus Bro AB	559088-8110	7 000	2020-03-04	Övriga	2024-01-10		N	J	129589	N	J	N	N	2023-11-10	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Phalén Produktion AB	556905-1344	27 500	2020-03-05	Tom Wickström	2020-11-17		N	J	1929661	J	J	N	N	2020-11-27	konkurs	N	N
Carrera Express AB	559195-3491	30 000	2020-03-05	Övriga	2023-07-25		N	J	780509	J	J	J	N	2023-02-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Eneba Svenska AB	556722-6559	225 000	2020-03-05	Övriga			N	N		J	J	N	N	2022-01-10	NRV bedrivs ej	N	N
Arne Nilssons Bilskola Aktiebolag	556153-0592	1	2020-03-06	Övriga			N	N		J	J	N	J			J	J
Lotsbåten 5 AB	556752-3773	30 000	2020-03-06	Övriga	2023-04-26	2023-03-28	N	J	33497	J	N	N	N	2020-11-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Repan AB	559048-7566	10 000	2020-03-06	Övriga	2021-02-09	2021-01-27	N	J	2171	N	N	N	N	2018-10-31	NRV bedrivs ej	N	N
Tanke Compagniet i Sundsvall AB	556919-0456	30 000	2020-03-06	Övriga	2023-11-27	2023-11-21	N	J	117845	J	J	N	N	2022-05-10	NRV bedrivs ej	N	N
Happcy AB	559039-0596	15 000	2020-03-09	Övriga	2021-09-28	2021-05-26	N	J	17692	J	J	N	N	2021-02-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
M Decor Stockholm AB	559019-2588	30 000	2020-03-09	Övriga	2021-11-18	2021-10-12	N	J	30205	J	J	J	N	2020-12-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Städsupporten i Örebro län Aktiebolag	559191-5037	25 000	2020-03-11	Övriga	2021-03-31		N	J	36760	J	J	J	N	2020-10-07	NRV bedrivs ej	N	N
SK Stombyggnadsteknik AB	556925-5317	5 000	2020-03-13	Övriga	2022-05-04	2022-04-26	N	J	2207	J	J	J	N	2022-03-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
WESTEEBAR 111 AB	559170-3656	1	2020-03-16	Övriga	2022-06-28		N	J	49079	N	N	N	N	2021-11-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Apheliya Group AB	559140-7902	30 000	2020-03-17	Joakim Franzén	2022-09-26	2022-08-23	N	J	15090	N	J	J	N	2021-09-28	bristande redovisning/betalning	N	N
Thelivery Systems AB	559179-7054	50 000	2020-03-17	Övriga	2022-04-12		N	J	366484	J	J	J	N	2021-02-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Wings AB	559119-3213	40 000	2020-03-18	Carl Filip Aranin	2021-11-30		N	J	206684	J	J	J	N	2021-05-31	bristande redovisning/betalning	N	N
Ren1:a städ och flyttservice AB	559218-5572	40 000	2020-03-18	Övriga	2023-11-08	2023-10-31	N	J	39122	J	J	J	N	2022-11-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
swedensub AB	559223-6268	25 000	2020-03-18	Övriga			N	N		J	J	J	N	2023-11-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Striker Airsoft AB	556778-0258	5 000	2020-03-20	Carl Filip Aranin	2021-10-19		N	J	439350	J	J	J	N	2021-09-01	försummelse av företagsledare	N	N
KIPE Invest AB	559159-2844	17 000	2020-03-23	Joakim Franzén			N	J	39802	J	N	N	N	2023-02-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
ENOC Studios AB	559161-8177	25 000	2020-03-23	Övriga	2022-06-22	2022-06-21	N	J	13995	J	J	N	N	2021-03-25	försummelse av företagsledare	N	N
ePlanket AB	559127-8923	20 000	2020-03-25	Övriga	2023-06-13		N	J	249012	J	N	N	N	2022-05-12	egen begäran	N	N
LuckyLife AB	559125-4965	28 000	2020-03-26	Joakim Franzén	2021-11-30	2021-11-23	N	J	6687	J	J	N	N	2020-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
VidWorld Labs AB	559004-2015	35 000	2020-03-26	Joakim Franzén	2021-09-22		N	J	221085	J	J	N	N	2021-09-30	konkurs	N	N
4LISA AB	559076-6688	25 000	2020-03-27	Joakim Franzén	2021-04-27		N	J	9381	J	J	J	N	2021-05-03	konkurs	N	N
Bättre Bolag 08 AB	556836-8400	40 000	2020-03-30	Carl Filip Aranin			N	N	-46	J	J	J	J			J	J
Kostkliniken Sverige AB	559244-2015	27 500	2020-03-30	Carl Filip Aranin	2022-12-20		N	J	1558851	J	J	N	N	2021-10-26	försummelse av företagsledare	N	N
NEXTILL AB	559146-5793	30 000	2020-03-30	Övriga			N	N		J	J	N	N	2022-08-31	egen begäran	N	N
Adriatic Sportcamps AB	559175-4071	1	2020-03-31	Övriga	2022-01-07	2021-10-26	N	J	2944	J	J	N	N	2022-01-11	konkurs	N	N
Ett Folk AB	559048-2823	35 000	2020-04-02	Joakim Franzén	2022-12-14		N	N		J	J	N	N	2022-12-16	konkurs	N	N
Veterani Fastigheter & Invest AB	556825-0640	1	2020-04-02	Övriga	2021-02-12		N	J	282742	J	J	N	N	2021-02-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Harila Fastighetsförmedling AB	559036-4047	100 000	2020-04-03	Övriga			N	N		J	J	J	J			N	N
Catharina Böhlin Invest AB	556962-7408	6 300	2020-04-07	Carl Filip Aranin	2022-01-12	2021-12-07	N	J	2139	N	N	N	N	2020-11-18	egen begäran	N	N
VF Riv&Bygg AB	559150-0524	36 300	2020-04-07	Carl Filip Aranin			N	J	10929	J	J	J	J			J	J
Bilbyrån i Stockholm AB	556794-7162	50 000	2020-04-07	Joakim Franzén	2021-10-28	2021-10-27	N	J	13916	J	J	J	N	2021-01-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Panghus Uppsala AB	559104-8946	8 300	2020-04-07	Joakim Franzén	2021-05-07	2021-04-27	N	J	6740	N	N	N	N			N	N
Tid för Rum AB	556780-3696	27 500	2020-04-07	Joakim Franzén	2023-09-29		N	J	10536	J	J	N	N	2023-10-04	konkurs	N	N
Tony Hägg Byggservice AB	556832-1953	35 000	2020-04-08	Övriga	2022-05-03	2022-04-05	N	J	14356	J	J	N	N	2021-05-12	försummelse av företagsledare	N	N
Tralimax International Trading AB	559028-2702	6 000	2020-04-09	Joakim Franzén			N	J	11202	N	N	N	N	2018-10-24	egen begäran	J	N
Eins Rönninge AB	556731-5147	35 000	2020-04-09	Övriga	2023-10-16	2023-10-03	N	J	189361	J	J	J	N	2022-07-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Axsäter & Company AB	559225-9823	35 000	2020-04-14	Joakim Franzén	2022-07-01	2022-06-21	N	J	310458	J	J	N	N	2020-12-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Nordic best sale AB	559170-6782	25 000	2020-04-15	Övriga			N	J	35434	N	N	N	N	2023-11-03	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
Gunnerheim Xu Sweden AB	559050-2323	27 500	2020-04-16	Joakim Franzén	2021-04-30		N	J	2466871	J	J	J	N	2021-03-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Styrsec Sverige AB	556651-4161	190 000	2020-04-16	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2021-04-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Zhinous Consulting AB	559079-5646	89 196	2020-04-17	Övriga			N	N		J	J	N	N	2022-01-19	NRV bedrivs ej	N	N
ExtraBengt AB	559064-1089	110 000	2020-04-20	Joakim Franzén	2022-10-26		N	J	1450770	N	J	J	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
ELKOTEC Aktiebolag	556397-8831	31 000	2020-04-20	Övriga	2021-05-31		N	J	44055	J	J	J	N	2020-11-17	försummelse av företagsledare	N	N
Super Solution Aktiebolag	556931-7984	30 000	2020-04-21	Joakim Franzén	2022-05-04	2022-05-03	N	J	437574	J	J	J	N	2021-07-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Granhult Invest AB	559038-8533	30 000	2020-04-22	Joakim Franzén	2022-09-05	2022-08-17	N	J	372463	J	N	N	N	2022-02-03	bristande redovisning/betalning	N	N
Suriv AB	559038-8517	30 000	2020-04-22	Joakim Franzén	2022-06-02		N	J	3778278	J	J	N	N	2021-12-22	bristande redovisning/betalning	N	N
TRa Bokföring AB	556837-9035	31 000	2020-04-24	Övriga	2021-11-04	2021-10-26	N	J	17034	J	J	N	N	2021-02-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
E. Andersson AB	556591-1715	6 300	2020-04-27	Joakim Franzén	2023-06-08		N	N		N	N	N	N	2022-03-31	egen begäran	N	N
C ureos AB	556827-6355	36 300	2020-04-28	Carl Filip Aranin	2024-01-17		N	J	266119	J	J	N	N	2023-06-14	bristande redovisning/betalning	N	N
Uppland Care AB	559031-3234	70 000	2020-04-28	Övriga	2021-06-02		N	J	1000360	J	N	N	N	2021-03-30	bristande redovisning/betalning	N	N
FUBES Aktiebolag	559121-3557	31 000	2020-04-29	Carl Filip Aranin	2022-11-10	2022-10-25	N	J	13027	J	J	N	N	2021-01-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Profit Sales Sweden AB	556990-5648	5 000	2020-04-29	Joakim Franzén	2021-09-07		N	J	114339	J	J	N	N	2021-09-14	konkurs	N	N
Vitalify Consulting AB	556972-5830	5 000	2020-04-29	Joakim Franzén	2022-10-18	2022-10-04	N	J	3753458	J	J	J	N	2020-11-13	NRV bedrivs ej	N	N
Henrik Engström Försäkringskonsult Aktiebolag	556335-7424	45 000	2020-04-30	Carl Filip Aranin	2023-04-05	2023-03-14	N	J	72967	J	J	J	N	2022-02-16	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
JRR Ozon & Fastighetsteknik AB	556859-3445	5 000	2020-05-04	Övriga	2022-09-21		N	J	320839	J	J	J	N	2022-02-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Mattamana AB	556684-8452	31 000	2020-05-05	Övriga			N	J	2315	J	N	N	N	2023-10-06	försummelse av företagsledare	J	J
Sjöbergs i Ö-vik AB	556844-4128	31 000	2020-05-05	Övriga	2023-03-14		N	J	496282300	J	J	N	N	2021-11-25	försummelse av företagsledare	N	N
Svärds Hovslageri i Mälardalen AB	556827-6876	31 000	2020-05-05	Övriga	2023-04-19	2023-03-21	N	J	23719	J	J	J	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Båstad Antenn Aktiebolag	556611-3493	10 000	2020-05-06	Joakim Franzén	2021-06-30		N	J	32432	J	J	J	N	2021-07-05	konkurs	N	N
J Elmehav AB	559110-7858	33 000	2020-05-07	Carl Filip Aranin			N	J	331900	J	J	N	N	2023-01-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Café Mamma Maria AB	556655-3482	30 000	2020-05-08	Joakim Franzén	2022-11-18	2022-11-15	N	J	54622	J	J	N	N	2020-11-06	NRV bedrivs ej	N	N
Restaurang Brännar´n AB	556873-8750	40 000	2020-05-11	Joakim Franzén	2021-04-21		N	J	14933	J	J	J	N	2020-08-07	försummelse av företagsledare	N	N
CB Actives AB	559033-6763	31 000	2020-05-11	Övriga	2022-11-01	2022-10-04	N	J	17132	N	J	N	N	2021-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Gourmet Galleriet AB	556841-5409	61 300	2020-05-12	Joakim Franzén	2023-01-16		N	J	1485542	J	J	J	N	2022-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N

FernFly AB	559119-8725	35 000	2020-05-14	Joakim Franzén	2021-11-26	2021-11-10	N	J	37675	J	J	N	N	2021-12-09	konkurs	N	N
EG Specialsnickerier AB	559051-0490	6 300	2020-05-14	Övriga	2022-09-15	2022-09-06	N	J	13284	N	N	N	N	2019-10-14	egen begäran	N	N
L & J Wiklund AB	559172-2722	10 000	2020-05-15	Joakim Franzén	2021-06-30	2021-06-09	N	N	0	N	N	N	N	2021-07-01	konkurs	N	N
Louise Brandt AB	559173-1020	31 000	2020-05-15	Övriga	2022-07-01	2022-06-21	N	J	13801	J	J	N	N	2021-09-13	NRV bedrivs ej	N	N
Active Wear Sweden AB	559010-5960	10 000	2020-05-18	Joakim Franzén	2023-06-28		N	J	101961	N	J	N	N	2023-03-31	bristande redovisning/betalning	N	N
Digital Harmonia AB	559136-1091	10 000	2020-05-20	Carl Filip Aranin			N	J	13028	N	N	N	N	2021-10-22	försummelse av företagsledare	N	N
Bjurdamm 1:3 AB	556982-5770	5 000	2020-05-20	Joakim Franzén	2022-01-25		N	J	455975	N	N	N	N			N	N
Glenn Ohlsson Restaurang AB	556573-1881	60 000	2020-05-20	Joakim Franzén	2021-12-23		N	J	917440	N	N	N	N	2021-12-27	konkurs	N	N
Hård Ulf Bil i Norrköping Aktiebolag	556794-2585	40 000	2020-05-20	Joakim Franzén	2022-01-04		N	J	293373	J	J	J	N	2021-03-31	försummelse av företagsledare	N	N
Östborg Consulting AB	559135-0904	31 000	2020-05-21	Övriga	2021-11-29	2021-11-23	N	N		J	J	N	N	2021-10-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Cap Indigo AB	559125-8677	31 300	2020-05-22	Carl Filip Aranin	2023-10-26	2023-10-17	N	J	39637	J	J	J	N	2021-07-12	bristande redovisning/betalning	N	N
K & S Sales AB	559151-7114	10 000	2020-05-22	Övriga	2022-02-17		N	J	149799	J	J	J	N	2021-05-18	försummelse av företagsledare	N	N
Bengt Gustafsson Kvalitetskonsult AB	556766-8735	5 000	2020-05-25	Joakim Franzén	2022-04-20	2022-04-05	N	J	304875	N	N	N	N	2021-10-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Daniel Sundvall AB	556933-0508	50 000	2020-05-25	Joakim Franzén	2022-06-02	2022-05-03	N	J	283778	N	N	N	N	2021-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Resurslådan AB	559124-1491	8 300	2020-05-26	Carl Filip Aranin	2023-09-07		N	J	73413	N	N	N	N	2022-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Eulerian Stockholm AB	559180-3498	30 000	2020-05-27	Joakim Franzén	2022-03-07	2021-12-21	N	J	8881	J	J	N	N	2022-03-10	konkurs	N	N
Wise Golf AB	559208-0948	9 000	2020-05-27	Övriga	2021-12-23	2021-12-07	N	J	13289	N	N	N	N			N	N
AB Nättidningen Fyren	559005-0794	31 000	2020-05-28	Carl Filip Aranin			N	J	3080	J	J	N	J			J	J
Krister Svensson Engineering AB	556809-4188	27 500	2020-05-28	Joakim Franzén	2021-05-28		N	J	205496	J	J	N	N	2021-03-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Heering Service Solution AB	559129-2098	35 000	2020-05-28	Övriga	2022-09-29		N	J	1182209	J	J	J	N	2022-06-23	bristande redovisning/betalning	N	N
Toetouch of Sweden AB	556924-2117	40 000	2020-05-29	Joakim Franzén		2021-11-03	N	N		J	N	N	N	2021-12-08	egen begäran	N	N
Staff it AB	559201-1117	35 000	2020-06-01	Övriga	2022-09-16		N	N		J	J	N	N	2022-09-19	konkurs	N	N
Mitzie AB	559018-2837	1	2020-06-02	Joakim Franzén	2021-08-24		N	J	119663	N	N	N	N	2019-10-17	egen begäran	N	N
Stödboendet Blå Ankaret AB	559242-6901	25 000	2020-06-03	Carl Filip Aranin			N	J	215341	J	J	J	J			J	J
Peas and Understanding - Studios AB	556776-1720	10 000	2020-06-04	Joakim Franzén			N	J	14260	N	N	N	J			J	J
Hsar Konsult AB	559052-8971	25 000	2020-06-04	Övriga	2024-01-17		N	J	263785	N	N	N	N	2023-07-04	bristande redovisning/betalning	N	N
4KIOS Consulting AB	559173-7092	31 000	2020-06-05	Joakim Franzén	2021-03-09		N	J	686789	J	J	J	N	2020-11-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Eva och Görans kiosk AB	556864-9627	1	2020-06-05	Joakim Franzén	2021-06-09		N	J	186064	N	N	N	N	2019-10-11	egen begäran	N	N
Yogastudion Gotland AB	559094-5209	50 000	2020-06-05	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2021-05-14	egen begäran	N	N
A.T. Betula Aktiebolag	556353-8288	32 000	2020-06-05	Övriga	2022-02-23	2022-02-22	N	J	43978	J	J	J	N	2021-10-15	bristande redovisning/betalning	N	N
MB Konstrukt AB	559158-8230	27 000	2020-06-09	Joakim Franzén	2021-10-22	2021-10-12	N	J	106936	J	J	J	N	2021-03-30	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Chefios AB	559100-6456	31 000	2020-06-09	Övriga	2021-11-17		N	J	267207	J	J	N	N	2021-11-22	konkurs	N	N
Hjertquist Consulting AB	559023-5726	30 000	2020-06-10	Joakim Franzén	2022-05-09		N	J	136879	J	J	J	N	2022-05-11	konkurs	N	N
O-R Bemanning AB	559209-1457	30 375	2020-06-12	Carl Filip Aranin	2023-04-27		N	J	186803	J	J	N	N	2022-12-21	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Diggiwiggi AB	559119-8774	30 000	2020-06-12	Joakim Franzén	2022-04-25	2022-04-12	N	J	39082	J	J	J	N	2021-02-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Digital Framgång i Linköping AB	559225-7090	7 500	2020-06-12	Joakim Franzén	2022-01-31		N	J	96474465	J	J	J	N	2021-10-12	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
BA & JOJ AB	556849-8389	10 000	2020-06-15	Övriga	2022-07-13	2022-04-26	N	J	86138	N	N	N	N	2022-07-14	konkurs	N	N
MHMgineering AB	556916-6472	8 000	2020-06-16	Carl Filip Aranin	2021-09-29		N	J	402211	N	N	N	N	2021-10-12	konkurs	N	N
Urban Crew AB	559075-7307	31 000	2020-06-16	Carl Filip Aranin	2022-04-07		N	J	206989	J	J	N	N	2022-04-08	konkurs	N	N
Tjurn AB	556971-7654	31 000	2020-06-18	Övriga	2021-03-26		N	J	20317	J	J	N	N	2021-03-30	konkurs	N	N
Fragsport AB	559046-1785	20 000	2020-06-22	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Rignelli AB	556940-2190	1 000	2020-06-22	Övriga	2023-11-10		N	J	1509471	J	J	J	N	2023-11-15	konkurs	N	N
Aktiebolaget Enkom	559004-9887	10 000	2020-06-23	Övriga	2022-07-21		N	J	912179	N	N	N	N	2022-04-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Haraldsson & Roos AB	559107-9842	43 000	2020-06-24	Joakim Franzén		2024-01-23	N	J	14870	J	J	J	N	2022-02-03	NRV bedrivs ej	N	N
DSJ VVS AB	556829-8896	5 000	2020-06-24	Övriga	2022-05-04	2022-04-12	N	N		J	J	N	N	2021-06-30	egen begäran	N	N
Stilleben AB	556893-0605	30 000	2020-06-25	Joakim Franzén	2021-09-09		N	J	4355	J	J	J	N	2021-04-06	bristande redovisning/betalning	N	N
T jurn AB	556971-7654	30 000	2020-06-29	Joakim Franzén	2021-03-26		N	J	20317	J	J	N	N	2021-03-30	konkurs	N	N
Rinovi Förvaltning AB	559071-7202	1	2020-06-30	Joakim Franzén	2021-11-15		N	J	1906003	J	J	J	N	2021-09-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Visu AB	559137-1488	30 000	2020-06-30	Övriga	2022-09-20	2022-08-23	N	J	9080	J	J	N	N	2022-08-01	NRV bedrivs ej	N	N
L-I Interior AB	559203-2295	30 000	2020-07-01	Joakim Franzén	2021-10-27		N	J	138570	J	J	N	N	2020-11-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Enkykliospaideia AB	559193-3444	25 000	2020-07-01	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2023-07-03	maskinellt avregistrerad	N	N
Häradshövdingen AB	556300-9439	31 000	2020-07-03	Övriga	2022-03-23	2022-02-22	N	J	51454	J	J	J	N	2021-11-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Tegra Partner AB	556995-9579	88 000	2020-07-06	Joakim Franzén	2022-12-22	2022-11-08	N	J	138541	J	J	N	N	2022-04-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Nordstedt Utbildning & Socialt Arbete AB	559066-9304	1	2020-07-06	Övriga	2023-02-13		N	J	52218	J	J	N	N	2022-11-08	bristande redovisning/betalning	N	N
A.K.Möllefors Fastighetsförvaltning AB	559195-3491	15 000	2020-07-08	Carl Filip Aranin	2023-07-25		10391	J	780509	J	J	J	N	2023-02-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
M Zonca Konsult AB	559259-0334	10 000	2020-07-08	Joakim Franzén			N	J	2100827	N	N	N	N	2023-08-15	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
SCHWAA HOLDING AB	556957-0053	10 000	2020-07-08	Joakim Franzén	2021-12-02	2021-11-09	N	J	22820	N	N	N	N	2021-05-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
2X Agency AB	559196-4217	55 000	2020-07-09	Övriga	2021-11-23		N	J	31006	J	J	J	N	2021-04-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Netigo AB	556888-3002	82 900	2020-07-13	Övriga	2022-05-12	2022-04-27	N	J	12267	J	J	J	N	2022-05-20	konkurs	N	N
Kurdhelios Consulting AB	559197-7250	35 000	2020-07-14	Övriga			N	J	27207	J	J	N	N	2021-03-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Mannskär Tynér Solutions AB	559168-7073	38 000	2020-07-15	Carl Filip Aranin	2022-07-12	2022-06-21	N	J	16929	J	J	N	N	2021-07-20	bristande redovisning/betalning	N	N
StartPoint i Karlshamn Aktiebolag	556595-6777	30 000	2020-07-15	Joakim Franzén	2023-12-12	2023-12-05	N	J	278916	J	J	J	N	2020-10-02	försummelse av företagsledare	N	N
Kerstin Lysell i Flanör Aktiebolag	556273-2908	10 000	2020-07-17	Joakim Franzén			N	J	16306	N	N	N	N	2023-04-17	bristande redovisning/betalning	J	J
1252 Watch Co AB	559009-3885	140 000	2020-07-21	Joakim Franzén			N	J	49949	J	J	J	N	2021-06-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Svinö bygg och trädgårdsanläggning AB	556579-3022	32 000	2020-07-21	Joakim Franzén	2023-05-15		N	J	584710	J	J	J	N	2023-05-15	konkurs	N	N
By Lind AB	559077-5101	35 000	2020-07-22	Övriga	2022-05-16		N	J	205036	J	J	N	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Respress Minla Media AB	556894-9654	40 000	2020-07-23	Övriga			N	J	246463	N	J	J	J			J	J
Dösjebro Biltrafik AB	556931-3843	61 000	2020-07-28	Joakim Franzén	2024-01-17	2023-12-05	N	N	0	J	J	J	N	2022-01-31	egen begäran	N	N
Genesis & Goddard AB	559165-0824	42 600	2020-07-31	Joakim Franzén	2022-12-02	2022-11-22	N	J	710751	J	J	N	N	2022-04-08	försummelse av företagsledare	N	N
MidKid AB	556837-8284	31 000	2020-08-03	Carl Filip Aranin	2022-06-15	2022-04-12	N	J	13967	J	J	N	N	2022-06-17	konkurs	N	N
C. Kjerrman Invest AB	559160-5844	30 000	2020-08-03	Joakim Franzén	2022-10-17	2022-10-11	N	J	21269	J	J	J	N	2021-03-15	försummelse av företagsledare	N	N
Qson Webbstudio Aktiebolag	556798-8745	50 000	2020-08-04	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Xiongmao business solutions AB	556978-8762	15 000	2020-08-04	Joakim Franzén	2022-12-06		N	J	40557	N	J	N	N	2017-06-30	egen begäran	N	N
Stygnfabriken i Skåne AB	559106-2319	31 000	2020-08-05	Carl Filip Aranin	2023-04-25		N	J	50458	J	J	N	N	2022-10-06	försummelse av företagsledare	N	N
Regnelli AB	556940-2190	50 000	2020-08-06	Joakim Franzén	2023-11-10		N	J	1509471	J	J	J	N	2023-11-15	konkurs	N	N
TSU Import AB	559194-1652	40 295	2020-08-11	Carl Filip Aranin			N	J	3381248	J	J	N	N	2022-02-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Blomyard Print & Webb AB	556685-3312	25 000	2020-08-11	Joakim Franzén	2023-03-16		N	J	2835911	J	J	J	N	2022-04-04	bristande redovisning/betalning	N	N
BR Kapitalförvaltning AB	556795-3780	1	2020-08-11	Joakim Franzén	2022-10-06		N	J	90870	N	J	N	N			N	N
FA Motor & Bilförsäljning AB	556655-6386	35 000	2020-08-11	Joakim Franzén	2023-01-04		N	J	880174	J	J	N	N	2022-01-19	försummelse fåmansbolag	N	N
Schönberg Husby AB	559123-4108	5 000	2020-08-11	Joakim Franzén	2024-01-12	2023-12-19	N	J	39646	N	N	N	N	2021-07-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
S urley Solutions AB	559117-1169	50 000	2020-08-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-08-29	bristande redovisning/betalning	N	N
CS Sweden AB	556810-2379	40 000	2020-08-13	Carl Filip Aranin	2023-09-07	2023-08-29	N	J	3561408	J	J	N	N	2021-07-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Milvus Consulting AB	556224-4474	30 000	2020-08-13	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2021-09-13	NRV bedrivs ej	N	N
PTME S123 Entreprenad AB	556387-8411	1	2020-08-17	Joakim Franzén	2023-04-14	2023-03-14	12594	J	40321	N	N	N	N	2009-11-09	NRV bedrivs ej	N	N

Westerlundh & Castelius Aktiebolag	556947-6673	35 000	2020-08-18	Carl Filip Aranin	2021-12-07	2021-11-24	N	J	328218	J	J	J	N	2020-11-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Fozund bemanning AB	559071-6600	31 000	2020-08-18	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2022-01-24	egen begäran	N	N
Fredrik Gedda AB	556820-5321	15 000	2020-08-19	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	N
G Ö B O F I X AB	556112-9866	65 000	2020-08-20	Tom Wickström	2023-11-29	2023-10-17	N	N		J	J	J	N	2022-11-24	egen begäran	N	N
Enigma restaurang och bar AB	559216-1888	8 000	2020-08-23	Carl Filip Aranin	2023-07-04		N	J	1966733	N	N	N	N	2022-10-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Grafito Mediaproduktion AB	556931-4197	40 000	2020-08-23	Carl Filip Aranin		2023-10-03	N	J	3811	J	J	N	N	2022-05-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Åppropå AB	556970-7184	23 000	2020-08-25	Joakim Franzén	2023-03-21		N	J	212516	N	J	N	N	2022-02-09	bristande redovisning/betalning	N	N
CT Restaurang & Pub AB	559104-5850	27 000	2020-08-25	Övriga	2022-11-09	2022-10-25	N	J	30294	J	J	J	N	2021-03-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Kyrkholmssundet AB	556873-3165	8 000	2020-08-25	Övriga			N	J	236838	N	N	N	J			J	J
JN Teknikkonsult i Västberga AB	559108-6110	31 000	2020-08-26	Carl Filip Aranin	2022-02-24	2022-02-08	N	N	0	J	J	N	N	2021-05-21	försummelse av företagsledare	N	N
Fuktteknik Microwave Drying Aktiebolag	556238-9832	65 000	2020-08-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-10-19	försummelse av företagsledare	N	N
Christians trall AB	556933-0508	50 000	2020-08-28	Joakim Franzén	2022-06-02	2022-05-03	N	J	283778	N	N	N	N	2021-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Magnus Lindberg Sport AB	556981-5128	7 000	2020-08-28	Övriga	2023-12-04	2023-10-24	N	J	6446	N	N	N	N	2018-10-12	egen begäran	N	N
Deluxe vacations AB	556520-5472	125 000	2020-09-01	Carl Filip Aranin	2022-01-11		N	J	93634665	N	N	N	N	2021-06-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Raia AB	556860-9878	31 000	2020-09-01	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	19726	J	J	N	N	2021-12-07	försummelse av företagsledare	N	N
Kim van Noort bygg AB	556775-8734	31 000	2020-09-01	Övriga	2021-11-17	2021-10-26	N	J	34399	J	J	J	N	2021-06-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Micke Andersson Art & Design AB	559134-1242	25 000	2020-09-02	Tom Wickström	2023-01-17		N	J	54788	N	N	N	N	2022-01-25	egen begäran	N	N
Riscantus AB	559121-5933	52 000	2020-09-02	Joakim Franzén	2022-11-25	2022-10-11	N	J	13267	J	J	N	N	2020-12-04	egen begäran	N	N
Brösarps Energi AB	556704-5470	55 000	2020-09-02	Övriga	2022-12-07		N	J	2337646	J	J	J	N	2022-12-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Daghall Creations AB	559190-0922	36 000	2020-09-02	Övriga	2023-03-30	2023-03-21	N	J	36248	N	N	N	N	2022-01-31	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Krokslätts Parkgata 31 AB	559128-6355	5 000	2020-09-03	Tom Wickström			N	J	190119	J	N	N	N	2024-01-16	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
KG Appelberg AB	556966-6083	45 000	2020-09-04	Joakim Franzén	2022-11-25		N	J	466334	J	J	N	N	2022-11-28	konkurs	N	N
Buildcraft AB	559158-2183	23 000	2020-09-09	Joakim Franzén	2022-07-04	2022-06-21	N	J	775602	J	J	J	N	2021-10-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Najem Group AB	559120-4390	10 000	2020-09-10	Carl Filip Aranin	2022-09-13		N	J	339886	N	N	N	N	2022-05-11	bristande redovisning/betalning	N	N
HHGS Handels Rekrytering AB	556758-2563	40 000	2020-09-10	Joakim Franzén	2022-04-19	2022-03-29	N	J	438788	J	J	J	N	2022-04-20	konkurs	N	N
Starks Förvaltning AB	559198-7192	31 000	2020-09-10	Övriga	2023-04-28		N	J	31125	J	N	N	N	2021-11-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Avolon Equities AB	559040-1864	40 000	2020-09-14	Övriga	2022-05-19	2022-05-10	N	J	851277	J	J	J	N	2021-11-23	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Roxbury AB	559023-4869	35 000	2020-09-16	Joakim Franzén	2022-11-17		N	J	2969117	J	J	N	N	2021-09-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Respira Liv AB	556932-2307	70 000	2020-09-16	Övriga	2021-12-16	2021-12-07	N	J	36724	J	J	N	N	2021-05-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Akimek Aktiebolag	556347-8683	41 300	2020-09-17	Övriga	2021-12-08		N	J	1169521	J	J	J	N	2021-10-04	bristande redovisning/betalning	N	N
L K Harper Aktiebolag	556904-0149	8 000	2020-09-18	Joakim Franzén	2022-11-09	2022-09-27	N	J	63379	N	J	N	N	2018-02-20	NRV bedrivs ej	N	N
Sanin ki AB	559190-2530	31 000	2020-09-18	Joakim Franzén	2022-07-15	2022-06-21	N	J	34795	J	J	N	N	2022-03-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Stenberg Ventures AB	559050-1184	31 300	2020-09-21	Joakim Franzén	2023-10-12	2023-10-03	N	J	90855	J	J	N	N	2020-11-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Kalopsen Stockholm AB	556962-6111	10 000	2020-09-21	Övriga			N	N		N	N	N	J			J	J
Asklin Consulting AB	559249-6326	35 000	2020-09-22	Joakim Franzén	2023-06-15		N	J	298078	J	J	N	N	2022-11-18	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
CS lastbilar AB	559076-6258	7 000	2020-09-22	Joakim Franzén	2021-06-23	2021-06-08	N	J	20149	J	J	N	N	2021-06-29	konkurs	N	N
Hagendals kiosk & spel AB	559267-0615	30 000	2020-09-23	Övriga	2024-01-09	2023-10-10	N	J	21574	N	J	N	N	2022-05-17	NRV bedrivs ej	N	N
Hair & Spa by Shadi Aktiebolag	556821-1535	10 000	2020-09-23	Övriga	2022-07-15	2022-06-16	N	J	13221	N	N	N	N	2019-07-12	egen begäran	N	N
kreativ i europa - eskilstuna AB	556625-0899	30 000	2020-09-23	Övriga			N	N	0	J	J	J	J			J	J
MyLad AB	559112-4598	35 000	2020-09-23	Övriga			N	J	104194	J	J	N	N	2024-01-03	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Le roi Invest AB	559137-6768	31 000	2020-09-30	Övriga	2022-09-16	2022-08-23	N	J	4270	J	J	J	N	2021-08-13	egen begäran	N	N
Ario Invest AB	559137-6776	32 700	2020-10-01	Övriga	2023-10-16		N	J	362074	J	J	J	N	2023-10-19	konkurs	N	N
Aktiebolaget Queen of Sheba	556902-9134	35 000	2020-10-05	Övriga	2022-11-14	2022-11-08	N	J	292068	J	J	N	N	2021-09-13	NRV bedrivs ej	N	N
Goinspire AB	556940-2042	35 000	2020-10-06	Carl Filip Aranin	2023-06-30	2023-05-05	N	N	0	J	J	J	N	2022-05-27	försummelse av företagsledare	N	N
VÄLDOFT SWEDEN AB	559208-8404	35 000	2020-10-06	Carl Filip Aranin	2023-05-03		N	J	197317	J	J	N	N	2021-04-07	försummelse av företagsledare	N	N
Lithium Sweden AB	556968-7972	31 000	2020-10-06	Övriga	2023-11-30	2023-11-07	N	J	565643	J	J	N	N	2022-11-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Karlskoga Bilservice AB	559087-1553	14 000	2020-10-07	Joakim Franzén	2022-04-27	2022-04-12	N	J	12601	J	J	J	N	2021-02-08	egen begäran	N	N
Wittstock Works AB	559161-1826	40 000	2020-10-08	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Outsource Nordic IT AB	559201-2909	40 000	2020-10-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Prophecy Labs AB	559251-2361	28 000	2020-10-08	Joakim Franzén	2022-04-26		N	J	395547	J	J	N	N	2022-04-28	konkurs	N	N
Farsan pub & Restaurang	559054-9134	50 000	2020-10-09	Joakim Franzén			N	J	2113227	N	J	J	N	2023-11-09	bristande redovisning/betalning	J	J
NorMedcare AB	559142-9070	25 000	2020-10-09	Joakim Franzén	2024-01-25		N	N		N	N	N	N	2020-01-08	egen begäran	N	N
We Are Nordic AB	556984-7139	83 000	2020-10-12	Carl Filip Aranin	2023-12-11		N	J	389688	J	J	J	N	2022-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
I. Strand-Agentur AB	556651-6901	40 000	2020-10-13	Joakim Franzén			N	J	335808	J	J	J	N	2023-11-16	försummelse fåmansbolag	J	J
Ingvar Nohlin AB	556983-3295	35 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin	2022-12-06		N	J	1243531	J	J	J	N	2022-04-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Johannessen Holding AB	559268-2909	10 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	N	2023-10-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
MP Invest Holding AB	559268-3014	10 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin			N	J	621139	N	N	N	N	2023-01-12	försummelse av företagsledare	J	N
S arTaw AB	559054-2311	27 000	2020-10-14	Carl Filip Aranin	2022-11-14	2022-10-11	N	J	62117	J	N	N	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Rooms & Design Europe AB	559013-8433	31 000	2020-10-15	Carl Filip Aranin	2022-06-13	2022-05-24	N	J	18590	J	J	J	N	2021-03-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Vimica AB	559152-3088	31 000	2020-10-15	Carl Filip Aranin	2022-10-24	2022-10-11	N	J	95057	J	J	N	N	2021-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
KulturTerminalen Sverige AB	559165-9106	31 000	2020-10-15	Övriga	2023-04-20		N	N	0	J	J	N	N	2022-08-18	försummelse av företagsledare	N	N
Ark & Rum AB	556894-4093	10 000	2020-10-16	Joakim Franzén	2023-08-31	2023-05-30	N	J	133948	N	N	N	N	2022-04-29	egen begäran	N	N
B-L Biluthyrning	559154-1643	10 000	2020-10-19	Joakim Franzén	2022-06-13	2022-05-31	N	N		J	N	N	N	2020-12-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
HJ MediaKonsult AB	556978-9166	32 000	2020-10-19	Övriga	2022-06-21		N	J	194026	J	J	N	N	2021-05-27	försummelse av företagsledare	N	N
EFFECTA Communication AB	556297-5523	1	2020-10-21	Joakim Franzén	2021-07-15		N	J	101753	J	N	J	N	2021-04-26	bristande redovisning/betalning	N	N
LARA Diagnostics AB	559009-6920	10 000	2020-10-22	Joakim Franzén	2023-06-12	2023-05-30	N	J	13013	N	N	N	N			N	N
EFFECTA Search & Select AB	556514-9977	37 500	2020-10-22	Övriga	2023-12-19		N	J	268902	J	J	N	N	2023-01-27	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Gotlands Glas & Lås Aktiebolag	556170-6697	123 224	2020-10-23	Övriga	2023-02-14		N	J	362627	N	J	J	N	2022-06-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Vacation Universe AB	559126-1259	35 000	2020-10-26	Övriga	2023-01-05	2022-12-08	N	J	20080	J	J	J	N	2021-03-31	NRV bedrivs ej	N	N
Kaputt AB	559224-5749	8 000	2020-10-27	Joakim Franzén	2023-01-03	2022-12-20	N	J	17503	N	N	N	N	2023-01-04	konkurs	N	N
JH Tåg och Maskin AB	559157-2093	31 000	2020-10-29	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-02-08	försummelse av företagsledare	N	N
Simofa Norumstorg Spel & Tobak AB	556578-1977	8 000	2020-10-30	Övriga	2022-11-17	2022-10-25	N	J	226981	N	N	N	N	2022-03-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Lilyfish AB	559121-0462	Ingen uppgift	2020-11-02	Övriga	2022-11-14	2022-10-25	N	J	15402	J	J	N	N	2020-12-15	försummelse av företagsledare	N	N
Veridi AB	559221-3564	31 000	2020-11-03	Joakim Franzén	2022-02-23		N	J	423647	J	J	N	N	2022-02-28	konkurs	N	N
Quizye AB	556991-6975	75 000	2020-11-04	Joakim Franzén	2022-02-03		N	J	82944	N	J	J	N	2022-01-25	egen begäran	N	N
JLH Mat AB	556574-5139	1	2020-11-05	Joakim Franzén	2021-12-07		N	J	1279912	J	J	N	N	2021-11-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Limit E&F AB	559145-5885	50 934	2020-11-06	Carl Filip Aranin	2023-01-20		N	J	30208	J	J	J	N	2023-02-14	konkurs	N	N
Aktiebolaget Hej frukost	556917-7537	31 000	2020-11-09	Övriga	2023-12-21	2023-11-21	N	N	0	J	J	J	N	2021-04-20	försummelse av företagsledare	N	N
Graded Fastigheter AB	559229-1156	31 000	2020-11-10	Joakim Franzén	2023-10-10		N	J	49002	J	N	N	N	2023-10-13	konkurs	N	N
Ut & Njut Äventyr Älvdalen AB	559145-9911	31 000	2020-11-12	Övriga	2022-02-08	2022-01-25	N	J	23733	J	J	J	N	2021-06-04	bristande redovisning/betalning	N	N
Sjölands Konditori AB	559198-2896	70 000	2020-11-13	Joakim Franzén	2020-12-21		N	N	0	J	J	J	N	2020-12-22	konkurs	N	N
Örnsköldsvik Bryggeri AB	559047-6866	31 000	2020-11-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
Creafy Technology AB	559200-4336	40 000	2020-11-18	Joakim Franzén	2022-11-21	2022-10-25	N	J	90041	J	J	N	N	2021-06-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Affärsrelationer Norden AB	559161-8136	31 000	2020-11-18	Övriga	2022-03-08		N	J	1348469	J	J	J	N	2021-11-19	bristande redovisning/betalning	N	N

OneForMany Service AB	559125-3785	35 000	2020-11-18	Övriga	2022-12-15	2022-12-06	N	J	21827	J	J	J	N	2021-05-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Key Resource Sverige AB	559163-8209	35 000	2020-11-20	Joakim Franzén	2022-09-09	2022-08-23	N	J	7489	J	J	N	N	2022-09-13	konkurs	N	N
Invict Bista Utvecklings AB	559224-7612	10 000	2020-11-23	Carl Filip Aranin			N	J	473961	N	N	N	N	2022-09-14	bristande redovisning/betalning	J	J
Hold My Beer AB	559204-6402	31 000	2020-11-23	Övriga			N	N	0	J	N	N	N	2023-11-16	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
FairTreat Sverige AB	559029-0820	31 000	2020-11-24	Carl Filip Aranin		2024-01-16	N	J	338130	J	J	N	N	2023-05-15	bristande redovisning/betalning	J	J
Gärdets Ayurveda och Akupunktur AB	556923-5087	35 000	2020-11-25	Carl Filip Aranin	2022-05-23	2022-04-26	N	J	13941	J	J	N	N	2021-10-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Wellcut AB	556963-1384	45 000	2020-11-26	Carl Filip Aranin	2023-01-27	2023-01-17	N	J	8928	J	J	N	N	2023-01-31	konkurs	N	N
Turis AB	559084-2455	31 000	2020-11-27	Joakim Franzén			N	J	5850849	J	J	N	N	2023-10-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Båstad Städservice AB	559238-6592	50 000	2020-12-01	Joakim Franzén	2022-10-19	2022-05-17	N	N	0	J	J	J	N	2021-03-12	försummelse av företagsledare	N	N
Paj	AB	559182-6192	31 000	2020-12-01	Joakim Franzén	2021-11-09		N	J	320306	J	J	N	N	2021-11-10	konkurs	N	N
Fekri Consulting AB	559157-9460	31 000	2020-12-03	Tom Wickström	2023-08-24		N	J	14623	J	J	N	N	2023-01-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Stepa Miljörivning AB	556775-5359	45 000	2020-12-03	Övriga	2023-12-12		N	J	83868	J	J	J	N	2023-12-19	konkurs	N	N
King Polish AB	556470-3113	32 500	2020-12-04	Joakim Franzén	2022-08-17		N	J	18299	J	J	J	N	2021-06-12	NRV bedrivs ej	N	N
WFMC Bygg och Husmontage AB	559273-8271	10 000	2020-12-04	Joakim Franzén	2022-06-17		N	J	30989	N	N	N	N	2022-06-22	konkurs	N	N
HH Mineral Cosmetics AB	559017-3588	33 000	2020-12-07	Carl Filip Aranin	2021-12-21		N	J	612549	J	J	J	N	2021-03-30	försummelse av företagsledare	N	N
Altai Progress AB	556968-1942	10 000	2020-12-07	Övriga			N	N		N	N	N	N	2016-03-29	egen begäran	N	N
Electric Powered Sweden AB	559194-8541	1	2020-12-09	Tom Wickström	2022-11-11	2022-10-25	N	J	21907	J	J	J	N	2022-02-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Hampden Sweden AB	559128-2503	35 000	2020-12-09	Joakim Franzén	2022-09-07		N	J	71554	J	J	N	N	2022-07-04	bristande redovisning/betalning	N	N
LMM Mark o Anläggning AB	559204-7061	70 000	2020-12-09	Övriga	2022-02-10		N	J	354675	J	J	N	N	2021-10-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Reg-Ans AB	556743-4906	31 000	2020-12-09	Övriga	2022-04-21	2022-03-29	N	J	13290	J	J	N	N	2022-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
E.W AB	556960-8259	50 000	2020-12-10	Carl Filip Aranin	2023-01-30	2023-01-17	N	J	1729866	J	J	J	N	2022-03-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ridebo Fastigheter AB	559020-0027	1	2020-12-10	Joakim Franzén	2022-06-13	2022-05-17	N	J	115934	J	J	J	N	2022-06-16	konkurs	N	N
A&S Consulting Holding AB	559126-4386	10 000	2020-12-11	Carl Filip Aranin			N	J	610760	N	N	N	N	2023-08-09	bristande redovisning/betalning	J	J
Fill in the blank AB	559199-7217	32 000	2020-12-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Viewpoint Avenue AB	556748-4901	60 000	2020-12-11	Carl Filip Aranin	2023-04-06	2023-03-28	N	J	81548	N	N	N	N	2023-01-20	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Office of Robert During Janson AB	559182-2209	31 000	2020-12-16	Övriga	2022-07-05	2022-06-14	N	J	44749	J	J	N	N	2022-07-11	konkurs	N	N
Firenze Shoes Aktiebolag	559050-8783	30 000	2020-12-17	Joakim Franzén		2022-10-13	N	N	0	J	J	N	N	2022-11-30	egen begäran	N	N
Open Roads Consulting AB	556979-7227	30 000	2020-12-17	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-08-10	NRV bedrivs ej	N	N
Caspar Andrén Consulting AB	559179-6593	37 500	2020-12-18	Övriga	2023-09-05	2023-08-29	N	J	15045	J	J	N	N	2022-01-17	NRV bedrivs ej	N	N
CJB TRADING AB	559085-7792	31 000	2020-12-20	Joakim Franzén	2023-12-29		N	J	300168	J	J	J	N	2024-01-03	konkurs	N	N
Exudo AB	559014-6766	10 000	2020-12-21	Carl Filip Aranin	2022-03-15		N	J	1628223	N	N	N	N	2022-03-18	konkurs	N	N
AXEL NORLANDER AB	559185-5183	31 000	2020-12-21	Joakim Franzén	2023-11-16	2023-10-03	N	J	13800	J	J	N	N	2022-03-07	NRV bedrivs ej	N	N
Håkan Clifford AB	559136-1406	10 000	2020-12-21	Övriga	2024-01-26		N	N		N	N	N	N	2021-10-26	egen begäran	N	N
Office Of buring Jansson	559182-2209	31 000	2020-12-22	Joakim Franzén	2022-07-05	2022-06-14	N	J	44749	J	J	N	N	2022-07-11	konkurs	N	N
Savannah Power Projects AB	559010-9145	35 000	2020-12-22	Övriga			N	N		J	N	N	N	2023-06-20	NRV bedrivs ej	N	N
Ceo Creative Engineering	556935-2338	31 000	2020-12-23	Joakim Franzén	2023-09-29		N	J	26526	J	N	N	N	2021-05-04	egen begäran	N	N
Insatsen 3308 Aktiebolag	559032-9016	10 000	2020-12-23	Joakim Franzén			N	J	292992	N	N	N	N	2022-09-14	NRV bedrivs ej	N	N
LPW Development AB	556976-6636	31 000	2020-12-27	Joakim Franzén	2022-06-15		N	J	70707	J	J	J	N	2022-05-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Anrich Leads AB	559206-4744	31 000	2020-12-30	Carl Filip Aranin	2023-12-20		N	J	433702	J	J	N	N	2023-06-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Regem AB	559218-4724	35 000	2020-12-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-21	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Two Crowns Invest AB	556928-7112	27 000	2020-12-30	Övriga	2022-05-17	2022-05-03	N	J	13221	J	J	N	N	2022-01-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sjöslätten Byggentreprenad AB	559227-0671	3 000	2021-01-05	Joakim Franzén	2023-07-18		N	J	32514	J	J	J	N	2022-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Reco Resurs AB	556926-4764	31 000	2021-01-05	Övriga			N	J	113774	J	J	J	J			J	J
Insatsen 459 Aktiebolag	556952-5636	8 000	2021-01-07	Carl Filip Aranin	2023-10-05		N	J	689496	N	N	N	N	2023-10-06	konkurs	N	N
Avivo Consulting AB	556738-3616	31 000	2021-01-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-15	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Insatsen 3764 AB	559144-7379	10 000	2021-01-07	Joakim Franzén	2023-01-30	2022-12-20	N	J	13119	N	N	N	N	2021-09-06	försummelse av företagsledare	N	N
BrandButcher AB	556850-4525	40 000	2021-01-11	Carl Filip Aranin	2021-12-20	2021-12-07	N	J	29889	J	J	J	N	2021-09-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Grand Mäkleri Stockholm AB	559044-8469	73 000	2021-01-11	Carl Filip Aranin	2024-01-17		N	J	169829	J	J	J	N	2022-11-24	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Nordenhall Consulting AB	556979-7003	Ingen uppgift	2021-01-11	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2021-12-14	NRV bedrivs ej	N	N
Anderslövs Fog & Plåtservice AB	556943-8954	50 000	2021-01-12	Carl Filip Aranin	2022-08-23		N	J	61189	J	J	J	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Mtl Partner Aktiebolag	556402-0740	30 000	2021-01-15	Joakim Franzén	2022-08-09	2022-02-22	N	J	250989	J	J	J	N	2021-11-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Infement AB	559250-5548	35 000	2021-01-16	Carl Filip Aranin			N	J	171821	J	J	N	N	2024-01-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Bid Boost AB	556690-3802	36 000	2021-01-19	Joakim Franzén	2022-08-10		N	J	87191	J	J	J	N	2021-09-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Johan Eltes Consulting AB	556931-2837	35 000	2021-01-19	Joakim Franzén	2022-11-16		N	J	2172460	J	J	N	N	2021-07-06	försummelse av företagsledare	N	N
Björkris Bygg AB	559048-2229	15 000	2021-01-21	Joakim Franzén	2022-12-05	2022-11-15	N	J	2799	J	J	J	N	2021-10-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Canizares Engineering AB	559183-5110	1	2021-01-21	Joakim Franzén	2023-01-10		N	J	106121	J	J	N	N	2022-09-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Sirei Fastigheter AB	556645-8674	31 000	2021-01-27	Joakim Franzén	2023-05-19	2023-04-25	N	J	27901	J	J	N	N	2021-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sincere Studio AB	559141-4247	50 000	2021-01-28	Carl Filip Aranin	2021-09-29		N	J	69283	J	J	J	N	2021-10-06	konkurs	N	N
House of Beyton AB	556987-7318	30 000	2021-01-28	Joakim Franzén	2021-03-10	2021-01-26	N	J	34702792	N	J	J	N	2021-01-22	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Continest Scandinavia AB	559118-0350	32 000	2021-01-29	Carl Filip Aranin	2023-09-21	2023-09-05	N	J	46924	N	N	N	N	2023-04-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Projekteringsverket Stockholm AB	559132-3075	7 000	2021-01-29	Övriga	2022-06-17	2022-06-07	N	J	29231	N	N	N	N	2019-12-31	egen begäran	N	N
Augusti bröder Möbel snickeri AB	556990-7222	31 000	2021-02-01	Joakim Franzén	2022-05-20	2022-05-17	N	J	426605	J	J	J	N	2021-10-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Dinsikt AB	559259-9285	35 000	2021-02-03	Carl Filip Aranin	2022-12-02	2022-11-08	N	J	24514698	J	J	N	N	2021-10-28	NRV bedrivs ej	N	N
Book Lappland AB	559104-8045	15 000	2021-02-03	Joakim Franzén	2022-11-04		N	J	104650	J	J	N	N	2021-12-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Kungsbacka Marinteknik AB	559233-5748	31 000	2021-02-04	Joakim Franzén	2023-09-12		N	N	0	J	J	N	N	2023-09-14	konkurs	N	N
Ixedio AB	556748-5759	31 000	2021-02-04	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Stafex Invest Aktiebolag	556233-0646	1	2021-02-04	Övriga	2022-02-21	2022-02-08	N	J	15372	J	J	N	N	2022-02-21	konkurs	N	N
Stilren Färg Och Måleri I Stockholm AB	559226-6315	31 000	2021-02-04	Övriga	2023-09-11		N	J	621010	J	J	J	N	2023-09-11	konkurs	N	N
Insatsen 3600 Aktiebolag	559114-1774	10 000	2021-02-08	Carl Filip Aranin			N	J	26128	N	N	N	N			N	N
Agerskog consulting AB	559092-9286	30 000	2021-02-09	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	N	2022-06-20	NRV bedrivs ej	N	N
Jobii Transport Bemanning AB	559213-7730	9 300	2021-02-10	Övriga	2023-12-18		N	J	46278	N	N	N	N	2024-01-09	konkurs	N	N
Furie Riding	559227-9417	10 000	2021-02-11	Joakim Franzén			N	J	188746	N	N	N	N	2023-06-16	bristande redovisning/betalning	J	J
Näselblad Holding AB	556526-1608	31 000	2021-02-11	Joakim Franzén	2023-03-24	2023-03-14	N	J	13002	J	J	N	N	2021-11-04	försummelse av företagsledare	N	N
Katinka Sthlm AB	559176-8899	31 000	2021-02-11	Övriga	2022-11-29		N	J	2905691	J	J	J	N	2022-10-03	bristande redovisning/betalning	N	N
Thorbjörn Måbring Coachning och Kompetensutveckling Sv	559085-2785	30 000	2021-02-12	Carl Filip Aranin	2023-01-18		N	J	431384	J	J	J	N	2022-10-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Värmdöviks Rörtjänst AB	556745-1140	70 000	2021-02-12	Carl Filip Aranin	2023-04-13		N	J	581352	N	J	J	N	2023-03-06	bristande redovisning/betalning	N	N
F.W.M Sweden	556479-0839	28 000	2021-02-15	Joakim Franzén	2023-02-08	2023-01-17	N	J	19819	J	N	N	N	2022-03-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Digital Valley of Jamtland AB	559141-1516	45 000	2021-02-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Sahara & Pippi AB	559199-3604	31 000	2021-02-18	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Axile AB	559124-5054	31 000	2021-02-22	Övriga		2023-05-25	N	J	498211	J	J	N	N	2023-04-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Aidonair AB	559113-7764	35 000	2021-02-23	Joakim Franzén	2022-09-09	2022-09-06	N	J	13272	J	N	N	N	2021-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Moore Music & Film Please AB	556710-3170	10 000	2021-03-01	Joakim Franzén			N	J	13458	N	N	N	J			J	J
Endavant AB	556820-9331	35 000	2021-03-02	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2021-04-23	NRV bedrivs ej	N	N
Aio Supplements AB	559249-7696	31 000	2021-03-02	Övriga	2023-10-19		N	J	52810	J	J	J	N	2023-10-23	konkurs	N	N

CILA Solutions AB	559221-1071	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-01-09	NRV bedrivs ej	N	N
ESSGE Systemteknik Aktiebolag	556362-1837	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Sam Ersson Konsult Aktiebolag	556364-3997	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
The Nappy Company Nordic AB	559201-6595	30 000	2021-03-03	Carl Filip Aranin			N	J	129110	J	J	N	N	2023-12-06	bristande redovisning/betalning	J	J
Info-G Aktiebolag	559143-2868	8 000	2021-03-03	Övriga	2024-01-22	2023-12-12	N	J	3133	N	N	N	N	2022-05-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Insatsen 3127 Aktiebolag	556988-9388	8 000	2021-03-04	Carl Filip Aranin	2023-05-15		N	J	3120032	N	N	N	N	2023-05-23	konkurs	N	N
Bintje Streetfood AB	556964-0575	45 000	2021-03-04	Övriga	2022-12-20		N	J	182326	J	J	J	N	2022-06-17	egen begäran	N	N
Byggaro Sverige Transport AB	559271-0874	31 000	2021-03-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-06-17	NRV bedrivs ej	N	N
Vindslägenheter i Göteborg AB	559041-3539	22 000	2021-03-05	Joakim Franzén	2023-07-11	2023-06-13	N	J	27177	J	J	J	N	2022-10-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3853 Aktiebolag	559164-8604	24 000	2021-03-05	Övriga			N	J	28406	N	N	N	J			J	J
Needy Scandinavia AB	559130-9751	10 000	2021-03-08	Joakim Franzén	2023-09-12		N	J	1195076	N	N	N	N	2022-12-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Izoti Of Sweden AB	559150-1290	35 000	2021-03-09	Carl Filip Aranin	2022-11-08	2022-10-11	N	J	86778	J	J	J	N	2022-03-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Tele Solutions Gävle AB	559229-5272	31 000	2021-03-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-13	bristande redovisning/betalning	J	J
Servgig AB	559218-9657	25 000	2021-03-09	Övriga	2022-06-03	2022-05-17	N	J	9585	J	J	J	N	2021-12-02	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Easp Solutions AB	559196-5172	32 000	2021-03-10	Carl Filip Aranin	2023-11-17	2023-11-07	N	J	14395	J	J	N	N	2022-04-29	NRV bedrivs ej	N	N
Jobsteer AB	559240-8016	35 000	2021-03-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Wios Sport Management AB	556862-8001	20 000	2021-03-11	Joakim Franzén	2023-06-14	2023-04-18	N	J	60093	J	J	J	N	2021-09-10	bristande redovisning/betalning	N	N
Ektotech AB	556969-1511	31 000	2021-03-11	Övriga		2023-03-07	N	J	16775	J	J	J	N	2022-02-11	NRV bedrivs ej	N	N
Fridhems Förvaltning i Borås AB	556960-0736	31 000	2021-03-12	Övriga	2022-07-22		N	J	106446	J	J	N	N	2022-07-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Iped AB	556890-1028	15 600	2021-03-16	Tom Wickström	2023-09-20	2023-08-29	N	N	0	J	J	N	N	2021-08-17	försummelse av företagsledare	N	N
Inspifit AB	559116-3075	31 000	2021-03-16	Joakim Franzén	2023-05-29		N	J	16062	J	J	N	N	2022-08-11	NRV bedrivs ej	N	N
Infibit AB	559169-8674	38 000	2021-03-18	Övriga	2023-01-24		N	J	2962559	J	J	J	N	2022-06-22	bristande redovisning/betalning	N	N
White Bog Brewery AB	559095-7550	31 000	2021-03-19	Övriga	2023-09-18	2023-08-29	N	J	13649	J	J	N	N	2023-03-20	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Bermuda Production AB	559144-5639	35 000	2021-03-22	Joakim Franzén	2022-04-28	2022-03-30	N	J	30317	J	J	J	N	2022-02-10	försummelse av företagsledare	N	N
Swedish Law Academy AB	559215-7738	10 000	2021-03-24	Joakim Franzén	2023-06-27		N	J	51351	N	N	N	N	2022-12-12	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Reality Falun AB	556772-9263	31 000	2021-03-24	Övriga			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Sylcka Holding AB	556110-8100	31 000	2021-03-24	Övriga		2023-11-14	N	J	28454	J	J	N	N	2022-03-07	NRV bedrivs ej	N	N
AB Backstugan Invest	556771-9082	40 000	2021-03-25	Joakim Franzén			N	J	42049	N	N	N	N	2023-10-30	egen begäran	N	N
Idéskafferiet AB	556961-6328	32 000	2021-03-30	Carl Filip Aranin	2022-12-06		N	J	804609	J	J	J	N	2022-07-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Sandareds Media Ek AB	556859-3940	40 000	2021-03-30	Joakim Franzén	2022-11-30	2022-11-22	N	J	54053	J	J	J	N	2022-06-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Geofip Nordics AB	559222-6301	45 000	2021-03-31	Carl Filip Aranin	2024-01-25		N	N		J	J	N	N	2023-05-08	NRV bedrivs ej	N	N
Sandby Konditori & Café AB	559164-9826	80 000	2021-03-31	Joakim Franzén	2024-01-23		N	J	823785	J	J	J	N	2022-02-17	bristande redovisning/betalning	J	J
Smarty Tools Aktiebolag	556283-8481	35 000	2021-04-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-21	bristande redovisning/betalning	J	J
GearTwo Consulting AB	559246-3490	32 000	2021-04-06	Carl Filip Aranin			N	J	18817	J	J	N	N	2023-09-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Ternstens AB	559168-6133	35 000	2021-04-07	Joakim Franzén	2022-12-08	2022-11-22	N	J	24933	J	J	N	N	2022-08-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Sf Business AB	559285-1793	11 000	2021-04-07	Övriga			N	J	47765	N	N	N	N	2023-04-26	bristande redovisning/betalning	J	J
Vg Invest AB	556763-1733	32 000	2021-04-08	Carl Filip Aranin	2023-05-08	2023-04-25	N	J	17616	J	J	N	N	2022-06-10	NRV bedrivs ej	N	N
Småholmarna Medicinska AB	556816-3660	5 000	2021-04-08	Joakim Franzén	2022-10-13		N	J	76837	J	N	J	N	2022-04-05	NRV bedrivs ej	N	N
Big mouse Small Elephant AB	559072-0750	31 000	2021-04-09	Joakim Franzén			N	J	618701	J	J	N	N	2022-11-04	bristande redovisning/betalning	J	J
Tremendous Events Stockholm AB	559102-4608	5 000	2021-04-09	Joakim Franzén	2022-03-28		N	J	49026	J	N	N	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Chimpanski & Son AB	559144-4780	31 000	2021-04-12	Joakim Franzén			N	J	184440	J	J	N	N	2023-01-10	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Haggren Drive By	556536-6712	50 000	2021-04-13	Joakim Franzén	2022-01-26		N	N	0	J	J	N	N	2021-12-10	försummelse av företagsledare	N	N
Boibonk AB	559218-7461	20 000	2021-04-14	Joakim Franzén	2023-11-06	2023-10-17	N	J	21450	J	J	N	N	2021-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Goil And Partners AB	556837-2238	31 000	2021-04-14	Övriga	2023-12-13	2023-11-07	N	J	32750	J	J	N	N	2023-01-30	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3502	559087-9721	8 000	2021-04-15	Joakim Franzén	2022-11-30	2022-11-15	N	J	25845	N	N	N	N	2022-04-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
59arton AB	559100-5805	32 000	2021-04-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-12-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Oebius Konsult AB	559136-0481	32 000	2021-04-16	Övriga	2023-07-17		N	J	88230	J	J	J	N	2023-07-19	konkurs	N	N
Moderna Hus Stockholm AB	556861-8507	100 000	2021-04-19	Övriga	2024-01-09		N	J	417510	J	J	J	N	2023-06-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Ekopotatis Gotland AB	556733-1573	35 000	2021-04-20	Carl Filip Aranin	2023-03-24	2023-03-14	N	J	15202	J	J	N	N	2022-12-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Throne Bygg AB	556952-5644	32 000	2021-04-20	Carl Filip Aranin	2022-05-10		N	J	713291	J	J	N	N	2022-05-18	konkurs	N	N
Linda Dahlgren AB	559119-8956	1	2021-04-20	Joakim Franzén	2022-10-21		N	J	253282	J	J	J	N	2022-06-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Pamimus AB	559092-9146	35 000	2021-04-22	Joakim Franzén	2023-07-04		N	J	220514	J	J	J	N	2022-12-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Crown Demolition AB	556952-5628	32 000	2021-04-27	Carl Filip Aranin	2023-01-30	2023-01-17	N	J	60013	J	J	N	N	2022-07-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Hellstrands Tobak AB	556901-3393	70 000	2021-04-27	Joakim Franzén	2022-10-17		N	J	82660	J	J	J	N	2021-11-16	bristande redovisning/betalning	N	N
Mickes Biljardservice AB	559134-1085	31 000	2021-04-28	Joakim Franzén			N	J	50333	J	J	N	N	2022-06-30	bristande redovisning/betalning	J	J
Aeromod AB	556568-8073	31 000	2021-04-29	Joakim Franzén	2023-02-27		N	J	57135	J	J	N	N	2021-12-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Bosniacum Medicum AB	559255-2060	30 000	2021-05-04	Carl Filip Aranin	2022-05-03		N	J	1158217	N	J	N	N	2022-03-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 3434 Aktiebolag	559064-8068	10 000	2021-05-04	Övriga			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Idmentor Sweden AB	559215-3802	32 000	2021-05-06	Carl Filip Aranin	2023-02-22		N	J	13256	J	J	N	N	2021-12-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Kevins Entreprenad & Montach AB	559283-2181	31 000	2021-05-08	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Rs Entreprenad i Grängesberg AB	556386-1623	47 500	2021-05-10	Joakim Franzén	2023-03-17	2023-03-14	N	J	156087	J	J	J	N	2022-07-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Tyresögolvteknik AB	556798-2698	31 000	2021-05-11	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2022-11-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Valbo Fastighetsservice AB	559014-4431	37 500	2021-05-11	Övriga			N	J	130636	J	J	N	J			J	J
Lisa Hanicke Juridik & Konsult	559101-9012	35 000	2021-05-14	Joakim Franzén	2023-03-13		N	J	319932	J	J	J	N	2021-07-05	försummelse av företagsledare	N	N
West Fixes AB	559171-4356	32 000	2021-05-17	Carl Filip Aranin	2022-10-07		N	J	579881	J	J	N	N	2022-10-12	konkurs	N	N
Next Fast AB	559193-5597	1	2021-05-19	Joakim Franzén	2023-01-10		N	J	69787	N	N	N	N			N	N
Idamentor Sweden AB	559215-3802	35 000	2021-05-21	Joakim Franzén	2023-02-22		N	J	13256	J	J	N	N	2021-12-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Saneringsexperten Stockholm AB	559216-2050	31 000	2021-05-25	Övriga		2024-01-23	N	J	12059	J	J	J	N	2022-11-03	NRV bedrivs ej	N	N
Ulf Källén It-Konsult AB	556923-5962	31 000	2021-05-25	Övriga			N	N	0	J	J	N	N	2022-05-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
LetOutArt AB	559107-1799	31 000	2021-05-26	Carl Filip Aranin			N	J	128788	J	J	N	N	2023-01-13	försummelse av företagsledare	J	J
Back2Back Ekonomi AB	559114-1774	10 000	2021-05-27	Joakim Franzén			N	J	26128	N	N	N	N			N	N
Form Fit Function Sweden AB	556687-8004	31 000	2021-05-27	Joakim Franzén	2024-01-24	2024-01-16	N	J	13415	J	J	N	N	2022-09-23	försummelse av företagsledare	N	N
Hyberdev AB	559048-2872	32 000	2021-05-28	Carl Filip Aranin	2022-12-21		N	J	1996145	J	J	N	N	2022-12-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Insatsen 2370 Aktiebolag	556893-6693	32 000	2021-05-28	Övriga	2022-12-06	2022-11-22	N	J	13268	N	N	N	N			N	N
Insatsen 2601 Aktiebolag	556926-9912	Ingen uppgift	2021-05-28	Övriga	2022-12-06	2022-11-22	N	J	13186	N	N	N	N			N	N
Insatsen 2722 Aktiebolag	556948-3307	Ingen uppgift	2021-05-28	Övriga	2023-12-01	2023-11-21	N	J	19861	N	N	N	N			N	N
Insatsen 3233 Aktiebolag	559013-2816	32 000	2021-05-28	Övriga	2023-01-09	2022-11-15	N	N		N	N	N	N			N	N
Sable Stream AB	556671-9489	32 000	2021-05-28	Övriga	2022-10-13		N	J	133708	J	J	N	N	2022-10-18	konkurs	N	N
Insatsen 2202 Aktiebolag	556873-3884	8 000	2021-05-31	Joakim Franzén	2022-11-25	2022-11-22	N	N		N	N	N	N			N	N
Healstack AB	559183-2257	27 000	2021-06-01	Joakim Franzén	2023-09-04	2023-08-29	N	J	14	J	N	N	N	2023-01-27	egen begäran	N	N
Jrt AB	559072-4968	60 000	2021-06-01	Joakim Franzén			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Wish4 AB	559296-7649	30 000	2021-06-02	Carl Filip Aranin	2023-06-12	2023-05-30	N	N	0	J	J	N	N	2023-01-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Cevada Entreprenad AB	559089-4779	20 000	2021-06-07	Tom Wickström	2023-01-18		N	J	140567	J	J	J	N	2022-10-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Cevada Properties AB	556783-7728	5 000	2021-06-07	Tom Wickström	2024-01-24		N	J	6358	N	N	N	N			N	N

Flockshop AB	559004-6222	8 700	2021-06-08	Carl Filip Aranin	2023-10-27	2023-10-17	N	J	26402	N	N	N	N			N	N
Dauvik Racing Science AB	556858-2471	35 000	2021-06-10	Joakim Franzén	2022-11-15		N	J	661758	J	J	N	N	2022-11-16	konkurs	N	N
Plangero Venture Capital AB	559034-3447	70 000	2021-06-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2021-12-07	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
T Westling AB	559124-1426	Ingen uppgift	2021-06-11	Carl Filip Aranin		2024-01-16	N	J	12128	J	J	N	N	2023-06-09	NRV bedrivs ej	N	N
Oliver's 2nd Bowl	559156-6152	10 000	2021-06-14	Joakim Franzén	2023-06-22		N	J	35893	N	N	N	N	2023-06-27	konkurs	N	N
Frimann Jonsson AB	559152-4425	60 000	2021-06-15	Carl Filip Aranin	2023-10-24	2023-10-03	N	J	40418	J	J	N	N	2022-01-26	försummelse av företagsledare	N	N
Pak El AB	556957-1283	40 000	2021-06-15	Carl Filip Aranin	2023-09-05		N	J	1224458	J	J	J	N	2022-12-06	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
zanur Khan Consulting AB	559126-4576	31 000	2021-06-15	Joakim Franzén	2022-07-18		N	J	2445	J	J	N	N	2022-08-09	konkurs	N	N
Stefan Kappers Media AB	556988-2326	35 000	2021-06-16	Joakim Franzén			N	J	330605	J	J	J	N	2024-01-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Plasma Lift Nordic AB	559175-1978	32 000	2021-06-22	Carl Filip Aranin	2023-08-24		N	J	1446998	J	J	N	N	2023-04-05	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Anso Taxi AB	556547-9150	80 000	2021-06-23	Carl Filip Aranin			N	J	14592	J	J	N	J			J	N
H&B Sjukvårdsbemanning AB	559010-4146	Ingen uppgift	2021-06-23	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	J	N	2022-05-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Svensk Byggkompetens AB	559160-1983	31 000	2021-06-29	Joakim Franzén	2023-01-09	2022-12-20	N	J	13895	J	J	N	N	2023-01-11	konkurs	N	N
Insatsen 4291 Aktiebolag	556795-9746	8 000	2021-06-30	Övriga			N	N		N	N	N	N			N	N
Aktiv Konsult Agusto AB	559266-3396	35 000	2021-07-02	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Y'W China Europe Connections AB	559185-8500	28 000	2021-07-06	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	17992	J	N	J	N	2022-06-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Acuneda AB	559235-3345	31 000	2021-07-07	Joakim Franzén	2023-09-25	2023-08-29	N	J	44860	J	J	J	N	2023-03-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Lindome Fotboll AB	556698-1881	8 000	2021-07-07	Joakim Franzén	2023-11-23	2023-11-21	N	N	0	N	N	N	N	2023-11-30	konkurs	N	N
Habilis AB	559229-8276	35 000	2021-07-08	Joakim Franzén	2023-11-08	2023-10-10	N	J	13060	J	N	N	N	2022-01-03	försummelse av företagsledare	N	N
Svenska Auktions kammaren sak Aktiebolag.	556869-5042	25 000	2021-07-12	Joakim Franzén	2023-04-27		N	J	27572	J	J	J	N	2023-05-15	konkurs	N	N
Progress Sweden AB	559221-2434	31 000	2021-07-13	Joakim Franzén	2022-05-24		N	J	246613	J	J	N	N	2022-04-11	bristande redovisning/betalning	N	N
Central You AB	559099-0833	31 000	2021-07-15	Joakim Franzén			N	J	611322	J	J	N	J			J	J
Ekonomira Sthlm AB	559201-2834	31 000	2021-07-15	Joakim Franzén	2024-01-24		N	N		J	J	N	N	2022-12-28	NRV bedrivs ej	N	N
FJ bärgning & Transport AB	559201-3360	40 000	2021-07-15	Joakim Franzén	2023-11-29	2023-11-23	N	J	12623	J	J	N	N	2023-01-04	försummelse av företagsledare	N	N
Jb&Jb Invest AB	559178-7006	28 000	2021-07-20	Joakim Franzén	2023-09-07	2023-08-29	N	J	13013	J	N	N	N	2021-09-02	försummelse av företagsledare	N	N
Magfore AB	556757-5609	31 000	2021-07-21	Joakim Franzén	2023-05-11	2023-04-25	N	N	0	J	J	N	N	2022-11-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Crewlog Net AB	556609-5906	31 000	2021-07-23	Carl Filip Aranin	2022-11-22		N	J	576698	J	N	J	N	2022-03-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Vårgårda Installationsbyrå Aktiebolag	556157-3857	50 000	2021-07-23	Joakim Franzén	2024-01-17		N	J	191863	J	J	J	N	2024-01-23	konkurs	N	N
Wexin Sweden	559110-5407	31 000	2021-07-23	Joakim Franzén	2023-05-31		N	N	0	J	J	N	N	2023-06-01	konkurs	N	N
Insatsen 3633 Aktiebolag	556720-1875	8 000	2021-07-27	Övriga		2024-01-16	N	J	19638	N	N	N	N			N	N
Homemade Cultures AB	559113-5032	31 000	2021-08-02	Joakim Franzén			N	J	16814	J	J	N	N	2022-09-06	bristande redovisning/betalning	J	N
Stov AB	559216-3959	10 000	2021-08-03	Joakim Franzén	2023-11-01	2023-10-17	N	J	165902	J	J	J	N	2022-10-21	bristande redovisning/betalning	N	N
Bf Nordic AB	559015-7201	35 000	2021-08-04	Joakim Franzén			N	J	55516	J	J	N	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Björn Hermansson Holding AB	556949-4866	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén	2023-07-04		N	J	26551	N	N	N	N	2023-07-10	konkurs	N	N
burndown.it AB	559093-8550	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	J	6541	N	N	N	N			N	N
Jkw Teknik AB	559278-9795	20 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-06-11	egen begäran	N	N
Markskaparna AB	559258-0012	40 000	2021-08-05	Joakim Franzén	2023-04-03	2023-03-22	N	J	163034	J	J	N	N	2022-05-04	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
S.P.Ö Barnmorska AB	559183-7454	5 000	2021-08-05	Joakim Franzén			N	J	77785	N	N	N	N	2023-03-23	bristande redovisning/betalning	J	J
Nebuchadnezzar AB	556914-1582	31 000	2021-08-09	Joakim Franzén	2023-06-14	2023-05-09	N	J	52763	J	J	N	N	2022-11-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
MathiasGreat Business AB	559218-5051	31 000	2021-08-11	Joakim Franzén	2024-01-25		N	J	1	J	J	N	N	2021-10-21	NRV bedrivs ej	N	N
GoRTM AB	559098-4414	80 000	2021-08-12	Joakim Franzén	2022-12-20		N	J	6998016	J	J	N	N	2022-04-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Scandinavian Performance Tours AB	556839-8241	50 000	2021-08-13	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	J	N	2023-02-22	egen begäran	N	N
Abelimcare AB	559240-5517	35 000	2021-08-13	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-01-31	egen begäran	N	N
Modesty AB	556756-6319	67 000	2021-08-16	Carl Filip Aranin			N	J	111853	J	J	J	J			J	J
S wifi AB	559225-1747	31 000	2021-08-16	Carl Filip Aranin	2023-01-11		N	J	326240	J	J	N	N	2023-02-03	konkurs	N	N
High Heaven AB	556904-1956	31 000	2021-08-16	Joakim Franzén	2023-06-28	2023-05-16	N	J	22953	J	J	J	N	2022-09-12	bristande redovisning/betalning	N	N
Hampus Labs AB	559192-8717	31 000	2021-08-18	Joakim Franzén			N	J	2092834	J	J	N	N	2024-01-05	bristande redovisning/betalning	J	J
Lindblom & Tinney Consulting AB	559249-8595	35 000	2021-08-19	Joakim Franzén	2023-04-04		N	J	865775	J	J	N	N	2022-11-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Tellma Interior AB	559096-5942	31 000	2021-08-20	Joakim Franzén	2023-10-24		N	J	2260632	J	J	N	N	2023-12-06	konkurs	N	N
Majberget Holding AB	559012-1686	31 000	2021-08-25	Joakim Franzén			N	J	138730	N	J	N	N	2023-07-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Månskenet Grön Rehabilitering AB	559056-8803	30 000	2021-08-25	Övriga	2023-03-30		N	J	8305	J	J	N	N	2023-04-11	konkurs	N	N
Senses AB	559114-6260	35 000	2021-08-26	Joakim Franzén			N	J	67137	J	J	J	N	2023-12-08	bristande redovisning/betalning	J	J
H ollyvof AB	559239-8514	31 000	2021-08-28	Carl Filip Aranin	2023-05-31		N	J	1913718	J	J	N	N	2023-03-06	bristande redovisning/betalning	N	N
Watches24 AB	559328-7302	31 000	2021-08-30	Joakim Franzén			N	J	11257	J	J	N	J			J	J
Selfoss AB	559029-3493	31 000	2021-09-01	Joakim Franzén	2023-06-13	2023-05-30	N	J	61304	J	J	N	N	2022-11-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Legandery AB	559140-8926	35 000	2021-09-03	Carl Filip Aranin			N	J	23339	J	J	N	N	2022-01-27	försummelse fåmansbolag	N	N
Maziére Development AB	556952-6964	45 000	2021-09-03	Carl Filip Aranin			N	J	10457	J	J	N	N	2024-01-22	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Malin Fredriksson Consulting AB	559148-9934	31 000	2021-09-06	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2022-03-22	NRV bedrivs ej	N	N
Jocyco AB	559163-7243	35 000	2021-09-09	Carl Filip Aranin	2023-11-10	2023-10-17	N	J	10956	J	J	J	N	2022-11-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Ergoarbetshälsa Gräv Aktiebolag	556411-1846	31 000	2021-09-09	Joakim Franzén	2022-07-14		N	J	2209919	J	J	N	N	2022-07-28	konkurs	N	N
Kontesto AB	556849-5898	33 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2023-12-22	2023-10-31	N	J	14084	J	J	J	N	2023-06-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Pilengrim Consulting AB	559154-2781	10 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2023-10-27	2023-10-03	N	N	0	N	N	N	N	2023-10-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Signet Sekretesservice AB	556497-5398	33 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2023-02-10	2023-01-24	N	J	3202	J	J	J	N	2022-02-01	NRV bedrivs ej	N	N
Umyings Thaikök AB	559273-4908	10 000	2021-09-13	Joakim Franzén	2022-06-27		N	J	98634	N	N	N	N	2022-06-29	konkurs	N	N
Moneygate AB	556967-8625	35 000	2021-09-14	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	N	2022-10-13	försummelse av företagsledare	N	N
Ffagerlund Media AB	559311-8572	1	2021-09-15	Joakim Franzén	2023-01-09		N	J	64981	J	J	J	N	2022-11-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Rawanduz Transport AB	559183-2323	8 000	2021-09-15	Joakim Franzén	2023-06-20		N	J	191954	N	N	N	N	2022-11-09	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Rolén International Property Investments AB	559242-2934	10 000	2021-09-16	Carl Filip Aranin	2023-12-22		N	J	63547	N	N	N	N	2024-01-11	konkurs	N	N
D.R.O.S Invest AB	556943-2353	31 000	2021-09-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-02-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Netspons AB	559161-6528	31 000	2021-09-21	Carl Filip Aranin	2023-10-19		N	J	505073	J	J	J	N	2023-05-30	bristande redovisning/betalning	N	N
Månefröjd & Nilsen AB	559048-4506	31 000	2021-09-21	Joakim Franzén	2023-10-17	2023-10-03	N	J	522473	J	J	N	N	2022-06-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Grus & Miljöteknik i Luleå AB	559070-9472	30 000	2021-09-22	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2022-11-11	NRV bedrivs ej	N	N
Insatsen 2061 Aktiebolag	556855-4306	8 000	2021-09-22	Carl Filip Aranin	2023-12-04	2023-11-28	N	J	958493	N	N	N	N	2023-06-29	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
The Spectacular Ones AB	556958-1514	31 000	2021-09-22	Carl Filip Aranin	2023-06-08		N	J	20558402	J	J	N	N	2023-02-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Zagreus AB	559002-1670	30 000	2021-09-23	Carl Filip Aranin	2023-08-25		N	J	165607	J	J	N	N	2023-08-29	konkurs	N	N
M Gadd AB	559157-3927	35 000	2021-09-23	Joakim Franzén	2023-10-25	2023-10-03	N	J	14185	J	J	J	N	2022-10-03	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Pinkebo Invest i Sundsvall AB	559159-4840	30 000	2021-09-27	Carl Filip Aranin			N	J	290095	J	J	N	J			J	J
Bedingers Fastighetsförmedling AB	559071-5107	31 000	2021-09-27	Joakim Franzén	2022-01-11		N	J	2942	J	J	J	N	2022-01-12	konkurs	N	N
Bilcity i Sölvesborg AB	559150-4021	70 000	2021-09-27	Joakim Franzén	2024-01-11		N	J	1486868	N	N	N	N	2023-06-07	bristande redovisning/betalning	N	N
Baho Stockholm AB	559137-4912	31 000	2021-09-29	Joakim Franzén			N	J	247427	J	J	N	N	2023-12-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
T-Selection AB	556608-9156	8 000	2021-10-04	Joakim Franzén	2023-04-18	2023-03-14	N	J	13060	N	N	N	N	2019-05-16	NRV bedrivs ej	N	N
Hägersten Partners AB	556933-0185	31 000	2021-10-05	Carl Filip Aranin	2023-04-27	2023-04-18	N	J	340637	N	N	N	N	2022-11-28	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Swedish Academic Services AB	559079-3518	31 000	2021-10-05	Joakim Franzén	2023-12-08	2023-12-06	N	N	0	J	J	N	N	2021-12-13	försummelse av företagsledare	N	N
Snugg-A-Bear AB	559286-7047	5 000	2021-10-06	Joakim Franzén	2023-02-01		N	J	85040	J	J	N	N	2022-11-22	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N

Nardo Fastigheter AB	556724-1129	10 000	2021-10-11	Carl Filip Aranin			N	J	121270	N	N	N	N	2024-01-19	bristande redovisning/betalning	J	J
E'S'T Rehab & Sport AB	559139-4456	31 000	2021-10-13	Joakim Franzén			N	J	158657	J	J	J	N	2022-04-27	bristande redovisning/betalning	N	N
Wisenfelt Fastighetsförmedling AB	559006-4860	40 000	2021-10-15	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
Försäkringar i Östersund AB	556656-7334	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	J	N	2023-07-04	NRV bedrivs ej	N	N
Glasspanna AB	559088-5256	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	N	2022-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
K-H Lindberg Gräv Aktiebolag	556411-1846	31 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin	2022-07-14		N	J	2209919	J	J	N	N	2022-07-28	konkurs	N	N
Konsultjouren i Norden Aktiebolag	556939-9321	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	J	N	2022-11-24	NRV bedrivs ej	N	N
Månbacken Fastigheter AB	559160-7600	20 000	2021-10-18	Carl Filip Aranin	2022-09-14		N	N		J	N	N	N	2022-09-16	konkurs	N	N
ETSI InHouse AB	556986-7905	35 000	2021-10-19	Carl Filip Aranin	2023-10-24	2023-08-29	N	J	11106	J	J	N	N	2021-12-30	försummelse av företagsledare	N	N
Å bergvall Skogstjänst AB	556527-7786	35 000	2021-10-19	Joakim Franzén	2023-11-21		N	J	1130460	J	J	J	N	2023-03-06	bristande redovisning/betalning	N	N
KonsultSju AB	559290-8270	31 000	2021-10-21	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-06-14	försummelse fåmansbolag	J	N
Lange Produktion AB	556906-0154	45 000	2021-11-01	Joakim Franzén			N	J	178251	J	J	J	N	2023-06-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Oldsbergs Ost Eftr AB	559011-7726	25 000	2021-11-01	Joakim Franzén			N	J	950921	J	J	N	J			J	J
Procope Utbildning	559025-8975	35 000	2021-11-01	Joakim Franzén	2022-07-04		N	J	297069	J	J	N	N	2022-03-17	försummelse av företagsledare	N	N
Nordic Wear Parts AB	559007-0438	45 000	2021-11-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Patchone AB	556700-8643	35 000	2021-11-09	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-06-07	NRV bedrivs ej	N	N
Översjäla Bygg AB	556886-8052	100 000	2021-11-11	Joakim Franzén		2023-12-19	N	J	22255	J	J	J	N	2022-10-19	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Color M AB	559078-2792	33 000	2021-11-12	Carl Filip Aranin	2022-03-07		265135	J	745943	J	J	J	N	2021-12-01	bristande redovisning/betalning	N	N
Sra Group AB	559316-8312	35 000	2021-11-12	Carl Filip Aranin	2023-03-03		N	J	835190	J	J	N	N	2022-12-19	bristande redovisning/betalning	N	N
Awary AB	559250-4400	8 000	2021-11-12	Joakim Franzén			N	J	31101	N	N	N	J			J	J
Pontus Hammarlund Frilans AB	559219-8054	55 000	2021-11-15	Carl Filip Aranin	2023-06-13		N	J	63390	J	J	J	N	2022-11-08	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
AB professionell Scenic Television	556313-0227	35 000	2021-11-18	Joakim Franzén	2022-09-21		N	J	217275	J	J	N	N	2022-09-26	konkurs	N	N
Pumo Konsult i Boden AB	556793-3485	35 000	2021-11-19	Carl Filip Aranin			N	J	506	J	J	N	J			J	J
Ptk Konsult AB	559056-0289	35 000	2021-11-29	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2022-06-02	NRV bedrivs ej	N	N
Details By Vi AB	559245-7294	31 000	2021-12-08	Joakim Franzén		2024-01-17	N	J	59980	J	J	N	N	2023-12-07	bristande redovisning/betalning	J	N
Hemsida Tj AB	556882-8841	31 000	2021-12-08	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-06-08	försummelse fåmansbolag	N	N
Newsvoicedotcom AB	559099-4942	31 000	2021-12-09	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-30	försummelse av företagsledare	J	J
Crtech Consulting AB	559233-2893	50 000	2021-12-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-01-24	bristande redovisning/betalning	J	N
Good Times Media AB	556970-0361	60 000	2021-12-10	Joakim Franzén	2023-06-13	2023-03-07	N	N	0	J	J	J	N	2023-06-22	konkurs	N	N
Webstage Global AB	559302-1040	35 000	2021-12-13	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Untie Services AB	559092-9559	Ingen uppgift	2021-12-15	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	15754	J	J	J	N	2022-09-01	NRV bedrivs ej	N	N
Urmis Service AB	559169-8054	45 000	2021-12-20	Carl Filip Aranin	2023-10-24		N	J	547022	J	J	J	N	2023-03-27	bristande redovisning/betalning	N	N
Ylvasdotter & Wikström AB	559174-4627	40 000	2021-12-20	Carl Filip Aranin	2023-10-24		N	J	587514	J	J	N	N	2023-03-27	bristande redovisning/betalning	N	N
Gisle A & J AB	556993-6650	35 000	2021-12-21	Carl Filip Aranin			N	J	460729	J	J	J	N	2024-01-16	bristande redovisning/betalning	J	J
S.Sjöqvist Holding AB	559299-6358	7 300	2021-12-22	Joakim Franzén	2023-03-28		N	N		N	J	N	N	2023-03-29	konkurs	N	N
Stephen Wallman AB	556910-1289	85 000	2021-12-23	Joakim Franzén	2023-11-20	2023-10-24	N	J	13560	J	J	N	N	2023-04-11	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Besara Sweden AB	559137-6750	30 000	2021-12-27	Joakim Franzén	2023-09-22	2023-08-29	N	J	24535	J	J	J	N	2022-10-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Calleisen AB	556981-0335	35 000	2021-12-27	Joakim Franzén	2022-07-13		N	J	166998	J	J	N	N	2022-07-07	försummelse av företagsledare	N	N
Löthberg Holding AB	559231-0063	8 000	2021-12-30	Carl Filip Aranin			N	J	10252	N	N	N	N	2023-10-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Janne Clifford AB	559136-1448	5 000	2022-01-03	Joakim Franzén	2023-05-15		N	J	13013	N	N	N	N			N	N
Nardo fastigheter	556724-1129	Ingen uppgift	2022-01-03	Joakim Franzén			N	J	121270	N	N	N	N	2024-01-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Westins Know-How AB	559067-9105	Ingen uppgift	2022-01-03	Joakim Franzén	2023-12-21	2023-12-05	N	N	0	N	N	N	N	2021-11-29	egen begäran	N	N
L T Skåne AB	559116-4230	35 000	2022-01-10	Carl Filip Aranin	2023-10-31		N	J	1123014	J	J	J	N	2022-12-05	bristande redovisning/betalning	N	N
SA Financial Consulting AB	559269-7642	25 000	2022-01-10	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	N	2022-07-25	försummelse fåmansbolag	N	N
Power Every Pet AB	559297-8422	22 500	2022-01-12	Joakim Franzén	2023-06-12	2023-05-30	N	J	12967	J	N	N	N	2022-10-18	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Ekonomini AB	556838-5321	35 000	2022-01-13	Carl Filip Aranin	2023-12-06	2023-11-07	N	N	0	J	J	N	N	2022-04-28	försummelse av företagsledare	N	N
Mattari AB	559219-7460	35 000	2022-01-18	Carl Filip Aranin			N	J	7235	J	J	N	N	2022-07-12	bristande redovisning/betalning	N	N
F Rosenqvist Consulting AB	559262-4653	31 000	2022-01-18	Joakim Franzén	2023-08-11		N	J	176451	J	J	N	N	2023-08-14	konkurs	N	N
AirThis AB	559208-8545	35 000	2022-01-19	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-13	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Ostad Invest AB	556926-0333	31 000	2022-01-19	Joakim Franzén			N	J	10879	J	J	N	N	2023-10-26	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
C Coe AB	559100-1127	65 000	2022-01-20	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-03-11	försummelse fåmansbolag	N	N
Eh Recruiting AB	559241-4097	55 000	2022-01-20	Joakim Franzén	2023-09-15	2023-08-29	N	J	13702	J	J	N	N	2023-06-07	NRV bedrivs ej	N	N
Ellison Consulting AB	559142-0244	35 000	2022-01-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Naked Minds Communication AB	559132-1822	35 000	2022-01-21	Carl Filip Aranin	2023-11-27		N	J	447594	N	N	N	N	2023-11-28	konkurs	N	N
Leijonwall Detalj AB	559194-5729	50 000	2022-01-24	Carl Filip Aranin	2023-11-06		N	J	635747	J	J	N	N	2023-03-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Adisa Ekonomikonsult AB	559218-6067	35 000	2022-01-24	Joakim Franzén			N	J	6541	N	N	N	N	2021-11-30	egen begäran	N	N
Swartling Contentbyrå AB	559140-6599	35 000	2022-01-25	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Min Balans AB	556787-2931	31 000	2022-01-27	Carl Filip Aranin		2023-10-27	N	N	0	J	J	N	N	2023-02-28	egen begäran	N	N
A98 Consulting AB	559322-3323	32 000	2022-01-28	Carl Filip Aranin			N	J	89653	N	N	N	N	2023-12-06	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
Calmstream AB	559288-2806	55 000	2022-01-31	Joakim Franzén	2024-01-17		N	J	518260	J	J	J	N	2023-09-19	bristande redovisning/betalning	J	J
Jgab Logistik AB	559333-8139	45 000	2022-01-31	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	504093	J	J	J	N	2023-02-14	bristande redovisning/betalning	J	J
Ascribo AB	556717-4882	35 000	2022-02-01	Carl Filip Aranin			N	J	163626	J	J	N	N	2022-11-04	bristande redovisning/betalning	J	J
H Sverige fastigheter AB	559179-0828	85 000	2022-02-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-08-08	försummelse av företagsledare	J	N
JOERI Fastighets Invest AB	559017-8538	185 000	2022-02-01	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	J	N	2023-01-11	försummelse av företagsledare	N	N
Södra Bygghjälpen AB	559089-9836	40 000	2022-02-01	Joakim Franzén			N	J	139147	J	J	N	J			J	J
Trod AB	559048-3805	35 000	2022-02-03	Joakim Franzén	2023-05-12		N	J	531882	J	J	N	N	2023-06-26	konkurs	N	N
Tivex Nordic AB	556698-0552	70 000	2022-02-04	Carl Filip Aranin	2023-05-10		N	J	100249	J	J	J	N	2022-08-16	NRV bedrivs ej	N	N
AB Uteliv i Nora	559201-6413	55 000	2022-02-04	Joakim Franzén	2023-04-12		N	J	183892	J	J	N	N	2023-04-13	konkurs	N	N
Betongtroll AB	559232-6036	55 000	2022-02-09	Joakim Franzén	2024-01-04		N	J	12823	J	J	N	N	2022-03-22	försummelse fåmansbolag	N	N
Bartos Apelqvist AB	559319-5133	31 000	2022-02-16	Carl Filip Aranin			N	J	12923	N	J	N	J			J	J
Lövgren & Co Consulting AB	559294-3541	31 000	2022-02-21	Joakim Franzén	2023-10-25	2023-10-17	N	J	13702	J	J	N	N	2022-12-08	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Doncroon AB	556974-2785	35 000	2022-02-22	Joakim Franzén			N	J	2038373	J	J	N	N	2023-10-31	bristande redovisning/betalning	J	J
Lilly N Todd AB	559307-1292	31 000	2022-02-28	Joakim Franzén			N	J	12974	J	J	N	N	2023-09-25	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Swe Larm & Säkerhet AB	559194-6214	31 000	2022-03-01	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-30	försummelse av företagsledare	J	J
Paridon Active AB	556967-7346	35 000	2022-03-02	Carl Filip Aranin			N	N	0	N	N	N	J			J	J
Awesomeness Konsult AB	559092-9559	40 000	2022-03-02	Joakim Franzén		2024-01-16	N	J	15754	J	J	J	N	2022-09-01	NRV bedrivs ej	N	N
B-E Company AB	559227-4269	31 000	2022-03-04	Joakim Franzén	2023-09-13		N	J	8666	N	J	N	N	2023-02-21	försummelse av företagsledare	N	N
Optimise It Stockholm AB	559049-4299	40 000	2022-03-08	Joakim Franzén	2023-11-29		N	J	197283	J	J	J	N	2022-09-28	NRV bedrivs ej	N	N
Redovisningsfirman i Borlänge AB	559189-8514	31 000	2022-03-09	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-06-20	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Angus Coachning Vertikal Utveckling AB	559235-6611	55 000	2022-03-10	Carl Filip Aranin			N	J	672343	J	J	J	J			J	J
Kim Hagmans Tjänster AB	559247-5551	Ingen uppgift	2022-03-10	Carl Filip Aranin	2024-01-18		N	J	1300726	J	N	N	N	2023-09-13	bristande redovisning/betalning	N	N
Tacksam AB	559160-0399	35 000	2022-03-10	Joakim Franzén	2024-01-16		N	J	133676	J	J	N	N	2022-12-22	bristande redovisning/betalning	N	N
Gilborne's Redovisningsbyrå AB	559193-5696	81 000	2022-03-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-04-01	egen begäran	N	N
KBT-Utbildarna VIFI AB	559174-0948	31 000	2022-03-17	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-07	försummelse fåmansbolag	J	N

Fröken Sjögren AB	559264-0444	55 000	2022-03-21	Carl Filip Aranin	2024-01-09		N	J	928237	J	J	N	N	2023-10-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Dannes Mark & Anläggning AB	559263-4082	87 000	2022-03-22	Carl Filip Aranin			N	J	8528	J	J	J	N	2023-12-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Rita Svahn Leissner AB	559240-6317	45 000	2022-03-22	Joakim Franzén			N	J	98287	J	J	N	N	2022-09-07	försummelse av företagsledare	N	N
N Concept AB	559367-5092	31 000	2022-03-25	Carl Filip Aranin			N	J	86323	J	J	N	N	2023-11-02	bristande redovisning/betalning	J	J
Dk2 Bil AB	559330-2713	35 000	2022-03-25	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-11-15	NRV bedrivs ej	N	N
Socks Trade Stockholm AB	559268-6546	31 000	2022-03-30	Joakim Franzén			N	J	11323736	J	J	N	N	2022-11-21	egen begäran	N	N
VTT Digital AB	559265-9592	31 000	2022-04-01	Carl Filip Aranin	2023-11-08		N	N	0	J	J	N	N	2023-10-06	NRV bedrivs ej	N	N
Anna Bäcklund Kiropraktik AB	559098-3614	31 000	2022-04-05	Joakim Franzén	2023-06-27		N	N	0	J	J	J	N	2023-07-03	konkurs	N	N
Safia Advice AB	559064-2004	35 000	2022-04-06	Carl Filip Aranin	2023-12-11		N	J	240798	J	J	J	N	2023-05-29	NRV bedrivs ej	N	N
Ahot AB	559011-4095	31 000	2022-04-07	Carl Filip Aranin			N	J	17031	J	J	J	N	2022-11-30	bristande redovisning/betalning	J	J
Tandläkare Karin Winther AB	559119-3106	31 000	2022-04-08	Joakim Franzén			N	J	67557	N	N	N	J			J	J
Northern Health Alternatives	559069-1340	31 000	2022-04-12	Joakim Franzén		2024-01-16	N	N	0	J	J	N	N	2023-05-10	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	N	N
Creative Republic AB	556877-5398	65 000	2022-04-20	Carl Filip Aranin			N	J	5002	J	J	J	N	2022-11-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Rezai Solutions AB	559301-3815	31 000	2022-04-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-08-01	försummelse av företagsledare	N	N
Ad Women Global AB	559175-6365	35 000	2022-04-21	Joakim Franzén	2023-08-03		N	J	205533	J	J	N	N	2023-03-07	försummelse av företagsledare	N	N
Psykologgruppen Ensa AB	556619-5334	60 000	2022-04-22	Joakim Franzén	2024-01-11		N	J	207878	J	J	J	N	2023-06-27	bristande redovisning/betalning	J	J
Watches Of Northern AB	559173-1566	100 600	2022-04-27	Carl Filip Aranin			N	J	1502812	J	J	N	N	2023-09-06	bristande redovisning/betalning	J	J
Hansen Consulting AB	556719-9459	25 000	2022-04-28	Joakim Franzén	2022-07-21		N	N		J	N	N	N	2022-07-22	konkurs	N	N
Driva-Skogskonsult AB	559191-9716	40 000	2022-04-29	Joakim Franzén			N	J	580818	J	J	J	N	2023-06-07	bristande redovisning/betalning	J	J
Digibike AB	559117-3132	31 000	2022-05-03	Joakim Franzén			N	J	12648	J	J	J	J			J	J
Liry AB	559139-4217	25 000	2022-05-04	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	N	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Konopa Holding AB	559138-0109	35 000	2022-05-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-08-09	NRV bedrivs ej	N	N
Lendly AB	559303-9125	31 000	2022-05-20	Joakim Franzén			N	J	348247	J	J	N	J			J	J
Simplera AB	559204-1874	31 000	2022-05-23	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Autovogue Sweden AB	559331-2647	31 000	2022-05-24	Carl Filip Aranin	2022-09-30		N	N		J	J	J	N	2022-10-04	konkurs	N	N
Flow And Grow AB	559169-3824	33 000	2022-05-25	Joakim Franzén			N	J	13592	J	J	N	J			J	J
S&A Coaching AB	559326-8302	33 000	2022-05-27	Carl Filip Aranin			N	J	45788	N	N	N	J			J	N
Jm Advisory AB	559324-4162	31 000	2022-05-30	Carl Filip Aranin			N	J	13553	J	J	J	J			J	J
Kijo Fastigheter AB	559042-2597	31 000	2022-05-31	Joakim Franzén			N	J	1470272	J	J	N	N	2023-11-24	bristande redovisning/betalning	J	J
Ed Sports AB	559220-8820	33 000	2022-06-01	Joakim Franzén			N	J	14281	J	J	N	N	2022-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Swift Digital Strategies Sweden AB	559122-0776	33 000	2022-06-01	Joakim Franzén	2023-06-30		N	J	73968	J	J	J	N	2023-05-03	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Dh Lighting AB	556940-1358	33 000	2022-06-07	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-09	NRV bedrivs ej	N	N
Praventio AB	559223-1384	31 000	2022-06-09	Joakim Franzén			N	N		J	J	J	N	2023-05-31	NRV bedrivs ej	N	N
Skoogs Förvaltning AB	556981-2919	70 000	2022-06-10	Carl Filip Aranin			N	J	983226	N	N	N	N	2023-10-02	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	J
Mugua IT AB	559108-9775	33 000	2022-06-10	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2022-09-06	NRV bedrivs ej	N	N
Ael Elektriska AB	559301-5745	35 000	2022-06-14	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	J			J	J
Skandinaviska Kyl Experts AB	559181-8611	31 000	2022-06-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2022-12-12	försummelse av företagsledare	N	N
Dajper AB	559156-1344	40 000	2022-06-15	Carl Filip Aranin			N	J	822929	J	J	N	J			J	J
Fortus International Go AB	559205-1527	58 000	2022-06-15	Carl Filip Aranin	2023-11-28	2023-11-21	N	N		N	N	N	N			N	N
Hmn Educational Consulting AB	559043-3313	81 000	2022-06-15	Carl Filip Aranin		2023-11-03	N	N	0	J	J	N	N	2023-11-23	försummelse fåmansbolag	J	J
Folks AB	559138-0042	33 000	2022-06-15	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-12-05	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Miktom AB	559153-1586	33 000	2022-06-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-04-14	bristande redovisning/betalning	J	J
Guidance Group Svm AB	559197-3044	85 000	2022-06-28	Joakim Franzén	2023-06-28		N	J	129971	J	N	J	N	2023-05-25	bristande redovisning/betalning	N	N
Lind Studio AB	559284-3188	33 000	2022-06-28	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-10	egen begäran	N	N
Mantap Survey AB	559125-0450	35 000	2022-06-28	Joakim Franzén	2023-09-26		N	J	182441	J	J	J	N	2023-02-09	bristande redovisning/betalning	N	N
Business & Competence Development Nordics AB	559107-6285	31 000	2022-06-30	Carl Filip Aranin			N	J	157445	J	J	J	J			J	J
Akosua Managment AB	559058-1806	56 000	2022-06-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-10-07	NRV bedrivs ej	N	N
Modern Buyer AB	559103-3856	50 000	2022-06-30	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-07	NRV bedrivs ej	N	N
Habbybreeze AB	559106-9470	31 000	2022-07-04	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-02-17	bristande redovisning/betalning	N	N
Evolticom AB	556875-0672	33 000	2022-07-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-07-05	bristande redovisning/betalning	J	J
Megasa AB	559228-3377	35 000	2022-07-07	Joakim Franzén			N	J	26375	J	J	N	N	2022-10-24	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Unipadel AB	559299-2316	47 500	2022-07-07	Joakim Franzén			N	J	17225	J	N	N	J			J	J
Scandinavian Fintech Innovations AB	559190-6184	31 000	2022-07-11	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2022-10-17	NRV bedrivs ej	N	N
Hälsosamköp av	559062-3897	31 000	2022-07-15	Carl Filip Aranin	2023-02-21		N	N		J	J	J	N	2023-02-27	konkurs	N	N
Alice Sales AB	559290-2406	32 000	2022-07-21	Joakim Franzén			N	J	11025	J	J	J	N	2023-08-09	bristande redovisning/betalning	J	J
EatGoodDoGood AB	559217-7066	31 000	2022-07-25	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Athene Art o Design	559296-8100	56 000	2022-07-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-08-14	bristande redovisning/betalning	J	N
Forsszetterlund AB	559174-1888	10 000	2022-07-29	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-22	försummelse av företagsledare	N	N
Lancaster Consulting AB	559200-2843	251 551	2022-08-01	Carl Filip Aranin			N	J	5259858	J	J	J	N	2023-07-04	NRV bedrivs ej	N	N
Dragan Empire AB	559337-6451	31 000	2022-08-02	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-01-19	försummelse av företagsledare	N	N
D Hill Advisers AB	559253-4415	33 000	2022-08-11	Carl Filip Aranin			N	J	6369	N	N	N	N			N	N
Seppänen Inredningar AB	556443-7407	31 000	2022-08-12	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Fredriks Accounting Service AB	559277-0761	31 000	2022-08-16	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-07	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
EL Kiro AB	559300-5829	45 000	2022-08-19	Joakim Franzén			N	J	39311	J	N	J	N	2023-03-09	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Borgenhill Juristbyrå AB	559278-1792	25 000	2022-08-23	Carl Filip Aranin	2023-05-26		N	N	0	J	J	N	N	2023-05-29	konkurs	N	N
Mindville AB	556902-8276	300 000	2022-08-24	Carl Filip Aranin		2024-01-16	N	J	573246	N	N	N	N	2023-06-29	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Tech2R AB	559243-9490	31 000	2022-08-24	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-22	NRV bedrivs ej	N	N
Danknut AB	559248-0833	31 000	2022-08-30	Carl Filip Aranin	2023-11-09		N	J	200282	J	J	N	N	2023-11-10	konkurs	N	N
Ekholtz Kommunikation AB	556824-2423	31 000	2022-08-30	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
AM Kemiprodukter & Textil AB	556838-7723	31 000	2022-08-31	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-05-08	NRV bedrivs ej	N	N
Iflamo Sverige AB	559085-0136	12 500	2022-09-12	Joakim Franzén	2024-01-25		N	J	14339	J	J	J	N	2022-12-21	egen begäran	N	N
Hanna Linnea Tea AB	559198-1849	31 000	2022-09-13	Joakim Franzén	2023-09-04		N	J	145400	J	J	N	N	2023-09-07	konkurs	N	N
Nätverkskonsult Syd AB	559186-0779	40 000	2022-09-15	Carl Filip Aranin			N	J	90758	J	J	J	J			J	J
Mysterious Beauty AB	559289-6657	31 000	2022-09-19	Carl Filip Aranin			N	J	104354	J	J	J	J			J	J
Oh My Cookies Sthlm AB	559362-5576	31 000	2022-09-19	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2022-10-06	NRV bedrivs ej	N	N
Artyvision AB	556942-6108	56 000	2022-09-20	Joakim Franzén			N	N		J	J	N	N	2023-08-23	NRV bedrivs ej	N	N
Avotronics Aktiebolag	556309-5750	22 500	2022-09-21	Carl Filip Aranin			N	N		J	N	N	N	2023-05-04	NRV bedrivs ej	N	N
Grace Sverige AB	559213-6047	31 000	2022-09-21	Joakim Franzén			N	J	8282	J	J	J	N	2022-11-14	försummelse av företagsledare	N	N
Webber konsult	559251-0944	31 000	2022-09-21	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	J			J	J
Bröderna Blomster AB	556921-8364	31 000	2022-09-27	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-10-04	NRV bedrivs ej	N	N
Mfcost Engineering AB	556921-9933	28 000	2022-09-30	Carl Filip Aranin			N	J	46351	J	N	N	J			J	J
R & J Asfalt i Göteborg AB	556884-7890	146 000	2022-10-03	Carl Filip Aranin	2023-11-14		N	J	425039	J	J	J	N	2023-06-08	bristande redovisning/betalning	N	N
Sellera Commerce AB	559217-0145	33 000	2022-10-03	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-08	bristande redovisning/betalning	J	J
Bränsvik och Dohlnér Tjc AB	559016-0312	33 000	2022-10-07	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J

Apterox AB	559287-8135	33 000	2022-10-10	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-01-11	försummelse fåmansbolag	N	N
Fuyu Byggprojekt AB	559277-3716	50 000	2022-10-10	Joakim Franzén			N	J	22039	J	J	J	N	2024-01-11	försummelse fåmansbolag	J	J
Swegloss AB	559329-7954	33 000	2022-10-12	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-17	försummelse av företagsledare	J	J
Stayactive Gbg AB	559335-5406	31 000	2022-10-13	Carl Filip Aranin			N	J	54998	J	J	N	N	2023-06-26	försummelse fåmansbolag	J	J
Lorans Khamro AB	559213-5015	85 000	2022-10-17	Joakim Franzén	2023-12-05		N	J	645008	J	J	J	N	2023-08-18	bristande redovisning/betalning	N	N
Sourcinal AB	559223-1152	33 000	2022-10-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2022-11-15	försummelse av företagsledare	N	N
Catco Försäljnings AB	556694-5522	31 000	2022-10-20	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-25	NRV bedrivs ej	N	N
WK Detergent Lokalvård & Sanering AB	559276-6413	33 000	2022-10-24	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-12	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	J
Brobagge Media AB	559322-5567	31 000	2022-10-25	Carl Filip Aranin			N	J	42017	J	J	N	N	2024-01-11	bristande redovisning/betalning	J	J
CykelLivet F&S AB	559271-3399	33 000	2022-10-25	Carl Filip Aranin			N	J	195111	J	J	J	N	2022-12-27	försummelse av företagsledare	J	J
Energikontroll Närke AB	556506-7351	35 000	2022-11-03	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-06-07	NRV bedrivs ej	N	N
Cv Sverige AB	556798-8745	65 000	2022-11-07	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-12-19	inkdekl ej lämnad/bristfällig	N	N
Artistförrådet P.O. Jönis Aktiebolag	556310-5112	35 000	2022-11-09	Joakim Franzén			N	N		J	N	N	N	2023-10-02	bristande redovisning/betalning	N	N
YoSh Konsultation Services AB	559186-0027	33 000	2022-11-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2023-06-01	NRV bedrivs ej	N	N
Gikom AB	556855-0775	33 000	2022-11-14	Joakim Franzén	2024-01-25		N	N		J	J	N	J			N	N
Lagersten Säljutveckling AB	559283-4955	40 000	2022-11-15	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2023-05-23	NRV bedrivs ej	N	N
Astiga AB	559094-6207	35 000	2022-11-16	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-08	NRV bedrivs ej	N	N
Cibel AB	556907-2423	60 000	2022-11-16	Joakim Franzén			N	J	24595	J	J	N	N	2023-11-13	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
JMEN AB	559299-0526	35 000	2022-11-16	Joakim Franzén			N	J	479905	J	J	N	N	2023-02-13	försummelse av företagsledare	J	J
Sweref Konsult Sverige AB	559279-1429	40 000	2022-11-18	Joakim Franzén	2023-09-28		N	J	349270	J	J	N	N	2023-09-05	bristande redovisning/betalning	N	N
Tailo AB	559334-8971	32 000	2022-11-21	Joakim Franzén		2023-11-28	N	J	522735	N	N	N	N	2024-01-15	bristande redovisning/betalning	J	J
Saë Saë AB	559258-6993	33 000	2022-11-22	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-11-20	kombination av orsakskoderna inkdekl ej lämnad/bristfällig och bristande redovisning/betalning	J	N
trytwo AB	556747-7053	150 000	2022-11-22	Joakim Franzén			N	J	351288	J	J	N	N	2023-01-09	försummelse av företagsledare	N	N
Brehmers Consulting AB	559118-1671	35 000	2022-11-23	Carl Filip Aranin	2023-05-15		N	N	0	J	J	N	N	2023-01-17	försummelse av företagsledare	N	N
StudioFig AB	559152-8046	53 000	2022-11-28	Carl Filip Aranin	2024-01-19		N	N	0	J	J	J	J			J	J
Walk Of North AB	556982-5176	33 000	2022-11-28	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-23	NRV bedrivs ej	N	N
Agnes Revenvall AB	559086-2560	33 000	2022-11-29	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	J	N	2024-01-08	försummelse av företagsledare	J	J
Fkm Cherif Taxi Transport AB	559313-5345	33 000	2022-12-01	Joakim Franzén			N	J	42137	N	N	N	J			J	J
Happy Generation Group AB	559215-7795	33 000	2022-12-05	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-01-13	försummelse av företagsledare	J	N
Two Of A Kind AB	559064-0412	33 000	2022-12-07	Carl Filip Aranin	2023-10-12		N	N	0	J	J	N	N	2023-10-13	konkurs	N	N
Avira AB	559342-1414	33 000	2022-12-08	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-06-20	NRV bedrivs ej	N	N
Vermicast Nordic AB	559326-8559	58 000	2022-12-12	Carl Filip Aranin			N	J	282459	J	J	J	N	2023-05-29	bristande redovisning/betalning	N	N
Side by side konsultförmedling AB	559332-1325	33 000	2022-12-20	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	N	2024-01-15	NRV bedrivs ej	N	N
Tommy Hultman VVS AB	559198-9990	35 000	2022-12-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-06-19	bristande redovisning/betalning	J	J
B&T management & consulting AB	559265-8719	55 000	2022-12-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2024-01-24	bristande redovisning/betalning	J	J
Skördetid AB	559328-0414	33 000	2023-01-11	Carl Filip Aranin			N	J	16554	J	J	N	J			J	N
Prio Compliance AB	559165-5260	35 000	2023-01-17	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-03-29	försummelse av företagsledare	J	N
Lena Coulibaly AB	559210-1090	30 000	2023-01-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-12-18	NRV bedrivs ej	N	N
Regali Gåvor AB	559338-5247	84 000	2023-01-31	Carl Filip Aranin			N	J	209585	J	J	N	J			J	J
Italian Outpost AB	559386-3904	8 000	2023-02-06	Joakim Franzén	2023-08-29		N	N		N	N	N	N			N	N
Lager Lager 123 AB	556924-8312	1 000	2023-02-07	Carl Filip Aranin			N	J	6432	N	N	N	N			N	N
Skoogs Holding I Länna AB	559324-2745	50 000	2023-02-09	Joakim Franzén			N	J	14228	N	J	N	J			J	N
YiAn Tech AB	559300-5795	83 000	2023-02-13	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-12-04	NRV bedrivs ej	N	N
R Profile Ab	559217-7165	83 000	2023-02-14	Joakim Franzén			N	J	111777	J	J	N	J			J	J
Sunscale Studios AB	559178-2825	35 000	2023-02-15	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-07-20	bristande redovisning/betalning	N	N
Laddboxinstallatören I Uppsala AB	559210-6958	50 000	2023-02-16	Joakim Franzén			N	J	66834	J	J	N	J			J	J
Tavlero AB	559286-7302	65 000	2023-02-20	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-04-17	egen begäran	N	N
Johanna Lundberg Design AB	559317-1506	Kompensations	2023-02-27	Joakim Franzén			N	J	1908230	J	J	J	N	2023-11-30	bristande redovisning/betalning	J	J
Aspirio Consulting AB	559160-9804	63 000	2023-03-03	Carl Filip Aranin	2024-01-24		N	N	0	J	J	J	J			J	J
Cronas Vvs & Rör helgjour AB	559374-6174	85 000	2023-03-03	Carl Filip Aranin			N	J	218951	J	J	J	J			J	J
Toppenmäklare i Höllviken AB	559320-7011	83 000	2023-03-07	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-11-27	bristande redovisning/betalning	J	N
Bisaksson Consulting AB	559231-9403	35 000	2023-03-13	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-06-01	NRV bedrivs ej	N	N
Vitalex AB	559249-0022	85 000	2023-03-14	Carl Filip Aranin			N	N		J	J	N	N	2023-05-31	NRV bedrivs ej	N	N
Yonis AB	559218-2736	58 000	2023-03-23	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2024-01-17	inkdekl ej lämnad/bristfällig	J	N
Merch Company i Sverige AB	559220-9935	92 000	2023-03-31	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2023-11-15	bristande redovisning/betalning	N	N
Think Smart AB	559265-6028	83 000	2023-04-03	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	N	J			J	N
Somos Rely AB	559246-9067	85 000	2023-04-05	Carl Filip Aranin			N	J	45766	J	J	N	J			J	J
Shaz i Göteborg AB	559300-6827	58 000	2023-04-14	Carl Filip Aranin			N	J	40488	J	J	J	J			J	J
Dala-Tech AB	556933-9061	37 500	2023-04-26	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	N	N	2023-10-10	försummelse av företagsledare	J	N
Nystädat i Ljusdal AB	559027-3339	85 000	2023-04-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-18	försummelse av företagsledare	J	J
Rudainysson AB	556747-7053	75 000	2023-04-27	Joakim Franzén			N	J	351288	N	N	N	N	2023-01-09	försummelse av företagsledare	N	N
Mareld Norway AB	559339-6699	65 000	2023-05-04	Joakim Franzén			N	J	121952	J	J	J	J			J	J
CarConnect Trading AB	559343-3120	25 000	2023-06-21	Tom Wickström	2024-01-23		N	N	0	N	J	J	N			J	J
Electric Rhyme Productions AB	559302-6015	75 000	2023-07-21	Carl Filip Aranin			N	N	0	J	J	J	N	2024-01-23	bristande redovisning/betalning	N	N
Samso Holding AB	559308-9591	58 000	2023-07-26	Joakim Franzén	2024-01-02		N	N		N	N	N	N	2024-01-08	konkurs	N	N
Alberts Transport i Växjö AB	559091-7471	44 000	2023-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-09-18	NRV bedrivs ej	N	N
Kenram Partner AB	559001-9682	44 000	2023-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-20	NRV bedrivs ej	N	N
Österlenmäklarna i Tomelilla AB	559060-9144	44 000	2023-07-27	Joakim Franzén			N	N	0	J	J	J	N	2023-10-20	NRV bedrivs ej	N	N
Donelin Design AB	556853-9471	55 000	2023-08-02	Carl Filip Aranin	2024-01-24		N	N		J	J	N	J			J	N
Limbero AB	559290-5490	56 000	2023-08-07	Carl Filip Aranin	2023-12-27	2022-06-17	N	N	0	N	N	J	N	2023-12-28	konkurs	N	N
Digiqal AG	556975-1406	35 000	2023-08-10	Carl Filip Aranin	2024-01-24		N	N	0	J	J	N	J			J	N

Jacob Thomas

Från: Jacob Thomas
Skickat: den 15 november 2023 14:52
Till: 'begaranfranmyndighet@skatteverket.se'
Kopia: 'Tomas Nyrén'
Ämne: Begäran om uppgifter och biträde - EB-6472-22

Hej,

På uppdrag av senior åklagare Nathalie Müntzing önskar vi uppgifter och biträde av Skatteverket. Uppgifterna ska användas i en förundersökning där det gäller ett brott med fängelse i straffskalan och påföljden förväntas bli fängelse. Kontakt har redan tagits med Tomas Nyrén som besitter rätt kompetens för att hantera vår begäran och det är just hans hjälp som efterfrågas.

Själva underlaget för vilka bolag som det begärs information om, kommer skickas separat till Tomas eftersom underlagen består av två Excelfiler.

Följande efterfrågas om vart och ett av de bolagen som finns i Excelfilerna:

- Har bolaget gått i konkurs och i sånt fall när?
- Har bolaget likviderats och i sånt fall när?
- Har bolaget skulder som har ackumulerats efter det datum som är angivet i Excelfilen och har dessa skulder gått vidare till Kronofogden? Om det går att skilja på skatteskulder och övriga skulder så är det önskvärt i svaret.
- Till vilket belopp uppgår skulderna till?
- Hade bolaget F-skatt vid angivet datum i Excelfilen?
- Var bolaget registrerad för moms vid angivet datum i Excelfilen?
- Var bolaget registrerad som arbetsgivare vid angivet datum i Excelfilen?
- Innehar bolaget F-skatt idag? Är F-skatt indragen så önskas information om när den drogs in och av vilken anledning?
- Är bolaget registrerad för moms idag?
- Är bolaget registrerad som arbetsgivare idag?
- För alla bolag som har försäljningsdatum under 2023 så önskas även uppgift om bolaget har skuld till skattekontot som ännu inte har gått till Kronofogden.

Med vänlig hälsning

Jacob Thomas
Inspektör/Utredare
Ekobrottsmyndigheten Stockholm

Direkt 010-564 02 77
jacob.thomas@ebm.se

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Jacob Thomas

Från: Jacob Thomas
Skickat: den 15 november 2023 14:54
Till: 'Tomas Nyrén'
Ämne: Begäran 231115 Excelfiler - EB-6472-22
Bifogade filer: Till.SKV.FUP-lista SLUTGILTIG ver.1.1.xlsx; Försäljningar som ska berikas av SKVred.xlsx

Hej Tomas,

Här har du Excelfilerna.

Ring om det är några frågor eller oklarheter.

Tack på förhand!

Med vänlig hälsning

Jacob Thomas
Inspektör/Utredare
Ekobrottsmyndigheten Stockholm

Direkt 010-564 02 77
jacob.thomas@ebm.se

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Jacob Thomas

Från: Jacob Thomas
Skickat: den 9 januari 2024 10:28
Till: 'begaranfranmyndighet@skatteverket.se'
Kopia: 'Tomas Nyrén'
Ämne: Begäran om uppgifter och biträde, komplettering - EB-6472-22

Hej,

På uppdrag av senior åklagare Nathalie Müntzing önskar vi uppgifter och biträde av Skatteverket. Uppgifterna ska användas i en förundersökning där det gäller ett brott med fängelse i straffskalan och påföljden förväntas bli fängelse. Kontakt har redan tagits med Tomas Nyrén som besitter rätt kompetens för att hantera vår begäran och det är just hans hjälp som efterfrågas.

Själva underlaget för vilka bolag som det begärs information om, kommer skickas separat till Tomas eftersom underlagen består av två Excelfiler.

Följande efterfrågas om vart och ett av de bolagen som finns i Excelfilerna:

- Har bolaget gått i konkurs och i sånt fall när?
- Har bolaget likviderats och i sånt fall när?
- Har bolaget skulder som har ackumulerats efter det datum som är angivet i Excelfilen och har dessa skulder gått vidare till Kronofogden?
- Till vilket belopp uppgår skulderna till?
- Hade bolaget F-skatt vid angivet datum i Excelfilen?
- Var bolaget registrerad för moms vid angivet datum i Excelfilen?
- Var bolaget registrerad som arbetsgivare vid angivet datum i Excelfilen?
- Innehar bolaget F-skatt idag? Är F-skatt indragen så önskas information om när den drogs in och av vilken anledning?
- Är bolaget registrerad för moms idag?
- Är bolaget registrerad som arbetsgivare idag?
- OBS! Gäller enbart bolag sålda av William. Uppgift om bolaget har skuld till skattekontot som ännu inte har gått till Kronofogden.

Med vänlig hälsning

Jacob Thomas
Inspektör/Utredare
Ekobrottsmyndigheten Stockholm

Direkt 010-564 02 77
jacob.thomas@ebm.se

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Jacob Thomas

Från: Tomas Nyrén <tomas.nyren@skatteverket.se>
Skickat: den 30 januari 2024 11:45
Till: Jacob Thomas
Ämne: SV: Frågetecken
Bifogade filer: Försäljningar som ska berikas av SKVred 240129.xlsx; Till.SKV.FUP-lista SLUTGILTIG ver.1.1.xlsx; Försäljningar som ska berikas av SKV-övriga säljare 240129.xlsx

Hej!

Här kommer ny filer med uppgifter. Samtliga begäran från nov 2023 – jan 2024 är omkörda och innehåller nu aktuella uppgifter utifrån hur det såg ut i SKV;S centrala datalager för analys & urval igår måndag den 29/1. Samtliga filer är kontrollerade så att de är korrekta. Felet låg endast i svar på begäran från november och flik Joakim.

Kommentarer i rött på frågorna i mailet.

Hälsningar
Tomas Nyrén
Urvalsanalytiker

Skatteverket
Stöd- och urvalsenheten, Skatteavdelningen

Postadres: 581 80 Linköping
Besöksadress: Kungsgatan 27
Telefon: 010-576 82 13
Mobil: 070-296 82 13
tomas.nyren@skatteverket.se
www.skatteverket.se

Från: jacob.thomas@ebm.se <jacob.thomas@ebm.se>
Skickat: den 26 januari 2024 13:19
Till: Tomas Nyrén <tomas.nyren@skatteverket.se>
Ämne: SV: Frågetecken

Hej,

Det blir jättebra att det blir klart tills på måndag. Kan du även kolla så att alla filer är korrekta? Jag menar de från senaste svaret (Försäljningar som ska berikas av SKV-övriga säljare.xlsx).

Om det inte är för besvärligt, kan jag även få svar på följande:

Vilken metod har du använt för att få fram uppgifterna? Uppgifterna har tagits fram genom en maskinell dataanalyskörning mot SKV; centrala datalager får analys & urval – Informationslagret (IL). IL tankar vanligtvis sina uppgifter i form av nattliga batchar från interna och externa källsystem. Uppgifterna har sedan exporterats till excel innan utlämning
Hur har du säkerställt att uppgifterna är korrekta? Stickprovskontroll av att framtagna uppgifter är korrekta utifrån hur datat i IL ser ut. Koll att exporten av uppgifter matchar företagen i excelfilen i begäran.

Med vänlig hälsning

Jacob Thomas
Inspektör/Utredare
Ekobrottsmyndigheten Stockholm

Direkt 010-564 02 77
jacob.thomas@ebm.se

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Från: Tomas Nyrén <tomas.nyren@skatteverket.se>
Skickat: den 26 januari 2024 13:11
Till: Jacob Thomas <jacob.thomas@ebm.se>
Ämne: SV: Frågetecken

Hej!

Ser nu att Joacim filen är helt fel. Fler företag som enligt uppgift är försatta i konkurs men som inte är det. Även fel där företag är i konkurs men där det inte finns med i filen jag levererade till er.

Har även kollat igenom flikarna Tom och Carl Filip så är uppgifterna korrekta. Där har det tillkommit uppgift om konkurs efter att jag gjorde körning.

Jag kör om och rättar. Ok om ni har uppgifterna senast måndag morgon?

Förstår inte varför felaktigheten har uppkommit. Gissar att uppgifterna hamnat på fel företag och att det är något med ”nummerjoinen” som inte har fungerat. Kan bara beklaga och hoppas att det inte blivit allt för mycket merarbete för er del.

Hälsningar
Tomas Nyrén
Urvalsanalytiker

Skatteverket
Stöd- och urvalsenheten, Skatteavdelningen

Postadres: 581 80 Linköping
Besöksadress: Kungsgatan 27
Telefon: 010-576 82 13
Mobil: 070-296 82 13
tomas.nyren@skatteverket.se
www.skatteverket.se

Från: jacob.thomas@ebm.se <jacob.thomas@ebm.se>
Skickat: den 26 januari 2024 12:04
Till: Tomas Nyrén <tomas.nyren@skatteverket.se>
Ämne: Frågetecken

Hej Tomas,

Kan du ringa mig vid tillfälle? Vi har hittat något som vi inte förstår i svaret från dig gällande ett bolag.

/Jacob

Med vänlig hälsning

Jacob Thomas
Inspektör/Utredare
Ekobrottsmyndigheten Stockholm

Direkt 010-564 02 77
jacob.thomas@ebm.se

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Detta meddelande kommer från en extern avsändare. Var extra vaksam innan du klickar på länkar eller bifogade filer.

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Promemoria Sida 1(3)

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

PM Bolag köpta av Krister Andersson

Bakgrund

I ärende EB-6472-22 har kammaråklagare Nathalie Müntzing inlett förundersökning avseende näringspenningtvätt, grovt brott. Som ett led i förundersökningen har ett stort antal uppgifter om bolagsförsäljningar inhämtats.

Syfte

Beskriva hur många försäljningar som är gjorda till Krister Andersson[1] och av vilken säljare.

Uppdrag

Sammanställa alla försäljningar som är gjorda till Krister Andersson under perioden 2018-01-01 – 2023-08-28.

Material

I förundersökningen har data inhämtats från OneFlow[2], vilket är en molntjänst där Bolagsspecialisten har lagrat sina köp- och säljavtal. Bolagsspecialisten har använts sig av OneFlow i sin dagliga verksamhet. Datan från OneFlow innehåller bl.a. vilka parter som undertecknat avtalen, vid vilken tidpunkt och vilket Contract ID (avtalsnummer) avtalet har. Det har inte gått att säkerhetsställa om Bolagsspecialistens samtliga köp- och säljavtal finns i OneFlow, men det finns i nuläget ingen anledning att ifrågasätta den data som faktiskt finns i OneFlow. Analysen är utförd på nämnda material.

Datan från OneFlow
OneFlow levererade en fil (Ebm.7z)[3] som innehöll PDF-filer på alla avtal samt sex Excel-filer med bl.a. uppgifter om vem som digitalt signerat avtalen och vid vilket datum detta skedde.
Excel-filerna hade samma innehåll och upplägg, men var en uppdelning på olika tidsperioder. Respektive Excel-fil innehåller åtta flikar.

[1] 19680410-4658
[2] Onflow AB 556903-2989
[3] PM om hur utredningen fick uppgifterna från OneFlow efter att åklagare beslutat om Bevarandeföreläggande, ITF Magnus Lindahl

De Excel-filer som har bearbetats är följande:
contracts.xlsx (avser perioden 20170818-20191023)
contracts.xlsx (avser perioden 20191023-20200910)
contracts.xlsx (avser perioden 20200910-20210610)
contracts.xlsx (avser perioden 20210610-20220429)
contracts.xlsx (avser perioden 20220429-20230309)
contracts.xlsx (avser perioden 20230309-20230828)

I undersökningen har fliken som heter ”Participants” använts. Den innehåller 21 rubriker (se bilaga 1).

Beskrivning av köpeavtal
Köpeavtalen är i PDF-format och innehåller bl.a. följande:

- Säljarens namn, organisationsnummer och kontaktuppgifter.
- Köparens namn, personnummer/organisationsnummer och kontaktuppgifter.
- Vilket köpeobjekt som omfattas av avtalet.
- Vilken köpeskilling som utgår.
- Vilket överlåtelsedatum som gäller.

Material från Bolagsverket
Material angående bolag har inhämtats från Bolagsverkets websida (Näringslivsregistret). Där kan man se vilka personer som ingår i styrelsen för bolaget samt vilken funktion de har.

Bolagslistan
En sammanställd Excel-lista med 52 bolag.

Avgränsningar

Den person som analysen omfattar är:

Tom Wickström	**(19870527-0034)**
Carl Filip Aranin	**(19900224-5331)**
Joakim Fransén	**(19870809-1999)**

Övriga säljare (redovisas i undersökningen som övriga) som återfinns i materialet är:

Nehad Bari	(19930605-9677)
Oliver Mugosa Svensson	(19920421-0919)
William Sångberg	(20030708-9656)
Johanna Martinsson	(19860926-0206)
Daniel Prem	(19830905-0295)
Zelimhan Chaniev	(19901205-9318)
Nicklas Sångberg	(19750314-8558)

Thomas Fylking
Analytiker

I analysen ingår endast försäljningar, dvs att bolagsköp har exkluderats (se steg 2 i metodbeskrivningen för närmare detaljer).

Metod

Berikning av uppgifter från köpekontrakt

1. Inledningsvis satte jag samman de sex Excel-filerna i materialet från OneFlow till en fil för att underlätta bearbetningen.
2. Därefter har jag granskat alla avtal för att kunna avgöra vilka som är försäljningar eller köp, gjorda av Bolagsspecialisten. De avtal som inte var försäljningar togs bort.
3. Sedan berikades materialet med uppgifter (bolagsnamn, organisationsnummer och försäljningspris) från avtalen, vilka levererades i PDF. Det inkomna materialet från OneFlow innehöll ett stort antal uppgifter om hur försäljningarna genomförts, dock omfattades inte uppgifter vilket företag som sålts eller till vilket pris. Dessa uppgifter återfinns i avtalen och fördes in i den sammanslagna bearbetningsfilen.
4. Sedan har, av försiktighetsskäl, dubbletter rensats ut från materialet. Ett antal bolag har blivit sålda vid mer än ett tillfälle; skälet till det kan exempelvis vara att köpen inte blev fullbordade. Endast den i tid senaste försäljningen har tagits med i materialet. Antalet dubbletter som tagits bort uppgår till 571 stycken.
5. Materialet har sedan berikats med uppgifter om bolaget återfinns på Bolagslistan[4].
6. Slutligen har materialet berikats med uppgifter från Bolagsverket. Detta för att kunna se om personen som signerat avtalet tagit plats i styrelsen och i förekommande fall vilken funktion denna har haft.

Frågeställning

1. Vilka bolag har Krister Andersson köpt?
2. Vilken säljare har sålt bolagen?
3. Har Krister Andersson tagit plats i styrelsen efter köpet och i förekommande fall vilken funktion har han haft?
4. Återfinns bolaget på Bolagslistan?

[4] Se ”PM Urval av bolagsförsäljningar utifrån uppställda villkor” rubrik Material.

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Undersöknings-resultat

Baserat på alla fyra frågeställningarna.

Krister Andersson har signerat avtal för 27 bolag 2019, för 23 bolag 2020 och för 19 bolag 2021. 41 av bolagen är sålda av Joakim Fransén och 28 är sålda av Övriga[5]. Tre av de sålda bolagen återfinns på Bolagslistan och är markerade med rött i tabellen nedan.

Firma	Org.nr	Datum	Namn	Personnr	Email	Säljare	Styrelse	Funktion
ZazroTrade AB	559180-8786	2019-09-11	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Curved Banana AB	559104-8565	2019-09-11	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
IK Merchants AB	556942-3048	2019-09-17	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Porfavores AB	559166-6861	2019-09-23	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Farnian Holding AB	559194-2833	2019-09-30	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
SKLAD AB	556864-5633	2019-10-10	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Sophia Hjelte Investment AB	559058-4420	2019-10-10	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
WE ARE Feat. SWEDEN AB	559200-2959	2019-10-10	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Scandinavian Imaging Consulting AB	559093-0391	2019-10-11	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Tyyne AB	559195-7005	2019-10-21	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
FjordEken Fastighets AB	559105-0314	2019-10-23	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
RZ El & Tele AB	556946-8092	2019-10-23	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
ZazroTrade AB	559180-8786	2019-10-23	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Olika Rum i Malmö AB	556963-1616	2019-10-31	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
L. Ähman Consulting AB	556683-1573	2019-11-26	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
HH Hjälpande hand AB	559040-9792	2019-11-27	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
D702 Invest AB	556911-7319	2019-11-28	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
furnX AB	556605-3822	2019-11-28	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
HHGS Handelsboden AB	556810-9291	2019-11-28	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
LIB Holding AB	556928-6700	2019-11-28	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Bollerup Invest AB	559168-5465	2019-12-04	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Stockholms Ensemblen Aktiebolag	556366-2559	2019-12-04	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	

[5] Se rubriken avgränsningar

PM Bolag köpta av Krister Andersson, 2024-03-13 11:52 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Firma	Org.nr	Datum	Namn	Personnr	Email	Säljare	Styrelse	Funktion
Fagerdala Engineering AB	556797-7284	2019-12-19	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Anläggningsteknik Norra Bohuslän AB	556785-8450	2019-12-20	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Lina Sönnerlid AB	559183-8411	2019-12-20	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Projektbolaget Åtvidaberg höghus Holding AB	559215-7340	2019-12-20	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Sigvard Kopp AB	556890-1101	2019-12-20	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Innevo Invest AB	556887-4373	2020-01-14	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
HGWQ Investments AB	559078-1380	2020-01-14	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Tapperviking AB	556688-2964	2020-01-14	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Mayzar AB	556903-2799	2020-01-14	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Catharina Böhlin Invest AB	556962-7408	2020-01-28	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
BolagsGrossisten Sverige AB	559139-8986	2020-01-28	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
ArtoftheWorld AB	559109-7307	2020-02-05	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Repan AB	559048-7566	2020-03-06	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Nordic best sale AB	559170-6782	2020-04-15	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
EG Specialsnickerier AB	559051-0490	2020-05-14	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Övriga	Nej	
Hård Ulf Bil i Norrköping Aktiebolag	556794-2585	2020-05-20	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
4KIOS Consulting AB	559173-7092	2020-06-05	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
MB Konstrukt AB	559158-8230	2020-06-09	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Åppropå AB	556970-7184	2020-08-25	Krister Andersson	19680410-4658	Info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Buildcraft AB	559158-2183	2020-09-09	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
L K Harper Aktiebolag	556904-0149	2020-09-18	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
CS lastbilar AB	559076-6258	2020-09-22	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
NO Ordinary 12 AB	556926-8765	2020-10-02	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Karlskoga Bilservice AB	559087-1553	2020-10-07	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Ja	LE
EFFECTA Communication AB	556297-5523	2020-10-21	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
JLH Mat AB	556574-5139	2020-11-05	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Ridebo Fastigheter AB	559020-0027	2020-12-10	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
LPW Development AB	556976-6636	2020-12-27	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Sjöslätten Byggentreprenad AB	559227-0671	2021-01-05	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Mtl Partner Aktiebolag	556402-0740	2021-01-15	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Canizares Engineering AB	559183-5110	2021-01-21	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
House of Beyton AB	556987-7318	2021-01-28	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Jobsteer AB	559240-8016	2021-03-10	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Wios Sport Management AB	556862-8001	2021-03-11	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Bermuda Production AB	559144-5639	2021-03-22	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Småholmarna Medicinska AB	556816-3660	2021-04-08	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	

PM Bolag köpta av Krister Andersson, 2024-03-13 11:52 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Firma	Org.nr	Datum	Namn	Personnr	Email	Säljare	Styrelse	Funktion
Tremendous Events Stockholm AB	559102-4608	2021-04-09	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Linda Dahlgren AB	559119-8956	2021-04-20	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Hellstrands Tobak AB	556901-3393	2021-04-27	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Next Fast AB	559193-5597	2021-05-19	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
zanur Khan Consulting AB	559126-4576	2021-06-15	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Röret 22 AB	556518-1681	2021-06-29	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
J. Bolander Invest & Horse Trade AB	556469-1490	2021-08-27	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Ffagerlund Media AB	559311-8572	2021-09-15	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Yem Sverige AB	559066-0964	2021-09-21	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Emin Ceyhan AB	559229-1115	2021-10-07	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	
Dedic Invest AB	559255-8554	2021-10-13	Krister Andersson	19680410-4658	info@europabusiness.se	Joakim Fransén	Nej	

PM Bolag köpta av Krister Andersson, 2024-03-13 11:52 diarienr: 9000-K3243-22

Thomas Fylking
Analytiker

Datum 2024-03-12
Ärende EB-6472-22

Bilaga 1

Dessa rubriker återfinns i fliken ”PARTICIPANS” i datan som levererades från OneFlow.

RUBRIKER
Contract ID
Created time
Owner side
Type
State
State time
Party name
Party orgnr
Party country
Fullname
Title
Ssn
Email
Phone number
Role
Delegated
Sign method
Delivery channel
Visits
First visit
Last visit

PM Bolag köpta av Krister Andersson, 2024-03-13 11:52 diarienr: 9000-K3243-22

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

PM

Krister Andersson och Flashback

Signerat av

Signerat datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2024-01-15	12:28

Involverad personal	Funktion
Kenneth Larsson	Uppgiftslämnare

Berättelse

Tom Wickström hördes 2024-01-11. I förhöret gällande försäljningen av House of Beyton AB / V-tele AB (556987-7318) hänvisades det till att ett mail hittats i Toms dator (BG 674-4). I det aktuella mailet hade Tom bifogat en länk till Flashback. (https://www.flashback.org/t3139809)
Tom skickade länken 2020-10-29.

Vid kontroll kan konstateras att länken går till en tråd som daterats till 2020-04-22. I tråden skrivs att Krister Andersson bl.a. tidigare dömts för grovt bokföringsbrott.

I det tredje inlägget i tråden skrivs att Krister två gånger dömts för näringsförbud. *Se bilaga till PM.*

Det borde alltså senast vara känt för Tom Wickström när han mailade denna tråd, dvs 2020-10-29 att Krister Andersson dömts för ekonomisk brottslighet.

Insp Kenneth Larsson

Bilaga

01

Bilaga till Externt dokument 2024-01-15 12:28, diarienr 9000-K3243-22

Beskrivning

Flashback

BLI MEDLEM LOGGA IN

☰ AVDELNINGAR AKTUELLA ÄMNEN POPULÄRA ÄMNEN NYA ÄMNEN NYA INLÄGG TAGGAR REGLER Q SÖK

Samhälle / Företagsskvaller

Härvan runt Ambia Trading Group (Netpact, Teknikmagasinet, Digital Inn m fl)

Svara ···

Sidan 1 av 5 1 2 › »

2020-04-22, 09:14 #1

genomsnittsvensken
Medlem
Reg: Jan 2020
Inlägg: 281

Börsnoterade **Ambia Trading Group** har börjat synas genom uppmärksammade affärer i **Teknikmagasinet** och **Digital Inn**. I April 2020 gick Digital Inn i konkurs.
Under 2012 så var Ambia Trading Group (Netpact) förekommande i en tråd här på Flashback angående momsbedrägerier. (FB) Momsfifflare som omsatt 125m kr - NetOnNet inblandat

Det visar sig att Ambia Trading Group har kopplingar till ett misstänkt målvaktsbolag **Keystone Trading AB.**

Ambia Trading Group har också avyttrat ett bolag **Netpact** utan verksamhet men som tidigare haft en omsättning på 300 MSEK. **Introcom**, som man själv uppger att Ambia Trading Group "flyttat" verksamheten i Netpact till, är också försatt i rekonstruktion. Här finns det väldigt intressanta transaktioner, som verkar gå till något som ser ut som ett målvaktesbolag, **Keystone Trading AB**.

Den 9 mars, 2020 avgår hela Netpact Europe ABs styrelse. Bland annat Markus Andersson, VD för Ambia Trading. Samtidigt tillträder två män, 18 och 19 år gamla. Även revisorerna avgår.

Enligt Bolagsverket är numera verklig huvudman för Netpact "Krister Bo Göran Andersson". En man som vid två tillfällen tidigare är dömd, för bland annat grovt bokföringsbrott:
https://naivsite.files.wordpress.com...m_b1735_15.pdf
https://www.hallandsposten.se/nyhete...rott-1.3481316
https://www.pressreader.com/sweden/h...81711204362703

https://www.ratsit.se/5563316008-Netpact_Europe_AB

Keystone Trading AB har fram till ganska nyligen hetat **An*ta Perss*n Konsult AB**, och vart en mindre firma med översättnings- och tolktjänster. Bolaget verkar sedan ha sålts, döpts om till Keystone Trading AB. Det ägs nu av en 25-årig man. Per 2019-06 redovisade bolaget 277.000 i omsättning och ett resultat på -13.000 SEK.

Sedan Aug. 2019 har Introcom tagit emot fakturor från Keystone Trading AB på 49.220.943 SEK, varav 17.093.187 SEK har betalats, och över 30 MSEK har krediterats i omgångar.

Vad som också ser märkligt ut här är att man mellan 19-08-21 och 19-09-06 betalat över 3,1 MSEK till Keystone, _innan_ man tagit emot fakturan. Se själva i underlaget från Tingsrätten i Kalmar..

https://filebin.net/6fvk4v41f297pprn (Länk till PDF-fil)

Senast redigerad av genomsnittsvensken 2020-04-22 kl. 09:20.

Citera

2020-04-22, 12:22 #2

Libertiner
Medlem
Reg: Apr 2020
Inlägg: 26

Jag har grävt en hel del i detta tidigare, och det finns en rad omständigheter som ser konstiga ut kring Ambia Trading och deras dotterbolag.

Jag antar att Ambias möjligheter att finna nya investerare är dåliga, och frågan är nu hur man klarar nedskrivningen till följd av Digital Inns konkurs och hur detta påverkar övrig verksamhet, däribland Teknikmagasinet.

Alla aktbilagor till rekonstruktionsansökan för Introcom/Netpact (5 dokument)
https://gofile.io/?c=f2ncta

Konkursansökan, Digital Inn - från BRF Vargen (13 dokument)
https://gofile.io/?c=vc8jdQ
Vad som är tydligt här är ju att Digital Inn inte på lång tid har betalt sin hyra.

Keystone Trading ABs första bokslut (1 dokument)
https://gofile.io/?c=7Ofd8I

Citera

2020-04-22, 12:28 #3

Libertiner
Medlem
Reg: Apr 2020
Inlägg: 26

Bo Göran/Krister Andersson som man sålde Netpact Europe AB till är välkänd (ökänd) hos Bolagsverket. Han verkar operera genom Lagero i Stockholm AB, någonting som driver "Europabusiness" (https://europabusiness.se). Sidan ser halvseriös ut. Bolaget bakom Europabusiness, Lagero i Stockholm AB verkar syssla med lite av varje:

"Bolaget skall bedriva konsultverksamhet inom lager och byggverksamhet, uthyrning av lokaler, äga och förvalta fastigheter och bedriva handel med värdepapper. Bolaget arbetar även med bygg, städning, trädgårdsarbete, snöskottning, trädgårdsarbete, flyttservice, lantbruk och fönsterputs. Samt så bedriver bolaget även bemanning och uthyrning av personal inom sjukvård, bygg, städning, fönsterputs, trädgårdsarbete, lantbruk och skog samt kontorspersonal inom administration och ekonomi samt flyttservice, barnpassning, omsorg och hemtjänst och andra hushållsnära tjänster som IT-tjänster, flyttstädning, snöskottning, städning och fönsterputs. Utöver detta bedriver företaget café och restaurangverksamhet i form av försäljning av kaffe, kakor, smörgåsar, glass och snabbmat. Bolaget bedriver också uthyrning av husbilar, bilar och husvagnar. Bolaget bedriver även affärsjuridisk och ekonomisk rådgivning samt konsultverksamhet gällande planering av affärsprojekt. Bolaget idkar därmed förenlig verksamhet."

Krister/Bo Göran är två gånger tidigare dömd till näringsförbud, där det senaste ska ha hävts nu tidig vår 2020. Med andra ord, precis innan Ambias försäljning av Netpact. Krister/Bo Göran bor själv numera i Estland.

Frågan är: Vad är det Ambia Trading vill åstadkomma med detta upplägget? Vad är det för någonting man inte vill ska komma fram till myndigheterna? Varför har man inte, också i enlighet med Spotlights regler, kommunicerat denna högst väsentliga händelse till sina aktieägare?

Citera

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Lars Eriksson. Ekorevisor

Datum
2023-12-13

Ärendenummer
EB-6472-22

TILLGÅNGSUTREDNING - Sammanfattning

Aktuell person(/er)

Efternamn	*Förnamn*	*Personnr*
Wickström	**Tom**	**870527-0034**

Adress folkbokföring:
Tussmötevägen 134 C lgh 1204, 122 64 Enskede

Summering av tillgångar/skulder enligt specifikation nedan

Tillgångar	**Värde (beräknat)**
Bank	597 798
Bank-/kreditkort	
Kapitalplacering	
Övriga tillgångar i form av lös egendom	
Bostadsrätt (enligt 50% ägande)	3 100 000
Summa:	**3 697 798**
Skulder	
Skulder bank	2 062 327
Skulder restförda hos Kronofogden	0
Förverkande, företagsbot (förväntad)	0
Betalningssäkring (förväntad)	0
Summa:	**2 062 327**

Familjeförhållanden

	Efternamn	*Förnamn*	*Personnr*
Moder	Wickström	Micaela	670927-9365
Fader	Healy	Joe Steven Walter	571124-0000
Sambo	Beckman	Elina	890615-0183
Barn	Wickström	Wilton	180410-8478
barn	Wickström	Vincent	200806-4798

Allmänt om inkomstförhållanden mm

Anställning Bolagsspecialisten Stockholm AB

Sammanställning av taxeringsuppgifter *("officiella" inkomster, ev några år tillbaka)*

Kontrolluppgifter inkomstår		***2020***	***2021***	***2022***
Inkomster	*Tjänst*	803 148	1 268 401	804 430
	Utdelning		742 000	

Sammanställning av tillgångar och skulder

TILLGÅNGAR

Bankkonton

Bank	*Kontonr/depånr*	*Saldo*	*per datum*	*Fritext*
Avanza	6855332	80 568	2023-11-24	Penningbeslag
Danske Bank	1331 13090377993	159 484	2023-11-23	Penningbeslag
Nordea	30311051065	17	2023-11-23	
Nordea	3031000148290361	150	2023-11-23	
Nordea	11721151478	136 761	2023-11-23	Penningbeslag Pension/försäkring
Nordea	18958104740	4 081	2023-11-23	Pension/försäkring
Revolut	LT66 3250058319585040	1 034	2023-12-12	SEK konto
Revolut	LT66 3250058319585040	2 977	2023-12-12	Eurokonto 264 euro
Skandia	9159 9379157	0	2023-04-06	
Skandia	9159 9224080	99 244	2023-11-23	Penningbeslag
Swedbank	832797348594180	99 925	2023-11-24	Penningbeslag
Swedbank	832796940041780	13 557	2023-11-24	
Summa:		**597 798**		

Kommentar

Två bankkonton finns i Svea bank som saknar behållning per 2023-11-23.

Bank-/kreditkort

Typ av kort	*Kopplat till kontonr*	*Saldo*	*per datum*	*Fritext*
Skandia Bankkort	91599224080	0		
Swedbank Mastercard	832796940041780	0		
Summa:		**0**		

Övriga tillgångar i form av lös egendom - ev dold äganderätt (bil, båt osv)

(även förändringar i närtid av intresse)

Ev beteckning	*Typ av tillgång*	*Värde*	*Fritext*
Summa:		**0**	

Kommentar

Ägare till en avställd SAAB 900 årsmodell 1995 som inte beräknas ha något marknadsvärde.

Fastigheter/bostadsrätt *(även förändringar i närtid)*

Fastighetsbeteckning/ Förening	*Värde*	*Adress*	*Fritext*
BRF Hemskogshöjden	3 100 000	Tussmötevägen 134 C Enskede	Försiktig värdering enligt försäljningar i samma förening/område. 50% ägande
Summa:	**3 100 000**		

Kommentar

Marknadsvärde uppskattas till 6 200 000 kr. Delat ägande med Elina Beckman. Anger 50% av marknadsvärde ovan.

SKULDER

Borgenär (bank m m)	*Typ av skuld*	*Belopp*	*per datum*	*Fritext*
Nordea	Hypotek	687 455	2023-11-23	
Nordea	Hypotek	687 417	2023-11-23	
Nordea	Hypotek	687 455	2023-11-23	
	Summa:	**2 062 327**		

Kommentar

Totala lån uppgår till 4 124 654 kr. Tom Wickström delar lånen med Elina Beckman. Anger 50% ovan

Bilagor

Bilaga 1 Personuppgifter
Bilaga 2 Lån bostadsrätt Nordea

BILAGA 1

Sök på Pnr/Snr
198705270034

Kön
Alla
Kvinna
Man

Tillåt felstavning

Namn
Namn

Födelsedatum
ÅÅÅÅMMDD

Exkludera adresstyp
Folkbokföringsadress
Särskild postadress

Historisk

Avlidna

Adress
Adress

Nr/uppgång
Nr/uppgång

Lägenhetsnr
Lägenhetsnr

Postnr
Postnr

Postort
Postort

Folkbokföringslän
Alla

Folkbokföringskommun
Alla

SÖK RENSA

Personinformation *19870527-0034*

Dölj tomma

Personnummer	19870527-0034
Födelsedatum	1987-05-27, 36 år
Namn	Wickström, TOM Eric
Mellannamn	
Efternamn	Wickström
Förnamn	TOM Eric
Kön	Man
Civilstånd	Ogift
Folkbokföringsadress	TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH 1204 12264 ENSKEDE
Folkbokföringsdatum	2021-10-27
Folkbokföringslän	01 STOCKHOLM
Folkbokföringskommun	80 STOCKHOLM
Folkbokföringsdistrikt	212093 VANTÖR
Födelsehemort	HAMMARBY
Födelselän	01 STOCKHOLM
Medborgarskap	0000-00-00 SVERIGE

Källa: Skatteverket
Öppna i PMF

Telefoni

SÖK TELEFONNUMMER

Källa: Checkbiz

Relationer

PersonID	Relation	Namn/Adress
19670927-9365	Mor	Wickström, Maria MICAELA ANKDAMMSGATAN 20 LGH 1403 17143 SOLNA
19910304-5101	Syskon	Vickström, ZANDRA Maria Denise GRÖNDALSVÄGEN 111 LGH 1101 11768 STOCKHOLM
19920812-1161	Syskon	Wickström, THERESE Lilly Felicia STUGVÄGEN 4 LGH 1102 17463 SUNDBYBERG

PersonID	Relation	Namn/Adress
20180410-8478	Barn	Wickström, WILTON Eric TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH 1204 12264 ENSKEDE
20180410-8478	Vårdnadshavare för	Wickström, WILTON Eric TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH 1204 12264 ENSKEDE
20200806-4798	Barn	Wickström, VINCENT Eric TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH 1204 12264 ENSKEDE
20200806-4798	Vårdnadshavare för	Wickström, VINCENT Eric TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH 1204 12264 ENSKEDE
19571124-0000	Far	Healy, Joe Steven Walter

Källa: Skatteverket

Taxerad Inkomst

Inkomstår 2022
Taxerad inkomst 804 400,00 kr

Källa: Skatteverket

Skulduppgifter

HÄMTA SKULDUPPGIFTER

Källa: Kronofogden

Historik

Filtrera på: Alla

Aviserat förändringsdatum: 2021-10-28

Avser: 198705270034

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2019-01-01
Län: STOCKHOLM
Kommun: SOLNA
Distrikt: RÅSUNDA

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2021-10-27
Län: STOCKHOLM
Kommun: STOCKHOLM
Distrikt: VANTÖR

Adress från:
Folkbokförd: 2019-01-01
Kommun: 84 SOLNA
Fastighet: REGELN 5
ÖSTERVÄGEN 25 A LGH 1304
16955 SOLNA

Adress till:
Folkbokförd: 2021-10-27
Kommun: 80 STOCKHOLM
Fastighet: GAMLEBO 10
TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH 1204
12264 ENSKEDE

Aviserat förändringsdatum: 2019-01-03

Avser: 198705270034

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2010-02-08
Län: STOCKHOLM
Kommun: SOLNA
Distrikt: RÅSUNDA

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2019-01-01
Län: STOCKHOLM
Kommun: SOLNA
Distrikt: RÅSUNDA

Adress från:
Folkbokförd: 2010-02-08
Kommun: 84 SOLNA
Fastighet: HANNEBERG 1
HANNEBERGSGATAN 23 LGH 1203
17168 SOLNA

Adress till:
Folkbokförd: 2019-01-01
Kommun: 84 SOLNA
Fastighet: REGELN 5
ÖSTERVÄGEN 25 A LGH 1304
16955 SOLNA

Aviserat förändringsdatum: 2018-08-16

Avser: 198705270034

Namn från:
Vickström, TOM Steven Eric

Namn till:
Vickström, TOM Eric

Namn från:
Vickström, TOM Eric

Namn till:
Wickström, TOM Eric

Aviserat förändringsdatum: 2016-03-09

Avser: **Civilstånd från:** **Civilstånd till:**

198705270034	-	OG
	Namn från: Vickström, Tom Steven Eric	**Namn till:** Vickström, TOM Steven Eric
	Adress från: Folkbokförd: 2010-02-08 Kommun: 84 SOLNA HANNEBERGSGATAN 23 LGH 1203 17168 SOLNA	**Adress till:** Folkbokförd: 2010-02-08 Kommun: 84 SOLNA Fastighet: HANNEBERG 1 HANNEBERGSGATAN 23 LGH 1203 17168 SOLNA
	Medborgarskap från: SVERIGE	**Medborgarskap till:** SVERIGE 0000-00-00

Aviserat förändringsdatum: 2016-01-05

Avser:	Folkbokföring från:	Folkbokföring till:
198705270034	Folkbokförd: 2010-02-08 Län: STOCKHOLM Kommun: SOLNA Församling: 01	Folkbokförd: 2010-02-08 Län: STOCKHOLM Kommun: SOLNA Distrikt: RÅSUNDA

Registrerad: 2010-02-16

Avser:
198705270034

Civilstånd:
-

Födelseuppgifter:
Födelsedatum: 1987-05-27
Församling: HAMMARBY
Födelseländ: STOCKHOLM

Kön:
Man

Namn:
Vickström, Tom Steven Eric

Person ID:
Personnummer 19870527-0034

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2010-02-08
Län: STOCKHOLM
Kommun: SOLNA
Distrikt: RÅSUNDA

Adress:
Folkbokförd: 2010-02-08
Kommun: 84 SOLNA
HANNEBERGSGATAN 23 LGH
1203
17168 SOLNA

Sekretess:
NORMAL

Medborgarskap:
SVERIGE

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2010-02-08
Län: STOCKHOLM
Kommun: SOLNA
Församling: 01

Källa: Skatteverket

Fastighetsinnehav

Inga fastigheter

Källa: Lantmäteriet

Funktionärsuppdrag

Filter

Filtrera i tabellens kolumner

Uppdrag per sida: 25 1 - 25 av 1176

Uppdragstyp	Firma	Orgnr	Avregistrerad	Objektyp	Tillträde	Utträde
Styrelseledamot	Bolagsspecialisten Stockholm AB	16559078-2032	-	Aktiebolag	2023-09-22	
Styrelseledamot	Bolagsspecialisten Sverige AB	16559046-1785	-	Aktiebolag	2023-09-13	
Styrelseledamot	Bolagsspecialisten Sverige AB	16559046-1785	-	Aktiebolag	2023-09-13	2023-09-13
Styrelseledamot	Familjen TEWV Invest AB	16559054-9175	-	Aktiebolag	2023-05-11	
Styrelseledamot	HB Bostäder AB	16559324-3529	-	Aktiebolag	2023-04-27	2023-05-22
Styrelseledamot	Merch Company i Sverige AB	16559220-9935	-	Aktiebolag	2023-03-31	2023-04-14
Styrelseledamot	Black Organics AB	16559070-4168	-	Aktiebolag	2023-03-23	2023-06-15
Styrelseledamot	ImperionGames AB	16559223-8389	-	Aktiebolag	2023-03-16	2023-03-30
Styrelseledamot	CyberEnkelt AB	16559317-0409	-	Aktiebolag	2023-02-17	2023-04-21
Styrelseledamot	B&B Tandvård AB	16559101-3445	-	Aktiebolag	2023-02-16	
Styrelseledamot	Livsglädjens Omsorg AB	16559267-2959	-	Aktiebolag	2023-02-15	2023-02-22
Styrelseledamot	Totora AB	16559367-0051	-	Aktiebolag	2023-02-08	2023-03-09
Styrelseledamot	Lunchboxen Sverige AB	16559291-4328	-	Aktiebolag	2023-01-31	
Styrelseledamot	En Stuga Vid Havet AB	16556718-0525	-	Aktiebolag	2023-01-30	
Styrelseledamot	Meriti PE AB	16559273-9261	-	Aktiebolag	2023-01-10	2023-05-05
Styrelseledamot	Oagle AB	16559320-9975	-	Aktiebolag	2023-01-10	2023-01-19
Styrelseledamot	House of Bracelets AB	16559255-9024	-	Aktiebolag	2022-12-22	
Styrelseledamot	Oddscap Media AB	16559150-1761	-	Aktiebolag	2022-12-20	
Styrelseledamot	Devare AB	16559243-0184	-	Aktiebolag	2022-12-14	
Styrelseledamot	Crisp Adventures AB	16559111-3963	-	Aktiebolag	2022-12-07	
Styrelseledamot	OgBook AB	16559308-0277	-	Aktiebolag	2022-11-29	
Styrelseledamot	Zealy AB	16559292-0697	-	Aktiebolag	2022-11-21	
Styrelseledamot	Trygg Placering Sverige AB	16559274-8239	-	Aktiebolag	2022-11-17	
Styrelsesuppleant	Personalservice Sverige AB	16556448-4672	-	Aktiebolag	2022-11-17	
Styrelseledamot	Workaround Sverige AB	16559151-6116	-	Aktiebolag	2022-11-16	

LADDA NER

Källa: Bolagsverket

Enskild näringsidkare

Inga uppgifter

Källa: Bolagsverket, SCB

Näringsförbud

Inget näringsförbud

Källa: Bolagsverket

Konkurs/Dödsbo

BILAGA 2

Från: Myndighetsfrågor
Till: Lars Eriksson
Ärende: EB6472-22
Datum: den 30 november 2023 15:25:05
Bilagor: EB6472-22.xlsx

Hej

Översänder svar enligt begäran avseende Wickström, Tom 198705270034

Vänligen se bifogade filer.

Eventuella följdfrågor ställs som en ny begäran till: myndighetsfragor@nordea.com

Med vänlig hälsning
Nordea | Authority Request SE
Web: nordea.se
Tel: 010-156 34 50

Det här e-postmeddelandet kan innehålla konfidentiell information. Om du har fått meddelandet av misstag, var vänlig informera
avsändaren, radera meddelandet och undvik att sprida eller kopiera det.

Please consider the environment before printing this mail.

HYPOTEK (SEK)	3992 35 19910	0	-1 374 911
HYPOTEK (SEK)	3992 35 19929	0	-1 374 835
HYPOTEK (SEK)	3992 35 19937	0	-1 374 911

Kredittagare (2st)	Org.nr	Ränta	Kapital
Tom Wickström	19870527-0034	50%	50%
Elina Beckman	19890615-0183	50%	50%

Ursprungligt kreditbelopp:	1 470 500,00
Saldo:	1 374 911,00
Återbetalningskonto:	890615-0183

Kredittagare (2st)	Org.nr	Ränta	Kapital
Tom Wickström	19870527-0034	50%	50%
Elina Beckman	19890615-0183	50%	50%

Ursprungligt kreditbelopp:	1 470 500,00
Saldo:	1 374 835,00
Återbetalningskonto:	890615-0183

Kredittagare (2st)	Org.nr	Ränta	Kapital
Tom Wickström	19870527-0034	50%	50%
Elina Beckman	19890615-0183	50%	50%

Ursprungligt kreditbelopp:	1 470 500,00
Saldo:	1 374 911,00
Återbetalningskonto:	890615-0183

Svar Nordea avser lån bostadsrätt
/Lars Eriksson
Ekorevisor

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2023-11-28

Ärendenummer
EB-6472-22

TILLGÅNGSUTREDNING - Sammanfattning

Aktuell person(/er)

Efternamn	*Förnamn*	*Personnr*
Aranin	**Carl Filip**	**900224-5331**

Folkbokföringsadress:
Telegrafvägen 40 lgh 1201, 132 53 Saltsjö-Boo

Summering av tillgångar/skulder enligt specifikation nedan

Tillgångar	**Värde (beräknat)**
Bank	44 315
Bank-/kreditkort	0
Kapitalplacering	0
Övriga tillgångar i form av lös egendom	0
Fastigheter/bostadsrätt	2 360 000
Summa:	**2 404 315**
Skulder	
Skulder bank	1 785 000
Skulder restförda hos Kronofogden	0
Förverkande, företagsbot (förväntad)	0
Betalningssäkring (förväntad)	0
Summa:	**1 785 000**

Familjeförhållanden

	Efternamn	*Förnamn*	*Personnr*
Moder	Aranin	Bozena	630625-0769
Fader	Aranin	Marian	540702-2119
Sambo	Kristiansson	Malin	970120-4944
Barn	Aranin Kristiansson	Carl Milton	220611-9477

Allmänt om inkomstförhållanden mm

Anställd Bolagsspecialisten Stockholm AB

Sammanställning av taxeringsuppgifter *("officiella" inkomster, ev några år tillbaka)*

Kontrolluppgifter inkomstår		***2020***	***2021***	***2022***
Inkomster	*Tjänst*	481 725	605 351	657 447
	Övrigt			

Sammanställning av tillgångar och skulder

TILLGÅNGAR

Bankkonton

Bank	*Kontonr/depånr*	*Saldo*	*per datum*	*Fritext*
Avanza	7749617	1 374	2023-11-24	Aktiedepå
SHB	529480891	26 543	2023-11-23	Fler kontohavare
SHB	529480611	1 241	2023-11-23	
SHB	239049268	3	2023-11-23	
SHB	20002933180	15 087	2023-11-23	Avtalspension ITP
SEB	52522936301	6	2023-11-23	
SEB	52520043970	8	2023-11-23	
Ålandsbanken	23100527907	56	2023-11-23	
	Summa:	**44 315**		

Kommentar

Bank-/kreditkort

Typ av kort	*Kopplat till kontonr*	*Saldo*	*per datum*	*Fritext*
Mastercard via SHB	Okänt	0		
	Summa:	**0**		

Övriga tillgångar i form av lös egendom - ev dold äganderätt (bil, båt osv)

Ev beteckning	*Typ av tillgång*	*Värde*	*Fritext*
Summa:		**0**	

Kommentar

Saknar bilinnehav.

Fastigheter/bostadsrätt

Fastighetsbeteckning/ Förening	*Värde*	*Adress*	*Fritext*
HSB Brf Kajen i Nacka	2 360 000	Telegrafvägen 40 lgh 1201, Saltsjö-Boo	Bostadsrätt 70 kvm. Beräknat på 50% av marknadsvärde pga delat ägande.
Summa:	**2 360 000**		

Kommentar

Lgh på 70 kvm beräknat värde enligt Booli 4 720 000 kr per 2023-11-28. Ägarandel 50 %

SKULDER

Borgenär (bank m m)	*Typ av skuld*	*Belopp*	*per datum*	*Fritext*
SHB	Hypotekslån (50% av totala lån)	1 785 000	2023-11-23	
	Summa:	**1 785 000**		

Kommentar

Totala lån SHB 3 570 000 kr varav 50% vardera för Filip Aranin och Malin Kristiansson. Säkerhet SHB i lgh BRF Kajen lgh 4.

Övriga tillgångar och skulder som ej har specificerats ovan

Borgenär (bank m m)	*Typ av skuld*	*Belopp*	*per datum*	*Fritext*
	Summa:	0		

Bilagor

Bilaga 1 Personuppgifter
Bilaga 2 SHB lån

Sök på Pnr/Snr
199002245331

BILAGA 1

Kön
Alla
Kvinna
Man

Tillåt felstavning

Namn
Namn

Födelsedatum
ÅÅÅÅMMDD

Exkludera adresstyp
Folkbokföringsadress
Särskild postadress

Historisk

Avlidna

Adress
Adress

Nr/uppgång
Nr/uppgång

Lägenhetsnr
Lägenhetsnr

Postnr
Postnr

Postort
Postort

Folkbokföringslän
Alla

Folkbokföringskommun
Alla

SÖK RENSA

Personinformation *19900224-5331*

Dölj tomma

Personnummer	19900224-5331
Födelsedatum	1990-02-24, 33 år
Namn	Aranin, Carl Filip
Mellannamn	
Efternamn	Aranin
Förnamn	Carl Filip
Kön	Man
Civilstånd	Ogift
Folkbokföringsadress	TELEGRAFVÄGEN 40 LGH 1201 13253 SALTSJÖ-BOO
Folkbokföringsdatum	2022-12-15
Folkbokföringslän	01 STOCKHOLM
Folkbokföringskommun	82 NACKA
Folkbokföringsdistrikt	215032 BOO
Födelsehemort	HÖGALID
Födelselän	01 STOCKHOLM
Medborgarskap	2007-01-15 SVERIGE

Källa: Skatteverket
Öppna i PMF

Telefoni

SÖK TELEFONNUMMER

Källa: Checkbiz

Relationer

PersonID	Relation	Namn/Adress
19540702-2119	Far	Aranin, Marian DIAGNOSVÄGEN 1 D LGH 1201 14153 HUDDINGE
19630625-0769	Mor	Aranin, Bozena Janina DIAGNOSVÄGEN 1 D LGH 1201 14153 HUDDINGE
19821024-0100	Syskon	Garanty, Sara Urszula ERIK DAHLBERGSGATAN 25 LGH 1302 11532 STOCKHOLM

PersonID	Relation	Namn/Adress
20220611-9477	Barn	Aranin Kristiansson, Carl MILTON TELEGRAFVÄGEN 40 LGH 1201 13253 SALTSJÖ-BOO
20220611-9477	Vårdnadshavare för	Aranin Kristiansson, Carl MILTON TELEGRAFVÄGEN 40 LGH 1201 13253 SALTSJÖ-BOO

Källa: Skatteverket

Taxerad Inkomst

Inkomstår 2022
Taxerad inkomst 657 400,00 kr

Källa: Skatteverket

Skulduppgifter

Ingen förekomst hos Kronofogden

KONTAKTUPPGIFTER

Källa: Kronofogden

Historik

Filtrera på: Alla

Aviserat förändringsdatum: 2022-12-16

Avser:	Folkbokföring från:	Folkbokföring till:
199002245331	Folkbokförd: 2018-05-22 Län: STOCKHOLM Kommun: NACKA Distrikt: BOO	Folkbokförd: 2022-12-15 Län: STOCKHOLM Kommun: NACKA Distrikt: BOO
	Adress från:	**Adress till:**
	Folkbokförd: 2018-05-22 Kommun: 82 NACKA Fastighet: ORMINGE 42:2 ORMINGERINGEN 44 B LGH 1101 13233 SALTSJÖ-BOO	Folkbokförd: 2022-12-15 Kommun: 82 NACKA Fastighet: SKARPNÄS 2:23 TELEGRAFVÄGEN 40 LGH 1201 13253 SALTSJÖ-BOO

Aviserat förändringsdatum: 2018-05-23

Avser:	Folkbokföring från:	Folkbokföring till:
199002245331	Folkbokförd: 1997-02-17 Län: STOCKHOLM Kommun: HUDDINGE Distrikt: FLEMINGSBERG	Folkbokförd: 2018-05-22 Län: STOCKHOLM Kommun: NACKA Distrikt: BOO
	Adress från:	**Adress till:**
	Folkbokförd: 1997-02-17 Kommun: 26 HUDDINGE Fastighet: KIRURGEN 4 DIAGNOSVÄGEN 1 D LGH 1201 14153 HUDDINGE	Folkbokförd: 2018-05-22 Kommun: 82 NACKA Fastighet: ORMINGE 42:2 ORMINGERINGEN 44 B LGH 1101 13233 SALTSJÖ-BOO

Aviserat förändringsdatum: 2016-03-09

Avser:	Civilstånd från:	Civilstånd till:
199002245331	-	OG
	Adress från:	**Adress till:**
	Folkbokförd: 1997-02-17 Kommun: 26 HUDDINGE DIAGNOSVÄGEN 1 D LGH 1201 14153 HUDDINGE	Folkbokförd: 1997-02-17 Kommun: 26 HUDDINGE Fastighet: KIRURGEN 4 DIAGNOSVÄGEN 1 D LGH 1201 14153 HUDDINGE
	Medborgarskap från:	**Medborgarskap till:**
	SVERIGE	SVERIGE 2007-01-15

Aviserat förändringsdatum: 2016-01-05

Avser:	Folkbokföring från:	Folkbokföring till:
199002245331	Folkbokförd: 1997-02-17 Län: STOCKHOLM	Folkbokförd: 1997-02-17 Län: STOCKHOLM

Kommun: HUDDINGE
Församling: 04

Kommun: HUDDINGE
Distrikt: FLEMINGSBERG

Registrerad: 2008-02-26

Avser:
199002245331

Civilstånd:
-

Födelseuppgifter:
Födelsedatum: 1990-02-24
Församling: HÖGALID
Födelselän: STOCKHOLM

Kön:
Man

Namn:
Aranin, Carl Filip

Person ID:
Personnummer 19900224-5331

Folkbokföring:
Folkbokförd: 1997-02-17
Län: STOCKHOLM
Kommun: HUDDINGE
Distrikt: FLEMINGSBERG

Adress:
Folkbokförd: 1997-02-17
Kommun: 26 HUDDINGE
DIAGNOSVÄGEN 1 D LGH 1201
14153 HUDDINGE

Sekretess:
NORMAL

Medborgarskap:
SVERIGE

Folkbokföring:
Folkbokförd: 1997-02-17
Län: STOCKHOLM
Kommun: HUDDINGE
Församling: 04

Källa: Skatteverket

Fastighetsinnehav

Inga fastigheter

Källa: Lantmäteriet

Funktionärsuppdrag

Filter

Filtrera i tabellens kolumner

Uppdrag per sida: 25 1 - 20 av 20

Uppdragstyp	Firma	Orgnr	Avregistrerad	Objektyp	Tillträde	Utträde
Styrelsesuppleant	Revspec Stockholm AB	16556704-2972	-	Aktiebolag	2022-07-25	2023-07-13
Styrelseledamot	BSPE Holding AB	16559271-3068	-	Aktiebolag	2022-04-27	2023-04-13
Styrelseledamot	Glaver AB	16559271-3068	-	Aktiebolag	2022-04-27	2022-05-13
Styrelseledamot	BSPE Holding AB	16559271-3068	-	Aktiebolag	2022-04-27	
Styrelsesuppleant	Revspec Stockholm AB	16556704-2972	-	Aktiebolag	2021-10-26	2022-07-25
Styrelsesuppleant	Nätverksspecialisten Stockholm AB	16559254-8761	-	Aktiebolag	2021-10-06	2023-08-14
Styrelsesuppleant	Rafil Inköp & Logistik AB	16559254-8761	-	Aktiebolag	2021-10-06	2022-05-11
Styrelsesuppleant	Lisö Mur & Puts AB	16559254-8761	-	Aktiebolag	2021-10-06	2021-11-03

Uppdragstyp	Firma	Orgnr	Avregistrerad	Objektyp	Tillträde	Utträde
Styrelseledamot	Home Drone Bygg AB	16559128-7239	-	Aktiebolag	2021-03-29	2021-05-20
Styrelseledamot	Throne Bygg AB	16556952-5644	-	Aktiebolag	2021-03-26	2021-04-21
Styrelseledamot	Crown Demolition AB	16556952-5628	-	Aktiebolag	2021-03-25	2021-05-06
Styrelsesuppleant	iZoti Of Sweden AB	16559150-1290	-	Aktiebolag	2021-02-18	2021-03-16
Styrelsesuppleant	WilVin Invest AB	16556696-9985	-	Aktiebolag	2020-07-08	2020-10-30
Styrelsesuppleant	CS Sweden AB	16556810-2379	-	Aktiebolag	2020-06-05	2020-08-24
Styrelseledamot	Veterani Fastigheter & Invest AB	16556825-0640	-	Aktiebolag	2020-04-02	2020-04-21
Styrelseledamot/Ordförande	Veterani Fastigheter & Invest AB	16556825-0640	-	Aktiebolag	2019-11-15	2020-04-02
Komplementär	Aranin Bygg Kommanditbolag	16969784-4422	-	Kommanditbolag	2017-08-26	2018-03-22
Kommanditdelägare	Mallans IT Kommanditbolag	16969784-4398	-	Kommanditbolag	2017-08-26	2018-03-22
Kommanditdelägare	Mallans IT Kommanditbolag	16969784-4398	-	Kommanditbolag	2017-08-26	2017-10-03
Komplementär	Anlita webbmedia i Norden Kommanditbolag	16969742-1882	-	Kommanditbolag	2010-09-21	2011-09-29

LADDA NER

Källa: Bolagsverket

Enskild näringsidkare

Inga uppgifter

Källa: Bolagsverket, SCB

Näringsförbud

Inget näringsförbud

Källa: Bolagsverket

Konkurs/Dödsbo

Inga uppgifter

Källa: Bolagsverket

Handelsbanken

Utskriftsdatum: 2023-11-30 1

BILAGA 2

Hypotekslån - Säkerhet

Kundnummer: 900224-5331

Carl Filip Aranin
Telegrafvägen 40 Lgh 1201
132 53 Saltsjö-Boo

Avtalsnummer: 02-537355

Kontor: 6194 Saltsjö-Boo

Beteckning:	Nacka HSB Bostadsrättsförening Kajen I Nacka Lgh 4
Organisationsnummer:	769631-7721
Fastighetsadress:	Telegrafvägen 40 132 53 Saltsjö-Boo
Värderingsbelopp SEK:	4 200 000,00
Värderingstyp:	Förenklad
Datum för värdering:	2022-11-23
Objekt:	Borätt

Säkerhetstyp *Beteckning*	*Belopp SEK* *Inomläge SEK*	*Inkommet* *Presk. avbr.*	*Ärendenummer* *Anmärkning*
Borätt HSB Bostadsrättsförening Kajen I Nacka Lgh 4		2022-12-20	01

Taget överhypotek från	*Belopp*	*Inom*	*Noterad*

Lämnat överhypotek till	*Belopp*	*Inom*	*Noterad*

Handelsbanken

Utskriftsdatum: 2023-11-30 1

Hypoteksakt - Kunduppgifter

Kundnummer: 900224-5331

Carl Filip Aranin
Telegrafvägen 40 Lgh 1201
132 53 Saltsjö-Boo

Avtalsnummer: 02-537355

Kontor: 6194 Saltsjö-Boo

Kund	*Kundnummer*	*Roll*	*Andel ränta %*	*Andel skuld %*
Carl Filip Aranin	900224-5331	Kredittagare, Pantsättare	50,00	50,00
Malin Kristiansson	970120-4944	Kredittagare, Pantsättare	50,00	50,00

Handelsbanken

Utskriftsdatum: 2023-11-30 1

Hypotekslån - Översikt

Kundnummer: 900224-5331

Carl Filip Aranin
Telegrafvägen 40 Lgh 1201
132 53 Saltsjö-Boo

Avtalsnummer: 02-537355

Kontor: 6194 Saltsjö-Boo

Antal kredittagare:	2
Aktuell total skuld SEK:	3 570 000,00
Beviljad total kredit SEK:	3 570 000,00
Antal anstånd:	0
Antal påminnelser:	1
Antal inkassokrav:	0
Antal uppsägningar:	0
Inbetald ränta 2022 SEK:	0,00
Inbetald ränta 2023 SEK:	125 324,00
Inbetald amortering 2022 SEK:	0,00
Inbetald amortering 2023 SEK:	0,00

Avtalstyp *Lån.nr.*	*Bindningstid*	*Aktuell skuld SEK* *Beviljad kredit SEK*	*Räntesats %* *Deb. period*	*Amortering SEK*	*Slutförfallodag* *Anmärkning*
Hypotekslån räntebundet 02-537355-01-536323	3 månader	3 570 000,00 3 570 000,00	4,690 1 månad	0,00	2024-01-01

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Lars Eriksson. Ekorevisor

Datum
2023-11-28

Ärendenummer
EB-6472-22

TILLGÅNGSUTREDNING - Sammanfattning

Aktuell person(/er)

Efternamn	*Förnamn*	*Personnr*
Fransén	**Joakim**	**870809-1999**

Adress enligt folkbokföring:
Björnbärsvägen 2, 58 961 Sturefors

Summering av tillgångar/skulder enligt specifikation nedan

Tillgångar	**Värde (beräknat)**
Bank	85 077
Bank-/kreditkort	0
Kapitalplacering	0
Övriga tillgångar i form av lös egendom	110 000
Fastigheter/bostadsrätt	1 850 000
Summa:	**2 045 077**
Skulder	
Skulder bank	1 556 000
Skulder restförda hos Kronofogden	0
Förverkande, företagsbot (förväntad)	0
Betalningssäkring (förväntad)	0
Summa:	**1 556 000**

Familjeförhållanden

	Efternamn	*Förnamn*	*Personnr*
Moder	Fransén	Angela	600601-1101
Fader	Mohlin	Sören	651219-1435
Sambo	Rode	Angelica	870808-1909
Barn	Rode	Chloe	160729-9029

Allmänt om inkomstförhållanden mm

(t ex anställning, sjukskrivning osv, styrelseuppdrag m m, värdepappersinnehav, betydande inflytande (fåmansföretag)

Anställning Bolagsspecialisten Stockholm AB

Sammanställning av taxeringsuppgifter

Kontrolluppgifter inkomstår		***2020***	***2021***	***2022***
Inkomster	*Tjänst*	868 096	776 462	794 731
	Övrigt			

Sammanställning av tillgångar och skulder

TILLGÅNGAR

Bankkonton

Bank	*Kontonr*	*Saldo*	*per datum*	*Fritext*
ICA banken	9273 6138392	0	2023-11-24	
ICA Banken	9273 6138627	1 121	2023-11-24	
Avanza	5414713 Depånr	1 693	2023-11-24	Aktiedepå
Swedbank	848066949680729	82 048	2023-11-24	
Swedbank	848069644661234	211	2023-11-24	
Swedbank	848067645346797	4	2023-11-24	
Summa:		**85 077**		

Kommentar

Har konto i Marginalen bank som saknar transaktioner.

Bank-/kreditkort

Typ av kort	*Kopplat till kontonr*	*Saldo*	*per datum*	*Fritext*
Summa:				

Övriga tillgångar i form av lös egendom - ev dold äganderätt (bil, båt osv)

(även förändringar i närtid av intresse)

Ev beteckning	*Typ av tillgång*	*Värde*	*Fritext*
CDE122	Bil Kia Optima 1,7 2014	110 000	Försiktig värdering enlig annonser Blocket
Summa:		**110 000**	

Kommentar

Fastigheter/bostadsrätt *(även förändringar i närtid)*

Fastighetsbeteckning/ Förening	*Värde*	*Adress*	*Fritext*
Linköping Norrberga 1:182	Såld	Norrbergavägen 59 Sturefors	Såld för 3 405 000 kr. Ny ägare lagfart 2023-11-06
Linköping Varukontot 9	Såld	Nyängsgatan 21 Linköping	Såld för 5 850 000 kr. Ny ägare lagfart 2022-05-19
Linköping Fålåsa 2:5	1 850 000	Tomtmark med taxeringsvärde 378 000 kr	Ägarandel 1/1. Pris 1 850 000 kr. Lagfart 2022-05-25. Totala inteckningar 1 572 500 kr. Endast en inteckning finns.
Summa:	**1 850 000**		

Kommentar

Två av fastigheterna är sålda av Joakim Fransén under 2022-2023

SKULDER

Borgenär (bank m m)	*Typ av skuld*	*Belopp*	*per datum*	*Fritext*
Swedbank	Banklån	1 556 600	2023-11-24	Kto 820169755423499
	Summa:	**1 556 600**		

Bilagor

Bilaga 1	Personuppgifter
Bilaga 2	Lån Swedbank
Bilaga 3	Fastigheter

BILAGA 1

Sök på Pnr/Snr
198708091999

Kön
Alla
Kvinna
Man

Tillåt felstavning

Namn
Namn

Födelsedatum
ÅÅÅÅMMDD

Exkludera adresstyp
Folkbokföringsadress
Särskild postadress

Historisk

Avlidna

Adress
Adress

Nr/uppgång
Nr/uppgång

Lägenhetsnr
Lägenhetsnr

Postnr
Postnr

Postort
Postort

Folkbokföringslän
Alla

Folkbokföringskommun
Alla

SÖK RENSA

Personinformation *19870809-1999*

Dölj tomma

Personnummer	19870809-1999
Födelsedatum	1987-08-09, 36 år
Namn	Fransén, JOAKIM Sören Åke
Mellannamn	
Efternamn	Fransén
Förnamn	JOAKIM Sören Åke
Kön	Man
Civilstånd	Ogift
Folkbokföringsadress	BJÖRNBÄRSVÄGEN 2 1/2 TR 58961 STUREFORS
Folkbokföringsdatum	2022-09-29
Folkbokföringslän	05 ÖSTERGÖTLAND
Folkbokföringskommun	80 LINKÖPING
Folkbokföringsdistrikt	108052 VIST
Födelsehemort	MJÖLBY
Födelselän	05 ÖSTERGÖTLAND
Medborgarskap	0000-00-00 SVERIGE

Källa: Skatteverket
Öppna i PMF

Telefoni

SÖK TELEFONNUMMER

Källa: Checkbiz

Relationer

PersonID	Relation	Namn/Adress
19651219-1435	Far	Mohlin, SÖREN Nils-Åke GAMLA TANNEFORSVÄGEN 52 B LGH 1002 58254 LINKÖPING
19660601-1101	Mor	Fransén, ANGELA Anette VALLSBERG BACKGÅRD 1 BV 59695 VÄDERSTAD
19811021-0062	Syskon	Fransén, LINDA Maria Annette SUNDSBORGSVÄGEN 54 19453 UPPLANDS VÄSBY

PersonID	Relation	Namn/Adress
19900219-0792	Syskon	Fransén, ROBIN GAMLA TANNEFORSVÄGEN 52 B LGH 1001 58254 LINKÖPING
19950309-2810	Syskon	Mohlin, MIKAEL Göran ÖDEGÅRDSGATAN 25 LGH 1203 58724 LINKÖPING
20160729-9029	Barn	Rode, CHLOE Angel BJÖRNBÄRSVÄGEN 2 1/2 TR 58961 STUREFORS
20160729-9029	Vårdnadshavare för	Rode, CHLOE Angel BJÖRNBÄRSVÄGEN 2 1/2 TR 58961 STUREFORS

Källa: Skatteverket

Taxerad Inkomst

Inkomstår 2021
Taxerad inkomst 776 400,00 kr

Källa: Skatteverket

Skulduppgifter

Ingen förekomst hos Kronofogden

KONTAKTUPPGIFTER

Källa: Kronofogden

Historik

Filtrera på: Alla

Aviserat förändringsdatum: 2022-09-30

Avser: 198708091999

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2022-06-15
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIKINGSTAD

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2022-09-29
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIST

Adress från:
Folkbokförd: 2022-06-15
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BANKEBERG 14:80
TORSGATAN 16 B LGH 1101
58372 VIKINGSTAD

Adress till:
Folkbokförd: 2022-09-29
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: NORRBERGA 1:299
BJÖRNBÄRSVÄGEN 2 1/2 TR
58961 STUREFORS

Aviserat förändringsdatum: 2022-06-16

Avser: 198708091999

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2018-07-13
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIST

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2022-06-15
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIKINGSTAD

Adress från:
Folkbokförd: 2018-07-13
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: NORRBERGA 1:389
MORELLVÄGEN 1 B LGH 1004
58963 STUREFORS

Adress till:
Folkbokförd: 2022-06-15
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BANKEBERG 14:80
TORSGATAN 16 B LGH 1101
58372 VIKINGSTAD

Aviserat förändringsdatum: 2018-07-19

Avser: 198708091999

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2016-06-27
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS DOMKYRKODISTRIKT

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2018-07-13
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIST

Adress från:
Folkbokförd: 2016-06-27
Kommun: 80 LINKÖPING

Adress till:
Folkbokförd: 2018-07-13
Kommun: 80 LINKÖPING

Fastighet: BLOMMAN 12
S:T LARSGATAN 6 A LGH 1104
58224 LINKÖPING

Fastighet: NORRBERGA 1:389
MORELLVÄGEN 1 B LGH 1004
58963 STUREFORS

Aviserat förändringsdatum: 2016-07-01

Avser:
198708091999

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2016-05-22
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2016-06-27
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS DOMKYRKODISTRIKT

Adress från:
Folkbokförd: 2016-05-22
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: KORPRALEN 2
NYA TANNEFORSVÄGEN 38 A LGH 1102
58242 LINKÖPING

Adress till:
Folkbokförd: 2016-06-27
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BLOMMAN 12
S:T LARSGATAN 6 A LGH 1104
58224 LINKÖPING

Aviserat förändringsdatum: 2016-05-27

Avser:
198708091999

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2016-05-21
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS DOMKYRKODISTRIKT

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2016-05-22
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Adress från:
Folkbokförd: 2016-05-21
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BLOMMAN 12
S:T LARSGATAN 6 A LGH 1104
58224 LINKÖPING

Adress till:
Folkbokförd: 2016-05-22
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: KORPRALEN 2
NYA TANNEFORSVÄGEN 38 A LGH 1102
58242 LINKÖPING

Aviserat förändringsdatum: 2016-05-24

Avser:
198708091999

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2016-03-22
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2016-05-21
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS DOMKYRKODISTRIKT

Adress från:
Folkbokförd: 2016-03-22
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: KORPRALEN 2
NYA TANNEFORSVÄGEN 38 A LGH 1102
58242 LINKÖPING

Adress till:
Folkbokförd: 2016-05-21
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BLOMMAN 12
S:T LARSGATAN 6 A LGH 1104
58224 LINKÖPING

Aviserat förändringsdatum: 2016-03-31

Avser:
198708091999

Folkbokföring från:
Folkbokförd: 2016-01-13
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Folkbokföring till:
Folkbokförd: 2016-03-22
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Adress från:
Folkbokförd: 2016-01-13
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: DUKATEN 5
C/O ANGELICA RODE
S:T LARSGATAN 40 LGH 1004
58224 LINKÖPING

Adress till:
Folkbokförd: 2016-03-22
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: KORPRALEN 2
NYA TANNEFORSVÄGEN 38 A LGH 1102
58242 LINKÖPING

Registrerad: 2016-03-09

Avser:
198708091999

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2022-06-15
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIKINGSTAD

Adress:
Folkbokförd: 2022-06-15
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BANKEBERG 14:80

TORSGATAN 16 B LGH 1101
58372 VIKINGSTAD

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2018-07-13
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIST

Adress:
Folkbokförd: 2018-07-13
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: NORRBERGA 1:389
MORELLVÄGEN 1 B LGH 1004
58963 STUREFORS

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2016-06-27
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS
DOMKYRKODISTRIKT

Adress:
Folkbokförd: 2016-06-27
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BLOMMAN 12
S:T LARSGATAN 6 A LGH 1104
58224 LINKÖPING

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2016-05-22
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Adress:
Folkbokförd: 2016-05-22
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: KORPRALEN 2
NYA TANNEFORSVÄGEN 38 A LGH
1102
58242 LINKÖPING

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2016-05-21
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS
DOMKYRKODISTRIKT

Adress:
Folkbokförd: 2016-05-21
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: BLOMMAN 12
S:T LARSGATAN 6 A LGH 1104
58224 LINKÖPING

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2016-03-22
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Adress:
Folkbokförd: 2016-03-22
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: KORPRALEN 2
NYA TANNEFORSVÄGEN 38 A LGH
1102
58242 LINKÖPING

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2016-01-13
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: LINKÖPINGS SANKT LARS

Adress:
Folkbokförd: 2016-01-13
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: DUKATEN 5
C/O ANGELICA RODE

S:T LARSGATAN 40 LGH 1004
58224 LINKÖPING

Civilstånd:
OG

Födelseuppgifter:
Födelsedatum: 1987-08-09
Församling: MJÖLBY
Födelseland: ÖSTERGÖTLAND

Kön:
Man

Namn:
Fransén, JOAKIM Sören Åke

Person ID:
Personnummer 19870809-1999

Folkbokföring:
Folkbokförd: 2022-09-29
Län: ÖSTERGÖTLAND
Kommun: LINKÖPING
Distrikt: VIST

Adress:
Folkbokförd: 2022-09-29
Kommun: 80 LINKÖPING
Fastighet: NORRBERGA 1:299
BJÖRNBÄRSVÄGEN 2 1/2 TR
58961 STUREFORS

Sekretess:
NORMAL

Medborgarskap:
SVERIGE 0000-00-00

Källa: Skatteverket

Fastighetsinnehav

LINKÖPING NORRBERGA 1:182

Fastighetstyp	Småhus radhus
Fastighetsbeteckning	LINKÖPING NORRBERGA 1:182
Fastighetsnyckel	050123926
Status	Levande
Län	05 ÖSTERGÖTLAND
Kommun	80 LINKÖPING
Belägenhetsadress	Norrbergavägen 59, 58961 Sturefors
N/E-koord fastighet	6466175.1/542565.8, Centralpkt. Inom omr, SWEREF 99 15 00
Köpeskilling	3 405 000 SEK
Ägarandel lagfaren	1/1

LINKÖPING VARUKONTOT *9

Fastighetstyp	Småhus friliggande
Fastighetsbeteckning	LINKÖPING VARUKONTOT *9
Fastighetsnyckel	050136770
Status	Levande
Län	05 ÖSTERGÖTLAND
Kommun	80 LINKÖPING
Belägenhetsadress	Nyängsgatan 21, 58662 Linköping
N/E-koord fastighet	6475497.3/530301.5, Centralpkt. Inom omr, SWEREF 99 15 00
Köpeskilling	5 850 000 SEK
Ägarandel lagfaren	1/1
Ägarandel taxeringsenhet	1/1

LINKÖPING FÅLÅSA 2:5

Fastighetstyp	Småhus friliggande
Fastighetsbeteckning	LINKÖPING FÅLÅSA 2:5
Fastighetsnyckel	050196723
Status	Levande
Län	05 ÖSTERGÖTLAND
Kommun	80 LINKÖPING
N/E-koord fastighet	6472941/526418.1, Centralpkt. Inom omr, SWEREF 99 15 00
Köpeskilling	1 850 000 SEK
Ägarandel lagfaren	1/1
Ägarandel taxeringsenhet	1/1

Källa: Lantmäteriet

Funktionärsuppdrag

Filter

Filtrera i tabellens kolumner

Uppdrag per sida: 25 1 - 16 av 16

Uppdragstyp	Firma	Orgnr	Avregistrerad	Objektyp	Tillträde	Utträde
Styrelseledamot	Nails studio 22 Linköping AB	16559429-3812	-	Aktiebolag	2023-07-31	2023-09-05
Styrelsesuppleant	Byggservice öst AB	16559218-2736	-	Aktiebolag	2023-04-21	2023-05-02
Styrelsesuppleant	BSPE Holding AB	16559271-3068	-	Aktiebolag	2022-04-27	2023-04-13
Styrelsesuppleant	Glaver AB	16559271-3068	-	Aktiebolag	2022-04-27	2022-05-13
Styrelsesuppleant	BSPE Holding AB	16559271-3068	-	Aktiebolag	2022-04-27	
Styrelsesuppleant	MLJ Linköpings Byggarna AB	16559056-8803	-	Aktiebolag	2021-12-28	2022-09-08
Styrelsesuppleant	AB Uteliv i Nora	16559201-6413	-	Aktiebolag	2021-12-06	2022-02-02
Styrelsesuppleant	Sweaz AB	16559264-6961	-	Aktiebolag	2021-11-22	2022-02-17
Styrelsesuppleant	MLJ Linköpings Byggarna AB	16559056-8803	-	Aktiebolag	2021-09-11	2021-12-28
Styrelsesuppleant	Månskenet Grön Rehabilitering AB	16559056-8803	-	Aktiebolag	2021-09-11	2021-09-22
Styrelsesuppleant	Home Drone Bygg AB	16559128-7239	-	Aktiebolag	2021-03-29	2021-05-20
Styrelsesuppleant	Throne Bygg AB	16556952-5644	-	Aktiebolag	2021-03-26	2021-04-21
Styrelsesuppleant	Crown Demolition AB	16556952-5628	-	Aktiebolag	2021-03-25	2021-05-06
Styrelsesuppleant	Panormit - Hygien AB	16559024-7150	-	Aktiebolag	2016-06-08	2016-08-23
Styrelseledamot	Fyra Bagare i Forshaga AB	16556801-8880	-	Aktiebolag	2015-04-10	2015-10-29
Styrelseledamot/Verkställande direktör	korox metallhandel AB	16556850-0143	-	Aktiebolag	2011-05-25	2011-06-23

LADDA NER

Källa: Bolagsverket

Enskild näringsidkare

Inga uppgifter

Källa: Bolagsverket, SCB

Näringsförbud

Inget näringsförbud

Källa: Bolagsverket

Konkurs/Dödsbo

Inga uppgifter

Källa: Bolagsverket

Swedbank

EKONOMISK ÖVERSIKT

Handläggare
Gss

Datum
2023-11-24

Kundnummer
19870809-1999

Joakim Fransén
Björnbärsvägen 2 1/2 Tr
589 61 Sturefors

BILAGA 2

Kund
Joakim Fransén

Betala

	Behållning	Ränta	Valutakod	Upplysningar
Privatkonto 8480-6, 694 968 072-9	82 048,00	0,30 %	SEK	
Privatkonto 8480-6, 964 466 123-4	211,11	0,30 %	SEK	
Summa betala	**82 259,11**			

Banktjänster

Internationell ank
Autogiro
Nyckelkund
Förmånsöverföring giro
ID-metod
Bankkort Mastercard
Swish Privat
Via Internet Privat
Telefonbanken Privat
Bevaka ärenden priv

Sparande

	Behållning/ dagsvärde	Ränta/ kurs	Andelar	Valutakod	Upplysningar
Rörligt					
E-Sparkonto 8480-6, 764 534 679-7	4,00	2,10 %		SEK	
Omsättningsbart					
Investeringsspar 8480-6, 734 197 875-2					
Totalt värde	0,27				
Investeringsspar	0,27	1,75 %		SEK	

Swedbank

EKONOMISK ÖVERSIKT

Handläggare
Gss

Datum
2023-11-24

Kundnummer
19870809-1999

	Behållning/ dagsvärde	Ränta/ kurs	Andelar	Valutakod	Upplysningar
Värdepapperstjänst Bas ISK 480481-09136-5	0,00				
Summa sparande	**4,27**				

Lån

	Utnyttjad kredit/lån	Kurs	Beviljad kredit	Upplysningar
Banklån 8201-6, 975 542 349-9	-1 556 600,00			
Summa lån	**-1 556 600,00**			

Pension och Försäkring

	Behållning/ dagsvärde	Ränta/ kurs	Andelar	Upplysningar
Avtalspension SAF-LO 14 8612-4, 319 798 487-9	*			Ägare Försäkrad
Summa	**0,00**			

* Ingår ej i summan

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

BILAGA 3

Fastighet

Beteckning	Senaste ändringen i inskrivningsdelen	Aktualitetsdatum i inskrivningsdelen
Linköping Norrberga 1:182 Östergötlands län, E, 05 Nyckel: 050123926 Socken: Vist	2023-11-17 07:27	2023-11-28

Adress

Adress

Norrbergavägen 59
589 61 Sturefors

Areal

Område	Totalareal	Därav landareal	Därav vattenareal
Totalt	159 kvm	159 kvm	

Läge, karta

Område	N, E (SWEREF 99 TM)		N, E (SWEREF 99 15 00)	
1	6466175.1	542565.8	6468762.6	192582.8

Lagfart

Ägare	Andel	Inskrivningsdag	Akt
Karlsson, Kent Olof Harald Norrbergavägen 59 589 61 Sturefors Köp: 2023-10-23 Köpeskilling: 3.405.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: D-2023-00134440:1	1/2	2023-11-06	D-2023-00350329:1
Karlsson, Olga Gunilla Irene Norrbergavägen 59 589 61 Sturefors Köp: 2023-10-23 Köpeskilling: 3.405.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: D-2023-00134440:1	1/2	2023-11-06	D-2023-00350329:2

Tidigare lagfarna ägare

Tidigare ägare	Inskrivningsdag	Akt
Fransén, Joakim Sören Åke Björnbärsvägen 2 1/2 Tr 589 61 Sturefors Köp: 2023-04-24 Andel: 1/1	2023-04-28	D-2023-00134440:1

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Tidigare ägare	Inskrivningsdag	Akt
Köpeskilling: 2.150.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 06/1242 Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: D-2023-00350329:1, D-2023-00350329:2		
Sternlöf-Söderberg, Åsa Anna Ingeborg Gärdesgatan 6 B 598 96 Vimmerby Bodelning: 2006-01-10 Andel: 1/1 Överlåten från akt: 98/6339, 98/6338 Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: D-2023-00134440:1 Lagfartsanmärkning: Namn 08/554 Lagfartsanmärkning: Namn 08/7069	2006-01-11	06/1242
Lindgren, Pål Johan Prästbolsgatan 18 lgh 1202 587 33 Linköping Köp: 1998-06-22 Andel: 1/2 Köpeskilling: 675.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 92/21147, 92/21146 Överlåten andel: 1/2 Förvärvad av akt: 06/1242	1998-06-23	98/6339
Sternlöf-Söderberg, Åsa Anna Ingeborg Gärdesgatan 6 B 598 96 Vimmerby Köp: 1998-06-22 Andel: 1/2 Köpeskilling: 675.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 92/21147, 92/21146 Överlåten andel: 1/2 Förvärvad av akt: 06/1242	1998-06-23	98/6338
Petersson, Lars Gunnar Blåvik Ringsbergsstigen 9 595 73 Boxholm Köp: 1992-12-18 Andel: 1/2 Köpeskilling: 475.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 91/4202, 91/4201 Överlåten andel: 1/2 Förvärvad av akt: 98/6339, 98/6338	1992-12-28	92/21147
Nordahl, Britt Anna-Karin Möllarpsvägen 3 268 77 Kågeröd Köp: 1992-12-18 Andel: 1/2 Köpeskilling: 475.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 91/4202, 91/4201 Överlåten andel: 1/2 Förvärvad av akt: 98/6339, 98/6338	1992-12-28	92/21146
Axenhus, Tuula Hannele	1991-02-06	91/4202

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Tidigare ägare	Inskrivningsdag	Akt
Masugnsvägen 54 lgh 1102 168 77 Bromma		
Köp: 1991-12-10 Andel: 1/2 Överlåten från akt: 89/3764		
Överlåten andel: 1/2 Förvärvad av akt: 92/21147, 92/21146		
Axenhus, Ilpo Kalevi Masugnsvägen 54 lgh 1102 168 77 Bromma	1991-02-06	91/4201
Köp: 1991-12-10 Andel: 1/2 Överlåten från akt: 89/3764		
Överlåten andel: 1/2 Förvärvad av akt: 92/21147, 92/21146		
Olsson, Anders Hilding Kungshögsgatan 24 lgh 1102 341 35 Ljungby		89/3764
Köp: 1989-12-15 Andel: 1/1		
Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: 91/4202, 91/4201		

Inteckningar (datapantbrev om inte annat anges)

Totalt antal inteckningar: 15
Totalt belopp: 2.894.250 SEK

Nr	Belopp	Inskrivningsdag	Akt
1	142.100 SEK	1978-03-08	78/2332
2	50.000 SEK	1978-03-08	78/2333A
	Utbyte: 85/3272		
3	164.000 SEK	1993-02-19	93/2828
4	108.000 SEK	1993-02-19	93/2830
5	133.000 SEK	1993-02-19	93/2832
6	26.300 SEK	2000-10-02	00/9632
7	34.200 SEK	2005-06-29	05/20519
8	181.300 SEK	2006-01-11	06/1243
9	201.100 SEK	2006-11-15	06/42154
10	107.000 SEK	2008-03-05	08/6977
11	553.000 SEK	2017-04-21	D-2017-00161583:1
12	45.000 SEK	2017-11-01	D-2017-00555318:1
13	82.500 SEK	2023-04-28	D-2023-00134440:2
14	1.000.000 SEK	2023-09-15	D-2023-00287849:1
15	66.750 SEK	2023-11-06	D-2023-00350329:3

Anteckningar och Avtalsrättigheter

Fastigheten besväras ej av sökt eller beviljad anteckning eller avtalsrättighet.

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Planer, bestämmelser och fornlämningar

Planer	Datum	Akt
Stadsplan: Sturefors, del av (omr b och C enl dispositionsplanen)	Beslutsdatum 1975-05-21	05-VIS-266
	Senast ajourförd 1992-03-23	0580 ¤ 0580K-594

Anmärkning Genomförandetiden har utgått

Naturvårdsbestämmelser

Vattenskyddsområde: Råberga	Beslutsdatum 2018-03-15	0580K-P18/3
	Registreringsdatum 2018-09-03	NVR-id/ÖVR-id 2049120
	Senast ajourförd 2023-11-21	

Taxeringsuppgifter

Taxeringsenhet

Småhusenhet, bebyggd (220) 365810-2
Omfattar hel registerfastighet.

Taxeringsår

2021

Taxeringsvärde	därav byggnadsvärde	därav markvärde
1.993.000 SEK	1.375.000 SEK	618.000 SEK

Taxerad ägare	Andel	Juridisk form
Sternlöf-Söderberg, Åsa Gärdesgatan 6 B 598 96 Vimmerby	1/1	Fysisk person

Värderingsenhet småhusmark 3050106

Markvärde	Riktvärdeområde	
618.000 SEK	580062	
Tomtareal	**Strand**	**Vatten o avlopp**
159 kvm	(Inte strand eller strandnära) mer än 150 m	Kommunalt vatten Kommunalt avlopp
Bebyggelsetyp	**Fastighetsrättsliga förhållanden**	
Radhus	Självständig fastighet	

Värderingsenhet småhusbyggnad 3051106

Byggnadsvärde	Riktvärdeområde	
1.375.000 SEK	580062	
Bebyggelsetyp	**Total standardpoäng**	**Fastighetsrättsliga förhållanden**
Radhus	32	Självständig fastighet
Bostadsyta	**Biutrymmesyta**	**Värdeyta**
112 kvm		112 kvm
Nybyggnadsår	**Tillbyggnadsår**	**Värdeår**
1977		1977

Under Byggnad

Nej

Värdeordning

Värdefullaste byggnad

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Andel i gemensamhetsanläggningar och samfälligheter

Gemensamhetsanläggningar	Andel	Ändamål
Linköping Norrberga ga:2		A) va-ledningar, b) garagebyggnader, c) belysningsanordning, d) allmänna platser, e) gemensamhetslokal, allt med anordningar och tillbehör

Åtgärd

Fastighetsrättsliga åtgärder	Datum	Akt
Avstyckning	1975-12-19	05-VIS-267

Ursprung

Linköping Norrberga 1:3

Tidigare beteckning

Beteckning	Omregistreringsdatum	Akt
E-Vist Norrberga Västergård 1:182	1992-02-26	0580-91/91

Myndighetsadresser

Fastighetsbildning

www.lantmateriet.se/hittakontor

Fastighetsinskrivning	Telefon
Lantmäteriet Fastighetsinskrivning 761 80 Norrtälje	0771-63 63 63

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Fastighet

Beteckning	Senaste ändringen i inskrivningsdelen	Aktualitetsdatum i inskrivningsdelen
Linköping Varukontot 9 Östergötlands län, E, 05 Nyckel: 050136770	2022-05-31 13:31	2023-11-28

Adress

Adress

Nyängsgatan 21
586 62 Linköping

Areal

Område	Totalareal	Därav landareal	Därav vattenareal
Totalt	638 kvm	638 kvm	

Läge, karta

Område	N, E (SWEREF 99 TM)		N, E (SWEREF 99 15 00)	
1	6475497.3	530301.5	6478088.5	180313.6

Lagfart

Ägare	Andel	Inskrivningsdag	Akt
Tanzi, Johnni Nyängsgatan 21 586 62 Linköping Köp: 2022-05-10 Köpeskilling: 5.850.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: D-2021-00304088:1	1/2	2022-05-19	D-2022-00210372:1
Tanzi, Simona Nyängsgatan 21 586 62 Linköping Köp: 2022-05-10 Köpeskilling: 5.850.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: D-2021-00304088:1	1/2	2022-05-19	D-2022-00210372:2

Tidigare lagfarna ägare

Tidigare ägare	Inskrivningsdag	Akt
Fransén, Joakim Sören Åke Björnbärsvägen 2 1/2 Tr 589 61 Sturefors Köp: 2021-06-30 Andel: 1/1 Köpeskilling: 3.000.000 SEK	2021-07-08	D-2021-00304088:1

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Tidigare ägare	Inskrivningsdag	Akt
Avser hela fastigheten Överlåten från akt: D-2021-00129882:1, D-2021-00129882:2, D-2021-00129882:3, D-2021-00129882:4 Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: D-2022-00210372:2, D-2022-00210372:1		
Karlsson, Maria Birgitta Flodingstad 2 585 91 Linköping Gåva: 2021-03-24 Andel: 1/4 Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 14/3543 Överlåten andel: 1/4 Förvärvad av akt: D-2021-00304088:1	2021-03-30	D-2021-00129882:4
Eliasson, Ann-Sofi Linnéa Gammelhyttan Ängsgården 716 94 Mullhyttan Gåva: 2021-03-24 Andel: 1/4 Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 14/3543 Överlåten andel: 1/4 Förvärvad av akt: D-2021-00304088:1	2021-03-30	D-2021-00129882:3
Svensson, Erik Magnus Knivingegatan 25 585 73 Ljungsbro Gåva: 2021-03-24 Andel: 1/4 Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 14/3543 Överlåten andel: 1/4 Förvärvad av akt: D-2021-00304088:1	2021-03-30	D-2021-00129882:2
Svensson, Lars Thomas Krusbärsgatan 28 754 49 Uppsala Gåva: 2021-03-24 Andel: 1/4 Avser hela fastigheten Överlåten från akt: 14/3543 Överlåten andel: 1/4 Förvärvad av akt: D-2021-00304088:1	2021-03-30	D-2021-00129882:1
Svensson, Linnéa Birgitta adress saknas Bouppteckning: 2014-01-24 Andel: 1/1 Överlåten från akt: 65/550 Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: D-2021-00129882:2, D-2021-00129882:3, D-2021-00129882:4, D-2021-00129882:1	2014-02-14	14/3543
Svensson, Lars Erik adress saknas Köp: 1965-03-02 Andel: 1/1 Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: 14/3543		65/550

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Inteckningar (datapantbrev om inte annat anges)

Totalt antal inteckningar: 7
Totalt belopp: 4.800.000 SEK

Nr	Belopp	Inskrivningsdag	Akt
1	52.700 SEK	1965-11-24	65/5687
2	15.000 SEK	1965-11-24	65/5688
3	52.300 SEK	2001-04-12	01/4531
4	2.430.000 SEK	2021-07-08	D-2021-00304088:2
5	450.000 SEK	2021-12-27	D-2021-00590004:1
6	1.000.000 SEK	2022-03-08	D-2022-00097742:1
7	800.000 SEK	2022-05-19	D-2022-00210372:3

Anteckningar och Avtalsrättigheter

Fastigheten besväras ej av sökt eller beviljad anteckning eller avtalsrättighet.

Rättigheter

Redovisning av rättigheter kan vara ofullständig.

Planer, bestämmelser och fornlämningar

Planer	Datum	Akt
Byggnadsplan: Värö 5:1 m m	Beslutsdatum 1961-11-08 Senast ajourförd 1992-05-26	0580K-P32

Anmärkning Genomförandetiden har utgått

Taxeringsuppgifter

Taxeringsenhet

Småhusenhet, bebyggd (220) 401790-2
Omfattar hel registerfastighet.

Taxeringsår

2021

Taxeringsvärde	därav byggnadsvärde	därav markvärde
2.182.000 SEK	1.095.000 SEK	1.087.000 SEK

Taxerad ägare	Andel	Juridisk form
Tanzi, Johnni Nyängsgatan 21 586 62 Linköping	1/2	Fysisk person
Tanzi, Simona Nyängsgatan 21 586 62 Linköping	1/2	Fysisk person

Värderingsenhet småhusmark 90482106

Markvärde	Riktvärdeområde
1.087.000 SEK	580057

Tomtareal	Strand	Vatten o avlopp

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

638 kvm	(Inte strand eller strandnära) mer än 150 m	Kommunalt vatten Kommunalt avlopp

Bebyggelsetyp
Friliggande

Fastighetsrättsliga förhållanden
Självständig fastighet

Värderingsenhet småhusbyggnad 90483106

Byggnadsvärde
1.095.000 SEK

Riktvärdeområde
580057

Bebyggelsetyp
Friliggande

Total standardpoäng
26

Fastighetsrättsliga förhållanden
Självständig fastighet

Bostadsyta
88 kvm

Biutrymmesyta
88 kvm

Värdeyta
106 kvm

Nybyggnadsår
1965

Tillbyggnadsår

Värdeår
1965

Under Byggnad
Nej

Värdeordning
Värdefullaste byggnad

Åtgärd

Fastighetsrättsliga åtgärder	Datum	Akt
Avstyckning	1964-12-12	05-KÄR-450

Ursprung

Linköping Kärna 12:13

Tidigare beteckning

Beteckning	Omregistreringsdatum	Akt
E-Kärna Värö 5:50	1977-03-01	
E-Linköping Kärna 12:50	1992-02-26	0580-91/91

Myndighetsadresser

Fastighetsbildning
www.lantmateriet.se/hittakontor

Fastighetsinskrivning
Lantmäteriet Fastighetsinskrivning
761 80 Norrtälje

Telefon
0771-63 63 63

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Fastighet

Beteckning	Senaste ändringen i allmänna delen	Senaste ändringen i inskrivningsdelen	Aktualitetsdatum i inskrivningsdelen
Linköping Fålåsa 2:5 Östergötlands län, E, 05 Nyckel: 050196723 Socken: Rappestad	2022-09-29	2022-06-08 15:43	2023-11-28

Pågående förrättningsärenden

Status	Ärende
Lantmäteriförrättning pågår	E207124

Areal

Område	Totalareal	Därav landareal	Därav vattenareal
Totalt	2508 kvm	2508 kvm	

Läge, karta

Område	N, E (SWEREF 99 TM)		N, E (SWEREF 99 15 00)	
1	6472941.0	526418.1	6475531.2	176428.7

Lagfart

Ägare	Andel	Inskrivningsdag	Akt
Fransén, Joakim Sören Åke Björnbärsvägen 2 1/2 Tr 589 61 Sturefors Köp: 2022-05-20 Köpeskilling: 1.850.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: D-2021-00565275:1	1/1	2022-05-25	D-2022-00222557:1

Tidigare lagfarna ägare

Tidigare ägare	Inskrivningsdag	Akt
Rode, Raymond Attila Laszlo Storgatan 1 lgh 1502 582 23 Linköping Köp: 2021-12-10 Andel: 1/1 Köpeskilling: 550.000 SEK Avser hela fastigheten Överlåten från akt: D-2021-00565274:1 Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: D-2022-00222557:1	2021-12-13	D-2021-00565275:1
Kustvik, Anders Kenneth Box 1088 581 10 Linköping	2021-12-13	D-2021-00565274:1

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

Tidigare ägare	Inskrivningsdag	Akt

Köp: 2021-11-11 Andel: 1/1
Köpeskilling: 550.000 SEK
Avser hela fastigheten
Överlåten från akt: 86/549

Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: D-2021-00565275:1

Bengtzon, Ulf Halvar 1986-03-12 86/549
Stora Fålåsa 2
583 91 Vikingstad

Köp: 1986-02-28 Andel: 1/3

Inskrivningsdag 2005-05-24 Andel 1/3 Akt 05/15444, Inskrivningsdag 2004-07-01 Andel 1/3 04/20184

Fångesanmärkning: Förbehåll

Överlåten andel: 1/1 Förvärvad av akt: D-2021-00565274:1

Inteckningar (datapantbrev om inte annat anges)

Totalt antal inteckningar: 1
Totalt belopp: 1.572.500 SEK

Nr	Belopp	Inskrivningsdag	Akt
1	1.572.500 SEK	2022-05-25	D-2022-00222557:2

Anteckningar och Avtalsrättigheter

Fastigheten besväras ej av sökt eller beviljad anteckning eller avtalsrättighet.

Rättighet

Ändamål	Rättsförhållande	Rättighetstyp	Datum	Akt
Starkström	Last	Ledningsrätt	2013-03-20	0580-13/31.1

Taxeringsuppgifter

Taxeringsenhet			Taxeringsår
Småhusenhet, tomtmark (210) 747684-2 Omfattar hel registerfastighet.			2022
Taxeringsvärde	**därav byggnadsvärde**	**därav markvärde**	
378.000 SEK	0	378.000 SEK	
Taxerad ägare	**Andel**		**Juridisk form**
Fransén, Joakim Björnbärsvägen 2 1/2 Tr 589 61 Sturefors	1/1		Fysisk person

Värderingsenhet småhusmark 301735474

Markvärde	Riktvärdeområde
378.000 SEK	580100

Justeringsorsak

Trädgårdsanläggning saknas helt (13)

Tomtareal	Strand	Vatten o avlopp

LANTMÄTERIET

Utökad information
29 november 2023

2 508 kvm	(Inte strand eller strandnära) mer än 150 m	Vatten saknas Avlopp saknas

Bebyggelsetyp

Friliggande

Fastighetsrättsliga förhållanden

Självständig fastighet

Andel i gemensamhetsanläggningar och samfälligheter

Gemensamhetsanläggningar	Andel	Ändamål
Linköping Fålåsa ga:3	12	Väg
Linköping Fålåsa ga:7	1	Väg

Samfälligheter	Andel	Ändamål
Linköping Fålåsa s:5	20 %	Väg

Åtgärd

Fastighetsrättsliga åtgärder	Datum	Akt
Anslutning enligt anläggningslagen	2021-07-28	0580K-2020/114
Avstyckning, Fastighetsreglering, Anläggningsåtgärd	2021-07-28	0580K-2020/114

Ursprung

Linköping Fålåsa 2:1

Myndighetsadresser

Fastighetsbildning

www.lantmateriet.se/hittakontor

Fastighetsinskrivning	Telefon
Lantmäteriet Fastighetsinskrivning 761 80 Norrtälje	0771-63 63 63

Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority
3:e ekobrottskammaren, Stockholm

Lars Eriksson
Ekorevisor

Datum
2023-11-28

Sida
1 (1)

EB-6472-22

PM Provisioner säljare mot lämnade inkomstuppgifter till Skatteverket

Tillgängligt material
Jag har granskat två excelfiler med namn" Filip Försäljning.xlsx" samt "Joakim Försäljning.xlsx" Dessa excelfiler kommer från beslagsnummer EB2023-9000-BG764-4 som är en dator som togs i beslag på Tussmötesvägen Enskede. Från datorn har det utförts genomsökning på distans enligt GPD-COB-TM381593-23.

Har vidare haft tillgång till inkomstuppgifter från Skatteverket månadsvis för personerna Carl Filip Aranin, 900224-5331 samt Joakim Fransén, 870809-1999 perioden januari 2020 till augusti 2023.

Granskning
Har sammanställt uppgifter om provisioner som framkommer i excelfilerna fördelat på de bägge personerna. Jämfört dessa uppgifter mot lämnade månatliga inkomstuppgifter till Skatteverket lämnade av Bolagsspecialisten Sverige AB samt Bolagsspecialisten Stockholm AB.

Slutsats
Carl Filip Aranin har sammantaget erhållit lön som stämmer med den provision som framgår på underlaget. Totalt är det en differens om 22 777 kr för hela perioden mars 2020 till juli 2023. Se sammanställningen i bilaga 1.

Joakim Fransén har sammantaget erhållit lön som understiger den totala provisionen med 465 363 kr perioden mars 2020 till augusti 2023. Se sammanställningen i bilaga 2.

Lars Eriksson
Lars Eriksson
Ekorevisor

Bilaga 1 Sammanställning Carl Filip Aranin
Bilaga 2 Underlag provisioner Carl Filip Aranin
Bilaga 3 Sammanställning Joakim Fransén
Bilaga 4 Underlag provisioner Joakim Fransén

EB-6472-22

BILAGA 1

Sammanställning av provisioner samt bruttolön enligt lämnade uppgifter till SKV

Carl Filip Aranin

Period	Provision	Bruttolön BS Stockholm	Bruttolön BS Sverige	Summa lön	Diff
mar-20	5 676	0		0	5 676
apr-20	30 716	58 807		58 807	-28 091
maj-20	13 785	30 716		30 716	-16 931
jun-20	40 680	30 000	5 459	35 459	5 221
jul-20	27 500	42 680		42 680	-15 180
aug-20	108 550	47 000		47 000	61 550
sep-20	7 012	63 550		63 550	-56 538
okt-20	27 407	43 951		43 951	-16 544
nov-20	39 350	27 407		27 407	11 943
dec-20	50 200	61 965		61 965	-11 765
jan-21	52 235	50 200		50 200	2 035
feb-21	35 050	52 235		52 235	-17 185
mar-21	56 150	35 050		35 050	21 100
apr-21	55 150	56 150		56 150	-1 000
maj-21	28 850	50 350		50 350	-21 500
jun-21	84 900	48 850		48 850	36 050
jul-21	14 750		64 900	64 900	-50 150
aug-21	43 400		20 659	20 659	22 741
sep-21	67 470		43 196	43 196	24 274
okt-21	60 491		67 470	67 470	-6 979
nov-21	55 800		60 491	60 491	-4 691
dec-21	59 250		55 800	55 800	3 450
jan-22	53 900		54 200	54 200	-300
feb-22	49 350		48 900	48 900	450
mar-22	47 850		49 350	49 350	-1 500
apr-22	52 250		47 850	47 850	4 400
maj-22	49 760		47 200	47 200	2 560
jun-22	54 325		54 760	54 760	-435
jul-22	50 120		54 325	54 325	-4 205
aug-22	77 150		52 280	52 280	24 870
sep-22	47 840		57 150	57 150	-9 310
okt-22	57 280		47 840	47 840	9 440
nov-22	65 850		58 920	58 920	6 930
dec-22	48 720		72 992	72 992	-24 272
jan-23	66 687	62 419		62 419	4 268
feb-23	67 083	56 697		56 697	10 386
mar-23	62 310	57 083		57 083	5 227
apr-23	64 640	62 310		62 310	2 330
maj-23	59 050	54 640		54 640	4 410
jun-23		59 050		59 050	-59 050
jul-23	58 955	5 417		5 417	53 538
	1 997 492	**1 056 527**	**963 742**	**2 020 269**	**-22 777**

Mars 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt
Wings AB -	Bashar	40 000 kr	18-mar	5%		2 000 kr
Striker Airsoft AB	Salimeh Ibrahim	52 500 kr	20-mar	5%		2 625 kr
Lignelid Ösbyholm AB	Martin Tannerfors	6 000 kr	22-mar	5%		300 kr
Florecta Sweden AB	Husien Haidary	10 000 kr	27-feb	5%	Hoppade av affären vi behöll 10 k	500 kr
Bokföring ifrån Z	Zamir	5 000 kr		5%		250 kr
Meet Swedish Startups AB -	Gracianne	12 000 kr	2020-03-31	5%	Express	440 kr
						5 675 kr

BILAGA 2

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Totalt	Betalt	Provision
Kostkliniken Sverige AB	Fredrik Linder	27 500 kr	35.000	31-mar	5%	1 375 kr	2020-04-02	0 kr-31000 kr - 5%
Bättre Bolag 08 AB	Lennart Paulsson	40 000 kr	35.000:-	04-apr	13%	5 200 kr	2020-04-03	31000 kr - 71000 kr -15%
VF Riv&Bygg AB	Lucas	36 300 kr	40.000:-	07-apr	13%	4 719 kr	2020-04-03	71000 kr - 120000 kr - 16%
Catharina Böhlin Invest AB	Joakim Brun	6 300 kr	10.000 :-	08-apr	5%	315 kr	2020-04-08	121000 kr + - 18%
Moving AD Aktiebolag AB	Johny Jiang	10 000 kr	10.000:-	13-apr	5%	500 kr	2020-04-13	
PF Ekonomi AB	Yusuf Yavuz	5 000 kr	8.000:-	15-apr	5%	250 kr	2020-04-20	
olisa aktiebolaget	Anita Jakobczyk	32 000 kr	35.000 :-	20-apr	13%	4 160 kr	2020-04-22	
Henrik Engström	Joakim Brezen	45 000 kr	45.000:-	22-apr	13%	6 500 kr	2020-04-30	
LF 123 Förmedling AB	Leone Older	7 050 kr	10.000:-	23-apr	5%	352 kr	2020-04-23	
LER AB	Mohamed Elschich	6 300 kr	8.000:-	24-apr	5%	315 kr	2020-04-24	
Cureos AB -	Michal Kurowski	30 000 kr	40.000:-	28-apr	10%	3 000 kr	2020-04-30	
FUBES Aktiebolag -	Emilio Lavalier	31 000 kr	35.000:-	29-apr	13%	4 030 kr	2020-04-30	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Maj 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Betalat
J Elmehav AB	Rainer	33 000 kr	35 000 kr	07-maj	4 290 kr	08-maj
AdTrinity AB	Yosuf	35 000 kr	40 000 kr	18-maj	4 550 kr	19-maj
digital Harmonia AB	Wasa	10 000 kr	10 000 kr	20-maj	500 kr	22-maj
Cap Indigo AB -		31 000 kr	35 000 kr	20-maj	4 030 kr	25-maj
Resurslådan AB		8 300 kr	10 000 kr	26-maj	415 kr	28-maj

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Yesternight	Robert	8 000 kr	10 000 kr	01-jun	5%		415 kr	JA
AB Nättidningen Fyren	Sven	31 000 kr	35 000 kr	03-jun	15%		4 650 kr	JA
Hoppade av, ska hitta ett nytt bolag	Heregewoine	8 000 kr	10 000 kr		5%		415 kr	
Stödboendet Blå Ankaret AB	Kim	25 000 kr	25 000 kr	03-jun	5%		1 250 kr	JA
Hsar Konsult AB	Ilona	25 000 kr	25 000 kr	03-jun	5%		1 250 kr	JA
Arhos Sweden AB	Khasanshin	31 000 kr	35 000 kr	11-jun	15%		4 650 kr	JA
TDB Spedition Transport AB	Jan	31 000 kr	35 000 kr	11-jun	15%		4 650 kr	JA
Askela Consulting AB	David	31 000 kr	35 000 kr	11-jun	15%		4 650 kr	JA
O-R Bemanning AB	Jakhongir	30 375 kr	35 000 kr	12-jun	15%		4 550 kr	JA
Yotto Capital AB	Fredrick	31 000 kr	35 000 kr	15-jun	15%		4 650 kr	JA
Fynd Now AB	Samed	8 300 kr	10 000 kr	16-jun	5%		500 kr	JA
Urban Crew AB	Niklas	31 000 kr	30 000 kr	16-jun	15%		4 650 kr	JA
MHMgineering AB	Henrik	8 000 kr	10 000 kr	16-jun	5%		500 kr	JA
Tjurn AB	Gun Antonino	30 000 kr	35 000 kr	29-jun		Tom drog tillbaka 3900 av jocke och skulle ge mig provisonen.	3 900 kr	JA

Skrivit av TOm

3900 kr brutto kommer vi backa Jocke pga Tjurn OM det inte löser sig.

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Juli 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Kungsnäs Maskin AB	Holger	101 677 kr	101.677:-	07-jun	15%	på 50 tusen	7 500	Ja
A.K.Möllefors Fastighetsförvaltning AB	Ivan	15 000 kr	22.000	09-jul	5%	anmärkningar	750	Ja
N&N Foods AB	Sara	31 000 kr	35.000:-	13-jul	15%		4 600	Ja
Mannskär Tynér Solutions AB	Adrian	38 000 kr	35.000:-	15-jul			5 700	Ja
BYGGSTENAR AB	Leone	5 000 kr	komp för att bolaget han köpte fick an.	15-jul	5%		250	Ja
Dösjebro Biltrafik AB (	Fadi	55 000 kr	61.000:-	23-jul	15%	provis på 44	1 100	
RD Kraftkonsult AB	Raida	10 000 kr	10.000:-	23-jul	5%		500	JA
Bees Interactive AB	Jan	31 000 kr	35.000:-	30-jun	15%		4600	JA
						städerska	300	
						Tom/bolag	1500	
							Lön 27500	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Augusti 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
MidKid AB	Lina	31000	35000	03-aug	15%		4600	JA
Stygnfabriken i Skåne AB	Jarek	31000	35000	05-aug	15%		4600	JA
Hugo	Stefan	31000	35000	07-aug	15%	utlandet	4600	JA
Deluxe Vacations AB	Sinan	125000	160000	10-aug	18%	100K, 25 k idag	22500	JA
TSU Import AB -	Johan	40 000	44000		15%	Provis på 31k	4600	JA
Surley Solutions AB	Jimmy	50000	50000	08-dec	15%	50000	7500	JA
CS Sweden AB	Janni	40000	40000	15-aug	15%	per kunden	6000	JA
Westerlundh & Castelius	Stanislau	35000	40000	18-aug	15%		5250	JA
Ann Bynander Consulting	Peter	45000	45000	20-aug	15%		6750	JA
Timeshift AB	Razvan	35000	35000	21-aug	15%	Betalat, syns ej ännu	5250	JA
G Ö B O F I X AB	Mikael	65000	67000	21-aug	15%	betalar idag utlandet	6750	JA
Grafito Mediaproduktion AB	Paul	40000	40000	24-aug	15%	eventuellt byta	6000	JA
JN Teknikkonsult i Västberga AB	Levente	31000	35000	26-aug	15%	Väntar på kvittens	4600	JA
We Are Nordic AB	Jan	69000	83000	28-aug	15%	Väntar på kvittens , samt provis minus 1400	10350	JA
Tamas	Tamas	31000	35000	31-aug	15%		4600	JA
Tamas	Tamas	31000	35000	31-aug	15%	betalar idag	4600	JA

20K brutto från denna lön betalades ut i Juli
25K brutto ska dras av på lön som betalas i September

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

September 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
556959-0390	Patrik	10 000	10000	02-sep	5%		500 kr	JA
Xecta AB	Fredrik	10 000	10000	07-sep	5%	utlands bet	500 kr	JA
Kalopsen AB	Hamid	10 000		22-sep	5%		500 kr	JA
jököping omsorg	Brauhn	36 750 kr				Splitt Jocke	5 512 kr	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Oktober 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Goinspire AB	Johnny	35000	35000	06-okt	15%		5250	Ja
VÄLDOFT SWEDEN AB	Johnny	35000	35000	06-okt	15%		5250	Ja
Wittstock Works AB	Volha	40000	45000	08-okt	15%		6000	Ja
Bintje Streetfood AB	Therese	31500	35000	13-okt	15%	Splitt med Nehad	2362	Ja
Ingvar Nohlin AB	Emad	35000	38500	14-okt	15%		4695	Ja
Johannessen Holding AB	Charlie	10000	10000	14-okt	5%		500	Ja
MP Invest Holding AB	Charlie	10000	10000	14-okt	5%		500	Ja
SarTaw AB	Peter	27000	30000	15-okt	10%		2700	Ja
LARA Diagnostics AB	Fadwa	5000	10000	22-okt	5%	Splitt med Jocke	250	Ja
AS Logistics AB	Jimmy	8000	8000	23-okt	5%		400	Ja
TransM AB	zehraat	8000	8000	27-okt	5%		400	Ja
Niptrollet AB	kasim	8000		28-okt	5%		400	Ja
			Avdrag 1300 kr backaffär				-1300	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

November 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Latiza AB	Patrik	10 000 kr	10 000		5%		500 kr	Ja
ADA Care AB -	Anette	10 000 kr	10 000		5%		500 kr	Ja
Limit E&F AB	Jimmy	31 000 kr	35000		15%		4 650 kr	Ja
Coderesque Solutions AB	Ali	32 000 kr	32 000		15%		4 800 kr	Ja
BeautyMed Sweden AB	Pelle	10 000 kr	10000		5%		500 kr	Ja
Lextra Juristbyrå 1 AB	Pelle	10 000 kr	10 000	17-nov	5%		500 kr	Ja
Groen Group AB	Souad	10 000 kr	10 000	19-nov	5%		500 kr	Ja
Daran	Mohan	10 000 kr	10 000	24-nov	5%		500 kr	Ja
FairTreat Sverige AB	Stefan	31 000 kr	35 000	24-nov	15%		4 650 kr	Ja
WFMC Bygg och Husmontage AB	Daniel	35 000 kr	35 000	25-nov	15%		5 250 kr	Ja
Wellcut AB	Thomas	45 000 kr			15%		6 750 kr	Ja
Gärdets Ayurveda och Akupunktur AB	Kjell	35 000 kr	35.000	26-nov	15%		5 250 kr	Ja
						Lön	34 350 kr	
						Bonus	5 000 kr	
							39 350 kr	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

December 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
A&S Consulting Holding AB	Lukasz	10 000 kr	10 000	25-nov	5%		500 kr	Ja
Ramez Byggservice AB	Ahmad	20 000 kr	20 000	03-dec			5 000 kr	Ja
HH Mineral Cosmetics AB	Pia	33 000 kr	35 000	08-dec	15%		4 950 kr	Ja
Fill in the blank AB	Jonas	32 000 kr	35 000	11-dec	15%		4 800 kr	Ja
Viewpoint Avenue AB	Ahmad	60 000 kr	75 000	14-dec	10%		6 000 kr	Ja
Devkino AB	Ahmad	31 000 kr	35 000	15-dec	15%		4 650 kr	Ja
Color m	Fadi	11 000 kr	35 000	16-dec	15%		3 850 kr	Ja
Puentes Med Aktiebolag	Ahmad	47 000 kr	50 000	21-dec	15%		7 050 kr	Ja
Exudo AB	Shahad	10 000 kr	10 000	23-dec	5%		500 kr	Ja
Grundnova AB	Jan	10 000 kr	10 000	23-dec	5%		500 kr	Ja
Insatsen 3764 Aktiebolag	Mikael	8 000 kr		30-dec	5%		400 kr	Ja
							38 200	
							12 000	
						Totalt	50 200	

03-dec	20 000	Ramez Byggservice AB	Filip	
08-dec	33 000	HH Mineral Cosmetics AB		
10-dec	10 000	Invicta Utveckling AB		
11-dec	32 000	Fill in the blank AB		
14-dec	60 000	Viewpoint Avenue AB		
16-dec	31 000	Devkino AB		
16-dec	11 000	Dep. Bolag		
23-dec	47 000	Puentes Med AB		
23-dec	10 000	Exudo AB		
23-dec	10 000	Grundnova AB		
30-dec	8000	Insatsen 3764		

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Januari 2021

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Anderslövs Fog & Plåtservice	Håkan	38 900 kr	50 000 kr	2021-01-13			5 835 kr	Ja
Anrich Leads AB	Vladimir	31 000 kr	35 000 kr	2021-01-05	15%		4 650 kr	Ja
Konsultbolaget i Hudiksvall	Jens	35 000 kr	40 000 kr	2021-01-07	15%		5 250 kr	Ja
Insatsen 459 Aktiebolag	Jimmy	8 000 kr	10 000 kr	2021-01-07	5%		400 kr	Ja
Devkino AB	Mikael	32 000 kr		2021-01-09	15%		4 800 kr	Ja
Grand Mäkleri Stockholm AB	Hanna	36 000 kr	75 000 kr	2021-01-11			5 250 kr	Ja
BrandButcher AB	Tobias	40 000 kr		2021-01-13			6 000 kr	Ja
Infement AB	Murello	35 000 kr	35 000 kr	2021-01-16	15%		5 250 kr	Ja
Jonbjörns Hydraulik	Saleban	32 000 kr	35 000 kr	2021-01-19			4 800 kr	Ja
Guldtalarna AB	Johan	32 000 kr	35 000 kr	2021-01-19			4 800 kr	Ja
Insatsen 4394	Magnus	10 000 kr	10 000 kr				400 kr	Ja
Continest Scandinavia AB	Marwa	32 000 kr	35 000 kr	2021-01-29			4 800 kr	ja
							52 235 kr	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Dinsikt AB	Simona	35 000 kr	35 000 kr	2021-01-29	15%		5 250 kr	Ja
Strega Construction	Roger	32 000 kr	35 000 kr	2021-01-29	10%		3 200 kr	Ja
Suzpra AB	Daniel	10 000 kr	10 000 kr	2021-02-11	5%		500 kr	Ja
Eurofinans	Flera	35 000 kr	49 000 kr	2021-02-12	15%	14000 kr skatt	5 250 kr	Ja
Värmdöviks Rörtjänst AB	Hanna	55 000 kr		2021-02-15	15%	15000 kr skatt	8 250 kr	Ja
Thorbjörn Måbring Coachning	Per	30 000 kr	skuld 5000:-		15%		5 100 kr	ja
Vänta Tills Våren	Per	8 000 kr			5%		400 kr	Ja
Nano	Mohammed	10 000 kr			5%		500 kr	Ja
Edumate AB	Alex	8 000 kr			5%		500 kr	Ja
Förköps	Ahmad	30 000 kr	Förköps avtal, rest inkommer vid nästa AB				3 000 kr	Ja
Jensens	Per	31 000 kr					3 100 kr	Ja

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Mars 2021

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Otantik Home Sweden AB	Haydar	34 190 kr		03-mar	15%		5 100 kr	Ja
4 Bolag	Per	120 000 kr			10%		12 000 kr	ja
Insatsen 3663 Aktiebolag	Zewar	8 000 kr			5%		400 kr	ja
Byggaro Sverige AB	Raine	35 000 kr			15%		5 250 kr	Ja
Day21 Gymwear AB	Olof	20 000 kr					1 500 kr	Ja
Travelsync AB	Bartosz	8 000 kr					800 kr	Ja
Easp Solutions AB	Audrius	32 000 kr					4 800 kr	ja
P Hansson Farmaci Aktiebolag	Roger	55 000 kr					8 250 kr	ja
Tärby Bygg AB	Alexander	35 000 kr					5 250 kr	ja
Idéskafferiet AB	Gissiah	32 000 kr					4 800 kr	Ja
						dela med jocke	3 000 kr	
						BONUS	5 000 kr	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Egil Martinsson AB	Per	50 000 kr					5 250 kr	Ja
Smarty Tools Aktiebolag	Joacim	35 000 kr					5 250 kr	Ja
GearTwo Consulting AB	Anas	32 000 kr					4 800 kr	Ja
59arton AB	Nat	32 000 kr					4 800 kr	Ja
Vg Invest AB	Shibib	32 000 kr					4 800 kr	Ja
Throne BYGG	Håkan	32 000 kr					4 800 kr	Ja
Potatis	Maria	35 000 kr					5 250 kr	Ja
Alx Tech I Anderstorp AB	Katarian	8 000 kr					400 kr	Ja
Ögonkontakt i Göteborg Aktiebolag	Alex	60 000 kr					6 000 kr	Ja
Crown Demolition AB	Marta	32 000 kr	ska flyttas till maj				4 800 kr	
						F-skatt bolag bonus	4 000 kr	
						Bonus	5 000 kr	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Crown Demolition AB	Marta	32 000 kr					4 850 kr	Ja
Stello Pello	Kristina	35 000 kr					5 250 kr	Ja
Bosniacum Medicum AB	Aleksander	30 000 kr					3 000 kr	Ja
Insatsen 2163 Aktiebolag	Tom	8 000 kr					400 kr	Ja
Insatsen 2092 Aktiebolag-	kim	8 000 kr					400 kr	Ja
West Fixes AB	Erdenebayar	32 000 kr					4 850 kr	Ja
Home Drone Bygg AB	Samed	8 000 kr					400 kr	ja
Qvister Aktiebolag	Kasra Azad	32 000 kr					4 850 kr	ja
Wahlén Investment AB	Jimmi Bornström	32 000 kr					4 850 kr	Ja

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Acro AB - 559110-7163	Usama	32 000 kr						Ja
Hyberdev AB - 559048-2872	Johanna	32 000 kr					4 850 kr	Ja
Taxi Durefalk AB -	Philip	31 000 kr					4 650 kr	Ja
Wish AB	Aleks	30 000 kr					3 000 kr	Ja
2 Lagerbolag Ljusterö & Panda	Tennie	16 000 kr					800 kr	Ja
Esterhead Entmt AB -	Ahmad	20 000 kr					2 000 kr	Ja
Sable streams	Johan Roos	32 000 kr					4 850 kr	Ja
4 Lagerbolag	Johan	32 000 kr					4 850 kr	Ja
Flockshop AB	Joakim	8 000 kr					400 kr	Ja
Mister Wise AB	Senada	32 000 kr					4 850 kr	Ja
Fj Bärgning & Transport AB	Roland	35 000 kr				väntar på kvittens		
Across	Beata	30 000 kr					3 000 kr	Ja
The Fjäll	Joe	8 000 kr					400 kr	Ja
två Bolag westling panegro	Christer	70 000 kr					9 700 kr	Ja
Pak El	Juri	40 000 kr	tar över skuld 20 lax				6 000 kr	Ja
Frimann Jonsson AB	Mohammed	60 000 kr	tar över skuld 20 lax				9 000 kr	Ja
Larsen2000	Daniel	43 000 kr	pris 76.000:- skatt tillbaka 33.00				6 450 kr	Ja
Plasma Lift Nordic AB	Mikael	32 000 kr					4 850 kr	Ja
Zätas Bilvård AB	Kadir	32 000 kr					4 850 kr	Ja
Öhmans Bär AB	Aldo	8 700 kr					400 kr	Ja
Anso , Sjukvårdsbemanning	Daniel	80 000 kr					10 000 kr	Ja

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
Energikompaniet Vkv AB -	Mishel	31000				4650	Ja
Crewlog Net AB	Per	31000				4650	ja
Jme Trading AB	Megim	31000				4650	ja
två lager bolag	Eiirik	18000				800	ja

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Augusti 2021

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt
Insatsen 2066 Aktiebolag - 556856-4115	Zand	8000	01-aug	400		JA
	c	31 000		4650		JA
RENA beauty	Mohamed	31 000		4650		Ja
Sweden trade	Michalis Prifits	31 000		4650		Ja
White shark Media	Ahmad Al Bast	40 000		6000		Ja
Hero Digital AB -	Natalie	31 000		4650		JA
tj bärring	Roland	32 000	?		betala 25:e	?
Modesty AB - 556756-6319 Sixar Consulting AB	Svend	67 000		10500		JA
Swifi	Jorge	31 000		4650		JA
sixar dubbel skall hitta ett annat bolag	ahmad Al Bast	35 000		4650		JA
Cj Retail Group AB	Ismal	31 000		4650		JA
Majberget Holding AB -	Jan	31 000		4650		JA
Hollyvof AB	Torgny	31 000		4650		JA
Styrelsekompaniet i Sverige AB	Iman Alkochari	28 000		2800		JA
Falafel Mb AB -	Per	8000		400		JA
		434000				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris		Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt		
Ratkay Fastighet AB	Teo	55 000	5	2750	split med jocke		Ja	5%	2750
Legendry AB	Baridin Kryeziu	35 000	15	5250			ja	10%	3500
Minuiku AB	Wahidullah Yaqubi	8700	5	435			Ja	15%	1305
K-H Lindberg Gräv Aktiebolag	Per	31 000	15	4650			Ja		
Proactiva Digital AB - 559283-1449	Emil	8700	5	435			Ja		
Bolag med 2020	Alexander	31 000	15	4650			Ja		
Development AB	Gissiah	31 000	15	4650			Ja		
Jockyo AB	Mattias	35 000	15	5250			Ja		
pyk	PYK	8000	5	400			Ja		
Sm Estetik AB - 559224-4353	Catalin	31 000	15	4650			Ja		
Två bolag	HAKAN	31 000	15	4650			Ja		
Två bolag		30 000	10	3000			Ja		
Insatsen 2061 Aktiebolag	Valid	10 000	5	500			ja		
Lorcon AB	Ahmad	40 000	15	6000			Ja		
Rolen	Sara	10 000	5	500			ja		
Netspons AB	Inge	31 000	15	4650			Ja		
Spectualar	Abbas	31 000	15	4650			Ja		
Zagreus AB- 559002-1670	Marcus	30 000	10	3000			Ja		
Insatsen 122 Aktiebolag -	Ludwig	8000	5	400			Ja		
Pinkebo Invest i Sundsvall AB -	Atanas Martinov	30000	10	3000			Ja		
				63470					

4000 Bonus

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Totalt	Betalt	Bank
Thomsson & Partners AB	Per Bergman	85000	556666-1855	076-2944984	bolagskontakt@gmail.com	7041		JA	Nej
Demdek AB -	Per Bergman	31000	559300-9144	076-2944984	bolagskontakt@gmail.com	4650		JA	Nej
				0707335050	alijiwad28@gmail.com				
B.I.G	Zaheir Mansour	31000	559205-3424			4650		JA	Nej
Hägersten Partners AB-	Per Bergman	31000	556933-0185	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	4650		JA	
X ABC Invest AB	Per Bergman	31 000	559009-0162	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	4650		JA	
Svensk Affärs Handel AB	Kadidja Kay Kargbo	30000	556872-1889	076-2969299	anto_andy_@hotmail.com	4500		Ja	
				070-924 08 00	Daskoglund@icloud.com				
Mereo AB	Amanda Skoglund	35 000	559295-7632			5250		Ja	
Bickenack AB -	Edrees hashem				m.automall@hotmail.com				
		35 000	559083-3132	707388525		5250		Ja	
Wisenfelt Fastighetsförmedling AB	Per Bergman	40 000	559006-4860	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	1500		Ja	
Glasspanna AB -	Per Bergman	20 000	559088-5256	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	2000		Ja	
Kbh Skog AB -	Per Bergman	20 000	559073-6517	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	2000		Ja	
Försäkringar i Östersund AB -	Per Bergman	20 000	556656-7334	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	2000		Ja	
Månbacken Fastigheter AB -	Per Bergman	20 000	559160-7600	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	2000		Ja	
Konsultjouren i Norden Aktiebolag									
	Per Bergman	20 000	556939-9321	**076-2944984**	Bolagskontakt@gmail.com	2000		Ja	
ETSI InHouse AB	Nelson Pierre Munnier	35 000	556986-7905	769303348	info@anlitabygg.se	5250		Ja	
Konsultsju AB	Simon Bettar	31 000	559290-8270	0760-692664	Simon@autoprotegia.com	3100		Ja	
						60491			

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Totalt	Betalt	Kommentarer	Formulär	Bank
				0723321995							
Bickenack AB -	Alex Adwani	31 000	559083-3132		alexadwani@icloud.com	3100		Ja			
Mälaröarnas Tapetserarverkstad AB -				0730325928	marcusL_odeving@live.se						
	Marcus Odeving	25 000	556882-6365			2500		Ja			
	Leni Jamaris										
Pr holdning AB		35 000		769793888	jamarisleni@gmail.com	5250		Ja			
	HANI EL SERAFI				hani@seraphi.eu						
Growth Hub Sweden AB -		35 000	559246-6873	708545265		5250		Ja			
Jag Transporter AB - 556891-7438											
	Per Bergman	55 000	556891-7438	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	5500		ja			
				073-979 59 92	julianamilenkovic@live.se						
Insatsen 4045 Aktiebolag	Juliana Nader	8000	59254-1717			400		Ja			
Nordic Wear Parts AB - 559007-0438	Per Bergman	45 000	559007-0438	076-2944984	Bolagskontakt@gmail.com	4500		Ja			
Sra Group AB				73-907 11 79							
	Emelie Tollen	35 000	559316-8312			5250		Ja			
Dival Snickeri AB - 556675-1953	per Bergman	50 000	556675-1953		Bolagskontakt@gmail.com	7500		Ja			
	Christoffer ygberg			0720066520	syacm@hotmail.com						
Pumo Konsult i Boden AB		35 000	556793-3485			5250		Ja			
Patchone AB - 556700-8643	Alexander Sahlin			0737419159	industrikonsulten@pm.me						
		35 000	556700-8643			5250		Ja			
Insatsen 3938 Aktiebolag	Mathilda Petkovic Granqvist	8 000	559195-2931	708634703		400		Ja			
		8000				400		ja			
Ptk Konsult Ab	Tugce Alinc	35000	559056-0289			5250		ja			

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Totalt	Betalt	Formulär
				0707446901	daniel@mostroms.com				
Brandsmart AB -	Daniel Moström	35 000	559201-3162			5250		Ja	Ja
	Irina Bitmane				irinabitmane@gmail.com				
Kaysep AB -		35 000	559265-1268	708361900		5250		Ja	
Leijonwall Detalj AB	Ahmad Al Bast	50 000							
	Vardan Melikyan			0739935258	vardan-81@hotmail.com				
Rsng Power AB		8000	559243-0234			400		Ja	
Vetlanda Vård &	Thomas Sköld				thomas-skold@telia.com				
Omsorg AB -		8000	559248-2854	070-660 00 40		400		ja	
	Vivianne Viklund			0876066110	info@stadniva.se				
Lumare Ventures AB		35 000	559269-1819			5250		Ja	
	Jimmie sjö			0763111741	Byggplus@hotmail.com				
Waldenström AB		25 000	559044-7354			2500		ja	
Webstage Global AB	Mohamed Ragragui	35 000	55930-21040	072-371 38 76	mohamedunik855@gmail.com	5250		ja	
	Mathias Malmgren			0733501033	mathias@matchi.se				
Andreas Cyckelservice		35 000	559294-7708			5250		Ja	
					info@anchorpad.se				
Sardasht AB		35 000	559196-0223	704899438		5250		Ja	
	Svante Sjönander				Svante Sjönander				
Urmis Service AB		45 000	559169-8054	670 840 78 46		6750		Ja	
	Svante Sjönander								
Ylvasdotter & Wikström		40 000				6000		Ja	
				0765519119					
Ola Ahlner Psykoterapi	Max Roxlid	35 000	559135-8899		mr@marox.se	5250		Ja	
					bolagskontakt@gmail.com				
Gisle A & J AB		35 000	556993-6650			5250		Ja	
					b.simons@telia.com				
Bokhagens Förskola	Bengt Simons	8000	559221-8712	46705171690		400		Ja	
	Vilhelm Belius				vilhelm.belius@gmail.com				
Löthberg Holding AB		8000	559231-0063			400		Ja	
					ekmarcus@hotmail.com				
Hc Securities AB -	Marcus ek	8000	559305-2227			400		Ja	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
H Sverige fastigheter AB		35 000	559179-0828	706049004	peder@snits.eu	5250	2022-02-02	85.000:-	Ja	Skuldebrev utbet
JOERI Fastighets Invest AB	Noa Andersson	160 000	559017-8538	735590760	nomie.andersson@hotmail.com	16000	2022-02-01	185.000	Ja	25 k skuldbrev kvar och 25 utbet
Bartos Apelqvist AB	Essa Zini	31 000	559319-5133	760366800	info@no1-trading.com	4800			ja	
	Daria Fabianska									
Vweb AB -		35 000	559295-7293	762810914	dariafabianska10@gmail.com	5250			Ja	
Climate Invest Sweden AB -	Linda Sjöberg	35 000	559009-8348	706049004	lindasjoberg061215@gmail.com	5250		85000:-	Ja	
H Sverige fastigheter AB -	Peder Andrée	35 000	559179-0828	706049004	peder@snits.eu	5250			Ja	
Cape	Lars	40 000			Info@bolagskontakt.se	6000			Ja	
Tre projektörer i Sverige	Vito Ingrosso	8000	559162-8465		Nicola@nicolaperrelli.se	400			ja	
Paridon Active AB	Umidjon Pulatov	35000	556967-7346	076-223 22 29	behruz84@gmail.com	5250			ja	
BemannaMera i Värmland AB	Mohammad Zrekat	10000			ramialsaad44@gmail.com	500			Ja	
Daroleda Konsult AB	Özkan Görgülü	8000	559296-6971	070-485 24 85	ozkan_gorgulu@hotmail.com	400			Ja	
						54350				
						-5000				
						49350				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Betalt	Kommentarer	
							2022-01-13			
A. Ostad AB	André Boive Nordqvist	8000	556932-9187	46706353091	andre@nordiccreditgroup.com	400		JA	Skuldbrev in 50 k	nej
					jennylundgren1@hotmail.com					
Parisagerami AB	Jenny Lundgren	8000	559284-4004	070-2693874		400	2022-011-4	Ja		
				070-406 00 87	Daniel@bgishult.se					
Ekonomini AB -	Daniel Gustavsson	35 000	556838-5321			5250		Ja		
Förköps		35 000				5250		Ja		
				0733515690	Rickard.jonsson2001@live.se		2022-01-07			
Lihnidos AB -	Rickard Jönsson	35 000	559292-3188							
				0763365801	rene.malmgren@gmail.com					
C Coe AB -	Rene	40 000	559100-1127			5250		Ja	25 skuldebrev	nej
Parisagerami AB	Jenny Lundgren	8000	559284-4004			400		Ja		
ALLani STäd	Fadi	35 000				5250		Ja		
Richard	får se vilket bolag	35 000				5250		Ja		
				0709710972						
AirThis AB	Sara	35 000	559208-8545			5250				
byter bolag	Tanja	8000				400		Ja		
Naked Minds	Alexander	35 000	559132-1822	720494400	nanobehandling@gmail.com	5250				
Mattari										
AB				070-860 53 66	casandra.manblad@hotmail.com					
	Casandra Athra George Manblad	35 000	559219-7460			5250		Ja		
				0709472561						
Jan Krister Rydén	Lundberg & Partners AB	35 000	559157-5856		Nisse.ryden@gmail.com	5250		ja		
Bedigital Sverige AB -	JérémyViala	31 000	559147-8713	070-850 92 17		4650		ja		
								jA		
Maskiner O Inredning I Sjövik AB -	Beata Chamma	8000	559225-2232	733515690	beatachamma@hotmail.com	400		ja		

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
H Sverige fastigheter AB		35 000	559179-0828	706049004	peder@snits.eu	5250	2022-02-02	85.000:-	Ja	Skuldebrev utbet
JOERI Fastighets Invest AB	Noa Andersson	160 000	559017-8538	735590760	nomie.andersson@hotmail.com	16000	2022-02-01	185.000	Ja	25 k skuldbrev kvar och 25 utbet
Bartos Apelqvist AB	Essa Zini	31 000	559319-5133	760366800	info@no1-trading.com	4800			ja	
	Daria Fabianska									
Vweb AB -		35 000	559295-7293	762810914	dariafabianska10@gmail.com	5250			Ja	
Climate Invest Sweden AB -	Linda Sjöberg	35 000	559009-8348	706049004	lindasjoberg061215@gmail.com	5250		85000:-	Ja	
H Sverige fastigheter AB -	Peder Andrée	35 000	559179-0828	706049004	peder@snits.eu	5250			Ja	
Cape	Lars	40 000			Info@bolagskontakt.se	6000			Ja	
		8000				400			Ja	
Turbo Plus Flytt & Städ AB	Philip Erik Trautmann	31000	Turbo Plus Flytt & Städ	070-318 46 32	philip.trautmann@live.se	4650			Ja	
						52850				
						-5000				
						47850				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
				0765755561		
VTT Digital AB	Peter	31000	559265-9592		karppanen.peterk78@gmail.com	4850
Catco Försäljnings AB	Savka Alexander Bessik	31000				4850
CV rekord	Kurt Nilsson	31 000	559112-2501		i-ericsson@hotmail.com	4850
N Concept AB		35 000	559367-5092			5250
Stockholm Färg och Nyans Måleri AB		35000	559310-2915			5250
Ahot AB	Pernilla Lindfors	31 000	559011-4095	722339111	nillelutt@gmail.com	4850
				072-023 34 48		
Creative Republic AB	Abdul Al Malik Nawai	55 000	556877-5398			6500
		31 000	559247-3929			4850
Rezai Solutions AB	Kenan Robert Sebastian Talay	35 000	559301-3815			5500
Nyala AB		55 000	559247-3929			5500
Beamified AB		33 000				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
Liry AB	Sara Lamlil	25000	559139-4217	739550660	Sara.lamlil@hotmail.com		05-apr		2500	
Alis Scandinavia AB	SKANDINAVISKA STIFTELSEN FÖR UTBILDNING	33000	559336-1685	707768906	yaldaoudi@gmail.com		06-apr		4950	
Watches Of Northern AB	Celal Doga	35000	559173-1566	727296116	hamasalim33@gmail.com		09-apr		5250	
Circumvent It AB	Per Bergman	31000	559113-4647		info@nd-service.se		23-maj		4650	
AkosuAB	Nermin Dzananovic	31000	559058-1806						4650	
Peter	Peter	70 000		betalat in 17000:-						
Red King Konsult AB	Emina pagård	31000							4650	
Mille Tonic AB -	Yahya Aldaoudi	31 000							4650	
				0768046260	petter@sandbergbygg.com					
Danout AB	Peter	31000							4650	
Lindblad & Svensson AB	Andreas Mickelsson	31000	559339-3498	766689232	andreasmickelsson@hotmail.com				4650	
Schwifty AB	Angelica lillehök	33 000	559326-8302	737049372	Aliabdou833@gmail.com				4950	
Jm Advisory AB -	Yahya Aldaoudi	31000	559324-4162	707768906					4650	
Resurs ab	Adib Katramiz	31000	559014-9851						4560	
									54760	
									-5000	
									49760	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Juni 2022

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Provision	Betalt
	Michael Sanatgari	35000		5250	2500
Stila Es Homestyling	Linnea Flodin	31000		4650	4950
Retsoobe Förvaltning AB		33 000	- 559330-7647	400	5250
Dh Lighting AB -		31000		4650	4650
Ampea AB-		33000		400	4650
Fortus International Go AB		58 000		400	
Knak Studio AB		31 000		4650	4650
559301-5745		31 000		4650	4650
Hmn Educational Consulting AB		31 000		4650	4650
dajper		40 000		4650	4650
Skoogs Förvaltning		70 000		6000	4950
Upsite Sweden AB		31 000		7000	4650
Knak Studio AB		31 000		4650	4560
				2325	
				54325	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
Athene Art o Design -	Johan Stenberg	33 000	559296-8100	733771707	johan.stenberg@hagalgroup	4950
Business & Competence Development Nordics AB	Andrius Jonikas	31 000	- 559107-6285			4650
Lancaster Consulting AB	Anton Albeiro Rågfeldt	85000			anton@ape-equipment.com	8500
Hälsosamköp	Stefan Ljungstrand	33000	559062-3897		Ljungstrands@gmail.com	4950
Tomasik Byggentreprenader AB	Maria Persson	31000			partan.persson@gmail.com	4650
MQA Consulting AB	Agneta Gruntmane	31 000				4650
Scandinavian Fintech Innovations AB	Gentonis Taqi	31 000	- 559190-6184			4650
Alice Sales AB -	Alexandre Troukhin	32000				2320
						39320
Semster två veckor						10800

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Augusti 2022

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn		Pris	Orgnummer	Telefonnummer	Provision
Förköps Avtal	Mandeep kaur		150 000			22500
PreOption AB	Sami Ullah		40 000	559200-7867		6000
JNM Svensson Invest AB	Jimmy Bolin		8000			400
Aske Retail Group AB			31 000	559273-2282		4650
Dragan Empire AB	559337-6451		31 000			4650
Burning Concerning AB		-562851	45 000			6750
Susanne			8 000			400
Ulve			31 000			4650
PreOption AB			31 000			4850
Charlotte			31 000			4650
Gamescan			8000			400
Metin Aman			31 000			4850
Danknut AB			31 000			4850
			8000			400
Filip Haddad			31 000			4650
Anders			25 000			2500
						77150

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
JK Software Consulting AB	Alexander Danielsson	31 000	559213-8142	730734995	alex.nils.erik@icloud.com	3100
Webber Konsult AB -	Haifaa Alkhaldi	31 000	559251-0944		info@royalhome.nu	3100
JJ Sales & Marketing AB	Fadumo Osman Mohamud	31000	559213-8142			3100
Mysterious Beauty AB - 559289-6657	Gelis Bell, Luis Alfredo	31 000	559289-6657		Info@rivlandslaget.se	3100
Nätverkskonsult Syd AB		40 000				5200
Green Environment Sweden AB	Jack Benedictsson	31 000	559277-7360			3100
Brobagge Media AB - 559322-5567 Ej	Sami El Hissi	31 000	59375-5399			3100
Tim Svensson Holding AB - 559375-5399	Valerian Noghin	31 000				3100
Danknut	Mohamed Ragragui(	31 000				3100
komplett historik dep	Hasse	35 000				4550
Burning Concerning AB - 556097-6754	Lina Pfriem	50000				6500
Dela med Jocke		2 500				2500
Bröderna Blomster AB - 556921-8364		3 300				4290
						47840

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Oktober 2022

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer		Telefonnummer	e-mail	Provision	
Mumsit AB	Sandra Ib	40000	559122-5031		708361900	sandris.bit@gmail.com	5200	6000
Roslagsnatur AB -	Daniel Heedman	32 000	556962-4322		705766033	asa.heedman@gmail.com	4160	4800
Bergstrand Consulting AB	Eriton Lleshi	33 000		-562720	705766033	Lleshieriton@gmail.com	4290	4950
R & J Asfalt i Göteborg AB -	Isa Oguz	40000		-564774			5250	6000
Apterox AB	Hamad a bhatti	33000	559287-8135		736122095		4160	4950
Flip Invest Aktiebolag		31 000	559365-8106				3100	3100
Johannes Resturanger	Vjaceslavs Scukins	33 000					4160	4950
Black Stork Publishing AB		8000					400	400
JNM Svensson Invest AB		30000					400	400
Amfto		28000					3640	4200
Catco Försäljnings AB		31000					3100	3100
Mäklarbyrån Gyllensten AB		45 000					5850	6750
Timeflex Jönköping AB		40 000					5250	
SPX Byggpartner AB		33 000						6000
Volkan		33000					4160	4950
							4160	4950

Denna stämmer !
Glöm ej räkna med semester lönen

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22 907

November 2022

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
Lindberg Workshop AB		33000				4950
Cv Sverige AB	Suleyman Gültekin	65000	556798-8745	702430000	topnotchrbm@icloud.com	6500
Borghagens Entreprenad AB	Leonardo Riccardo Celija	33000				4950
New Face Scandinavia AB		33000				4950
BearTree Capital AB		31000				400
Ekeby Golf & Travel AB		31000				400
im computer		33000				4950
Lagersten Säljutveckling AB		40000				6000
Ola Ringdén AB -		33000				4950
split med jocke		20000				3000
betalat ifrån förra månaden		15000				
San Sebastian Andersso		33000				4950
Maldives Inq AB	Lukas Berglund	33000				4950
Cloudmvp Swe AB -		33 000				4950
I'm a computer AB -		33 000				4950
split med jocke		75000				5000

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
Decentech AB	Thomas Jansson	33000	559364-7182			4290
Walk Of North AB -	Manal Yossef	33000	556982-5176	723127999		4290
Jooafast AB	Golden Wings i Egypten	31000	559377-8508		vito@plast.se	300
Lidéns Snickerifabrik Aktiebolag	Elias Katourgi	33000	559152-8046			4290
	Hüseyin Coban	53000	559152-8046	073-9829750	hubbe.hermansson@gmail.com	6890
0625 Holding AB	David Hermansson	31000	559400-6982			300
, 559268-9714	Björn Peters	56000	559268-9714			300
KVM Solskydd AB	Georgios Ballas	45000				5850
GHSMConsulting AB - 559156-6178		40000	559156-6178			4800
Skördetid AB - 559328-0414	ulf hellström	33000				4290
Insatsen 3921 Aktiebolag	Zhao Pan	10000				250
Vermicast Nordic AB		33000	559064-0412			4290
Two Of A Kind AB	B - 559064-0412	33000				4290
Agnes Revenvall AB -		33000				4290

vill plocka ut min semester 10 dagar i lön

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision		
Dennis bygg & renovering AB	Oday Ali Resen	50000	559086-8534		odayalir@yahoo.com	7500	7500	
Vip Sol AB - 559386-1841	Nathalie Grimberg	60000	559386-1841	736766064	nathalie.88@live.se	7200	7200	
Insatsen 2405 Aktiebolag	Lamul Pukana	56000	556897-1476		lamulpukana@yahoo.se	300	300	50.000 ak
Jourkliniken Hund & Katt i Örebro Län Holdin	Filiph Douglas Lundberg	60000	556909-5432		kontakt.lundberg@outlook.com	500	500	
korrrekta	Louise Vikström	31000	559367-4947			400	400	
Oagle AB -	Kerim Sakrak	33000	559320-9975			4950	4950	
Reda Produkter i Nässjö AB	Clarence Lindberg	33000	559005-7534		EJ skrivit över	4950	4950	
Skördetid AB	Daniel Hellström	33000	-559742	0708-114 693	daniel.hellstrom@hnel.se	4950	4950	
Signat Avtal och Juridik AB	Demirci, Bery Bakir	35000	559253-2997			4950	4950	
Aktiebolaget Orderboken	Racha abedrahman	33000	559146-9241			4950	4950	
Simons Sennerbladh Affärsutveckling AB	Mikael Grankvist	33000	559099-5113			4950	4950	
Dajope AB -	Tatiana Aguillion Gomez	33000	559157-3745			4950	4950	
Time and Space Records AB	Gabriella Saliba	33000	559296-5338			4950	4950	
Korrekta AB	Louise Vikström	6000	559367-4947			300	300	
Jourkliniken Hund & Katt i Örebro Län	Carl Filiph Douglas	10000				500	500	
Avgift avbrytet avtal		3750				187	187	
Lagerbolag	Förköps	6000				300	300	50.000 ak
Brakonsult Sverige AB	Volodymyr Yuriichuk	33000	559303-3045	0700-424584	smithbraun@mail.com	4950	4950	
Regali Gåvor AB	Flutra Sefaj (	33000	559338-5247			4950	4950	

66687:-

Spara 10.000 till nästa lön Lön 66687:-
Spara 10.000 till nästa lön Lön 56697:-

KLAR

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Februari 2023

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
California Creative Labs AB -	Gregory Sahlin	250000	559167-3156	700913507	gregory@sun-com.se	26000
Ohlsson Fysioterapi AB	Waree Kroomram	33000	559295-2252		wareekroomram@outlook.com	4950
Andheden Vvs AB -	Michal Kurowski	33000	559162-7749		michalkurowski@hotmail.com	4950
Förköpsavtal		100000				10000
Lagerbolag		18000				800
Viking Pizzeria I Säter AB	Ariana Marusic	6000				300
Svenska sömninstitutet AB	Erduan Berisha	6000				300
Mats Nyberg konsult AB		33000				4950
YiAn Tech AB		32700				4905
Time and Space Records AB		33150				4678
William Rosberg AB		6000				300
CQ Rekryteringspartner AB		33000				4950

10.000:- spara till nästa lön

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Månad	2020	2021	2022	2023
Januari	120 000 kr	361 900 kr	426 000 kr	614 750 kr
Februari	130 000 kr	284 000 kr	432 000 kr	542 950 kr
Mars	125 500 kr	379 190 kr	602 000 kr	
April	276 450 kr	348 000 kr	403 000 kr	
Maj	117 300 kr	217 000 kr	444 000 kr	
Juni	328 675 kr	703 700 kr	486 000 kr	
Juli	286 677 kr	111 000 kr	307 000 kr	
Augusti	730 000 kr	466 000 kr	540 000 kr	
September	66 750 kr	525 400 kr	378 800 kr	
Oktober	252 500 kr	515 000 kr	490 000 kr	
November	260 000 kr	440 000 kr	574 000 kr	
December	272 000 kr	480 000 kr	542 000 kr	
Totalt:	**2 965 852 kr**	**4 831 190 kr**	**5 624 800 kr**	600 000 kr
Ökning i %		**63%**	**16%**	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
Ayobeauty AB	559404-4744	35000				4550
Ståhl Movement AB	Magnus	25000	: 559266-6944			3250
OttCom AB	556949-0930	35000				4550
HB Bostäder AB		6000				300
CAROPS AB		5000				250
Doktronic AB		6000				300
MAQ8 Invest AB		6000				300
Eriksson Nielsen AB	Beka Tamazashvili	6000				300
MØKT AB -	Mariam Ali Freh	40000				5200
Tofta Kroks 1:225 Fastighets AB		20000	559325-6372			2000
WIDIMPEX Aktiebolag	559322-2119	55000				7150
Envirodec AB	Ella Flink	6000				300
Split Jocke		17500				1750
The Street Food Labs AB	Frida Emilia Olin	5000	559389-9916	0767-113270	frida.olin@outlook.com	250
By Howeler Aktiebolag	Zakaria Alsayedhassan	35000	559322-2119	700940395	vvsjourab@hotmail.com	5200
HumanComfort J&L AB	Leonardo Celija	35000	556767-4584	704203267		5200
Storecase AB	Nadejda Cighirin	25000	559352-5578			3250
Shoutaway Invest AB	Adrian Martinsson	50000	-559476			6500
Famedrop AB		25000				3250
BM 11-42 Invest AB	Emil Andren	40000				5200

Lön

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
BWC i Olofström Aktiebolag		300000				19500
ASOF AB		35000				5250
Shaz i Göteborg AB	Kanwaljit singh	35000	559300-6827		kanwaljit@skentreprenad.se	5250
Cyberenkelt AB	Kenneth Helenius	35000	559317-0409			5250
Solsken AB		5000				250
Olsson Facility Service AB	Jens Sahlin	10000				500
HR Byggkonsult. AB		6000	559391-0481			300
Merch Company i Sverige AB	Uki Sever	38 000				5700
Somos Rely AB		33 000				4950
Think Smart AB	Kent Gustavsson	33 000				4950
Bitscape AB	Evelina Tiderman	25 000				3250
Drömström Konsult AB	Albert Elias Zaier	40 000				5200
Hartin Rekond AB	Vasyl Marchak	33000				4290

Summa 64640

LÖN 54640:- Spara 10.000:-

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
Easymind -	Christian Johansson	33000	556966-1381			4290
Preciser AB	Ngo Viet Trung	33000	559170-9240			4290
Nauclér Business Consulting AB	Rudy Cossio Zamorano	6000	559121-6428			300
OKIRP AB	Carl Mannhiemer	33000				4290
Holländarhusgården AB	Mattias Skielta	6000	559125-8057			300
Aspirio Consulting AB	Naim Keskin	33000				4290
Innbrottsskydd i Malmö AB	Martinus hansson	6000	559348-0584			300
Toppenmäklare i Höllviken AB		33000	559348-0584			4290
Insatsen 4257 Aktiebolag		8000	556792-5119			400
Tobias Olofsson IT AB	Abdo Ghannoum	33000	559346-0057			4290
SMDL Holding AB		6000	559307-0351			300
ImperionGames AB		33000	559223-8389			4290
Nencioni Sales & Marketing AB		33000	559256-3265			4290
Beamified AB		6000	559248-6293			300
Tobias Olofsson IT AB	Tomas Karlsson	33000				4290
Casola AB		6000				300
Rekonustruktions		35000				1500
					ifrån två månader sparade	20 000
						62310

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
Yalda Parsa AB	Malik Haziyev	40000	559273-8651	733445454	malikhaziyev@yahoo.com	5200
Compileit Talent AB -	Aslambek Mazazaev	70000	559130-3622	704969887	mazazaev@hotmail.com	7000
DoMedia Ängelholm AB -	Nadejda Cighirin	25000	559194-6081			3250
Bolev AB -	Roy Bowden	25000	556279-6077			3250
Entretor AB - 556709-204		25000	556709-204			3250
Haolin AB		60000				7800
Blacken Communications AB		42500				5525
Electric Rhyme Productions AB -		25000				3250
AB THE BICKEPACK		35000				4550
Jon & Julia Holding AB		31000				4030
Limbero AB		6000				300
Camello Cosmetics AB		35 000				4550
Split med jocke		100000				7000

Utlägg 10350

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision
Lidéns Snickerifabrik	wicktor	15000	- 556194-2490			
2019 Konsulterna i Sundsvall	Christer	35000				
Write right AB -		6000	559345-8028			
Storecase AB -	Jones Al-Jawahir	35000				
Jenhallqvist konsult AB	Anna Birgitta Stenberg	25000				
TLD Group AB	Munkhdursgal Vanchindc	35000				
Bird & Bridge Associates AB		60000				
Einar Food AB		25000				
Peters son bygg AB -		40000				
Biosfär AB		35000				
Limbero AB - 559290-5490			559290-5490			
Digiqal AG		35000				
Aktivitetshäftet Sverige AB		35000				
Eripio Consulting AB		35000				
ParkFind AB - 559388-4926		35000	559388-4926			

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

BILAGA 3

EB-6472-22

Sammanställning av provisioner samt bruttolön enligt lämnade uppgifter till SKV

Joakim Franzén

Period	Provision	Bruttolön BS Stockholm	Bruttolön BS Sverige	Summa lön	Diff
mar-20	68 742	0	0	0	68 742
apr-20	82 510	56 700		56 700	25 810
maj-20	76 450	65 147		65 147	11 303
jun-20	75 900	76 450	5 459	81 909	-6 009
jul-20	76 100	74 900		74 900	1 200
aug-20	80 960	76 100		76 100	4 860
sep-20	73 980	80 960		80 960	-6 980
okt-20	73 760	73 980		73 980	-220
nov-20	143 140	73 760		73 760	69 380
dec-20	84 860	141 000		141 000	-56 140
jan-21	86 880	70 000		70 000	16 880
feb-21	62 700	68 200		68 200	-5 500
mar-21	70 350	62 700		62 700	7 650
apr-21	79 000	68 350		68 350	10 650
maj-21	59 220	79 000		79 000	-19 780
jun-21	70 980	59 220		59 220	11 760
jul-21	100 940		60 980	60 980	39 960
aug-21	85 800		40 830	40 830	44 970
sep-21	103 465		52 344	52 344	51 121
okt-21	68 714		60 318	60 318	8 396
nov-21	67 260		68 714	68 714	-1 454
dec-21	83 760		67 260	67 260	16 500
jan-22	47 930		63 760	63 760	-15 830
feb-22	51 840		55 730	55 730	-3 890
mar-22	47 780		51 840	51 840	-4 060
apr-22	65 140		47 730	47 730	17 410
maj-22	71 740		55 140	55 140	16 600
jun-22	81 620		76 740	76 740	4 880
jul-22	47 750		87 620	87 620	-39 870
aug-22	80 140		47 750	47 750	32 390
sep-22	68 980		61 560	61 560	7 420
okt-22	54 700	20 000	52 930	72 930	-18 230
nov-22	78 220		55 700	55 700	22 520
dec-22	54 680		85 362	85 362	-30 682
jan-23	85 560	54 440		54 440	31 120
feb-23	75 130	88 053		88 053	-12 923
mar-23	49 240	65 000		65 000	-15 760
apr-23	47 880	56 210		56 210	-8 330
maj-23	79 470	47 880		47 880	31 590
jun-23	96 500	25 797		25 797	70 703
jul-23	60 720	5 714		5 714	55 006
aug-23	87 920	55 720		55 720	32 200
	3 108 411	**1 545 281**	**1 097 767**	**2 643 048**	**465 363**

Mars 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Datum	Provision	Kommentarer	Totalt
panghus ab		7000	04-mar	12%		840 kr
ad fenenomsorg ab	benny	30000	04-mar	12%		3 600 kr
studia ab	ola	22500	05-mar	10%		2 250 kr
antelia manegment ab	ola	22500	05-mar	10%		2 250 kr
smallroom	marcus	28000	06-mar	10%		2 800 kr
hapcy ab	besim	15000	09-mar	5%	5% nehad i jag tog det besim min kund bytte bolag ovh betalade mer för ett komplett bolag	750 kr
repan ab	krister	10000	09-mar	12%		1 200 kr
mdcore stockholm ab	emil växjö	30000	09-mar	12%		3 600 kr
poemeco ab	sonia	30000	12-mar	12%		3 600 kr
vfd gruppen	emil växjö	100000	12-mar	12%	vi köpte bolaget fär 64000 + bil 3000 kr 4233 är min totala provision på detta	4 233 kr
minki telekom	delaver	8300	13-mar	12%		3 960 kr
lucky life ab	dep	8000	16-mar	12%	eee	996 kr
apheliia group ab	anders	30000	17-mar	12%		960 kr
städsupporten	ola	25000	17-mar	10%		3 600 kr
sweden sub ab	ola	25000	17-mar	10%		2 500 kr
rentstäd flytt ab	håkan	40000	18-mar	5%	nehad tog mötet 5%	2 500 kr
mabeli invest ab	martin	8300	20-mar	12%		2 000 kr
spacepood ab	ola	25000	20-mar	10%		996 kr
thelevery system	emil växjö	50000	23-mar	12%		2 500 kr
kipe invest	karin	17000	24-mar	12%		6 000 kr
4 lisa ab	ola	25000	30-mar	10%		2 040 kr
vidworld labs ab	victor	35000	30-mar	12%		2 500 kr
nextil AB	marcus	31000	30-mar	10%		4 200 kr
						68 742 kr

BILAGA 4

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

April 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Datum	Provision
ETT FOLK AB	OER OLOV	35 000 kr		01-apr	4200
	RÖNNBACK	10 000 kr	deposition	02-apr	1000
KLINTA ALE 3 ab	TORD	6 300 kr		03-apr	630
4 bolag	marlon	360 000 kr	köpte 4 bolag utgifter 150.000 styrtec	03-apr	20000
Tid & Rum AB	warsame	27 500 kr		07-apr	2750
david radomski ab	bengt	30 000 kr		08-apr	3600
panghus uppsla ab	john	8 300 kr		08-apr	700
bilbyrån	emil växjö	50 000 kr		08-apr	6000
klinta alle 4AB	robert lembke	6 300 kr		10-apr	500
byggkonsulten calle sterner AB	jan ring	35 000 kr		10-apr	4200
Tralimax international trading AB	LARS GÖRAN	6 000 kr		14-apr	470
axsäter company AB	patrik ylikatjula	35 000 kr		14-apr	4200
JESSICA MACDOWELL PRODUCTION AB	Diana remizova	27 500 kr		16-apr	3300
POA Holding AB	Christoffer	7 300 kr		16-apr	600
gunnerheim xu AB	nettan cahling	27 500 kr		17-apr	3300
profit sales AB		5 000 kr		20-apr	1000
Extra bengt AB	halil	110 000 kr		20-apr	8760
super solution AB	nicke borg	30 000 kr		21-apr	2000
nicklas ekerbom Ab	mats jc wiman	6 300 kr		22-apr	500
suriv AB / granhult invest AB	nettan chalin	60 000 kr		22-apr	7200
jJESR AB	EMILIA SUNNEBRING	55 000 kr		23-apr	6600
Vitalify Consulting AB		5 000 kr			500
E andersson	terje hartveit	6 300 kr			500

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Maj 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision
El resus i Åby AB	ROMAN	10 000 kr	BETALT	06-maj	1 000 kr
visu AB	jan brezelius	30 000 kr	BETALT	06-maj	3 600 kr
båstad atenn	malek	10 000 kr	BETALT	07-maj	1 000 kr
gourmet galleri	ronja	61 300 kr	BETALT	11-maj	7 200 kr
RESTURANG BRÄNNARN AB	rönback	30 000 kr	BETALADE 10 K DEP OCHSÅ I 2 APRIL BETALT	11-maj	3 600 kr
cafe mamma maria AB	per arne	30 000 kr	BETALT	12-maj	3 600 kr
LOUISE BRANTH AB	curt persson	30 000 kr	BETALT	13-maj	3 600 kr
25 K MALMÖ KLARR			25 k mALMÖ KLART		
ACADEMIA AB	pierre	10 000 kr	BETALT	13-maj	1 000 kr
STARTPOINT KARLSHAMN AB	pierre	10 000 kr	BETALT	13-maj	1 000 kr
FERN FLY AB	nettan carlin	35 000 kr	BETALT	14-maj	4 200 kr
L J wiklund AB	terry johansson	10 000 kr	BETALT	15-maj	1 000 kr
phorad fastigheter Ab	jens björkman	90 000 kr	BETALT		6 500 kr
ohlsson resturang AB	pierre	60 000 kr	BETALT	20-maj	6 000 kr
BJURDAM1.3 AB	SANDRA VARLI	0 kr	special		10 000 kr
bengt gustafsson AB	SANDRA VARLI	0 kr	special		7 000 kr
DANIEL SUNDSVALL AB	christian	50 000 kr	betalt		5 000 kr
eulerian sthlm Ab	josefin	30 000 kr	betalt	28-maj	3 600 kr
KRISTER SVENNSON ENERGEEN AI	PETER WALLIN	27 500 kr	BETALAT	28-maj	2 750 kr
ULF BIL AB	christer andersson	40 000 kr	betalat	29-maj	4 800 kr

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Juni 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision	Totalt	Betalt
TOETOUCH OF SWEDEN AB	Daniel Karlsson	40 000 kr		02-jun	4 800 kr		Ja
MITZIE AB	Sara Varli	1 kr		02-jun	7 000 kr		Ja
IN PAGES AB	Jonas	30 000 kr		11-jun	3 600 kr		ja
pes and understanding	Richard	10 000 kr		05-jun	1 200 kr		Ja
albtransport ab	Daivis Sutkevice	70 000 kr		05-jun	7 000 kr		Ja
4 kois consulting ab	Krister	31 000 kr		08-jun	3 750 kr		Ja
ewa kiosk och göran	Michael	1		08-jun	7 000 kr		Ja
yoogastudion AB	Johan	50 000 kr		08-jun	6 450 kr		Ja
MB konsult	Krister	27 000 kr		11-jun	2 200 kr		ja
O-R BEMANNING	David stenius	7 500 kr		12-jun	4 500 kr		ja
OWAB EL KONSULT	David stenius	7 500 kr		12-jun	4 500 kr		ja
HJERTQVIST CONSULT	jan petterson	30 000 kr		10-jun	3 600 kr		ja
Kejo AB	jonny larsen	10 000 kr		12-jun	1 000 kr		ja
Diggiwiggi AB	kenny	30 000 kr		18-jun	3 600 kr		ja
stilleben AB	jonas	15 000 kr	Splitt med Oliver	27-jun	1 500 kr		ja
vebix AB	thomas	10 000 kr		17-jun	1 000 kr		ja
göran härdelin	jovanna	40 000 kr		22-jun	4 800 kr		ja
Visu AB	Anders	30 000 kr		23-jun	3 600 kr		ja
haraldsson & ROOS AB	josefin	43 000 kr		25-jun	4 800 kr		ja

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision	Totalt	Betalt
Tjurn AB	Gun Antonino	15 000 kr	splitt med carl filip	29-jun	1 500 kr		ja
Gizuma AB	Lida westerlund	30 000 kr		01-jul	3 600 kr		ja
Rinovi förvaltning AB	greken	1 kr		01-jul	7 000 kr		ja
LI INTERIER AB	malik	30 000 kr		02-jul	3 600 kr		ja
Rasorege tech AB	Kurt	37 500 kr		08-jul	3 800 kr		ja
trädgårdsteknik	marcus	10 000 kr		06-jul	1 300 kr		ja
Tegro AB	jenna	88 000 kr		10-jul	6 500 kr		ja
Sport hänster	tobias	30 000 kr		08-jul	3 600 kr		ja
Swaa holding AB	jimmy	10 000 kr		16-jul	1 300 kr		ja
M Zoncakonsult AB	ali	10 000 kr		17-jul	1 300 kr		ja
startpoint karlshamn	jimmy	30 000 kr		16-jun	3 600 kr		ja
north solution	arne	30 000 kr		21-jul	3 600 kr		ja
Purple injection AB	malik	15 000 kr		21-jul	2 000 kr		ja
125 watch AB	Håkan	140 000 kr		22-jul	8 500 kr		ja
svinö bygg	lars	32 000 kr		21-jul	3 850 kr		ja
millmoe AB	marcus	8 300 kr		21-jul	850 kr		ja
serbic AB	tobias	30 000 kr		29-jul	3 600 kr		ja
perude AB	marina	30 000 kr		29-jul	3 600 kr		ja
dösjebro Ab	chrille	50 000 kr		28-jul	6 000 kr		ja
kejo AB	hiroch	10 000 kr		31-jul	1 300 kr		ja
Genessis AB	said	42 600 kr		30-jun	4 200 kr		ja
			oliver skit skall tas från olivers provision		1 500 kr		
						76 100	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Augusti 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision	Totalt	Betalt
C kjerrman AB	Niklas	30 000 kr		03-aug	3 600 kr		Ja
Krabbit AB	emil	5 000 kr	splitt med oliver 50%	03-aug	600 kr		Ja
wa consulting AB	alex	31 000 kr	splitt med oliver 50%	03-aug	1 860 kr		Ja
mon al AB	said	15 000 kr		03-aug	2 000 kr		Ja
qson webbstudio	henrik	50 000 kr		05-aug	6 000 kr		Ja
Ranelli AB	Christian	50 000 kr		06-aug	6 000 kr		Ja
MDD Consulting	conny	25 000 kr		12-aug	2 750 kr		Ja
hTe ubildning Ab	kenneth	35 000 kr		11-aug	4 200 kr		Ja
BR kapital AB	zhaid	1 kr		11-aug	4 000 kr		Ja
schönberg husby AB	zahid	5 000 kr		11-aug	600 kr		Ja
blomyard print AB	lars	50 000 kr		13/14 augusti	6 000 kr		Ja
milvoc consulting AB	daniel	30 000 kr		14-aug	3 600 kr		Ja
century funds AB	alexander	31 000 kr		14-aug	3 750 kr		Ja
fixed income partners ab	adriana	40 000 kr		19-aug	4 800 kr		Ja
PTME AB	zahid	1 kr		17-aug	1 000 kr		Ja
Hogwise AB	jonnt	31 000 kr		17-aug	3 750 kr		Ja
Grafito AB	baraji	40 000 kr		26-aug	4 800 kr		Ja
GÖBOFIX AB	jens	55 000 kr		25-aug	7 800 kr		Ja
africa AB	stefan	10 000 kr		24-aug	1 000 kr		Ja
åppropå AB	christer	23 000 kr		25-aug	2 500 kr		Ja
HTE ubildning Ab	björn	35 000 kr		27-aug	4 200 kr		ja
KVIDT AB	björn	31 000 kr		28-aug	3 750 kr		ja
DANIEL SUNDSVALL	stefan		splitt med nehad	31-aug	2 400 kr		ja
	hampus						

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision	Ordinarie Pris Document Intelligence	Betalt
bezound benomanning	Johan	31 000 kr		03-sep	3 720 kr		ja
Håvak AB	totus	40 000 kr		02-sep	4 800 kr		ja
Raia AB	lars	31 000 kr		01-sep	3 720 kr		ja
BUILDCRAFT AB	christer	23 000 kr		10-sep	2 900 kr		ja
	per olov	52 000 kr		10-sep	6 240 kr		ja
KG appelberg AB	tom	37 000 kr	sålde för 45000 -8000	04-sep	4 440 kr		ja
XECTA AB	hamza	15 000 kr		10-sep	1 500 kr		ja
Galerie AB	Hasnija	35 000 kr		10-sep	4 200 kr		ja
Vimica AB	Volha	35 000 kr		11-sep	3 500 kr		ja
HHGS Handel AB	paul	40 000 kr		11-sep	4 800 kr		ja
respira	olof	63 000 kr	oliver kund ja ska ha 1500:-	17-sep	1 500 kr		ja
roxbury AB	jimmy	35 000 kr		17-sep	4 200 kr		ja
viggeby bryggeri AB	stefan	20 000 kr		21-sep	2 000 kr	7500 klart 12500 kvr att betala	ja
Sanin AB	v v	31 000 kr		21-sep	3 720 kr		ja
LK harper	christer	8 000 kr		21-sep	800 kr		ja
Asklin Consulting AB	hans	35 000 kr		22-sep	4 200 kr		ja
Cs lastbilar	christer	7 000 kr		23-sep	700 kr		ja
My Lad AB	vaida	31 000 kr		25-sep	3 720 kr		ja
jököping omsorg	brauhn	36 750 kr	splitt med carl filip, 73 500 kr	25-sep	4 400 kr		ja
WL Konsult AB	Ahmed	40 000 kr		28-sep	4 800 kr		ja
stenberg versure AB	hampus	31 000 kr		29-sep	3 720 kr		Ja
charlotte dynamical AB	alexandersos	8 000 kr	splitt med carl filip,	30-sep	400 kr		Ja

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Oktober 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision	Totalt	Betalt
viggeby bruggeri	dick	20 000 kr		01-okt	2 000 kr		Ja
Alfa salong AB	mattias	60 000 kr		02-okt	6 000 kr		Ja
No ordinary AB	christer	65 000 kr		05-okt	7 800 kr		Ja
Proparcy AB	norge	31 000 kr		08-okt	3 720 kr		Ja
Outscorse AB	Amjad	40 000 kr		09-okt	4 800 kr		Ja
karlskoga bil AB	CANDERS	14 000 kr	BOLAGET HAR ANMÄRKNINGAR	08-okt	1 400 kr		Ja
proparcy AB	thomas	28 000 kr		09-okt	2 800 kr		Ja
farasan Pub	nihad	50 000 kr		09-okt	5 000 kr		Ja
Normedcre AB	monica	25 000 kr		12-okt	3 000 kr		Ja
Dacci Invest AB	Ola	8 000 kr	Splitt med Nehad	13-okt	480 kr		Ja
i strand Agentur AB	peter	40 000 kr	Kund behåller skatt på 8700 provision ändrad/ Tom	14-okt	3 760 kr		Ja
ARK RUM AB	dag	10 000 kr		19-okt	1 000 kr		Ja
Anders städ service AB	kevin	31 000 kr		19-okt	3 720 kr		Ja
BL Bilservice	richard	10 000 kr		19-okt	1 000 kr		Ja
Mora racing AB	shaima	32 000 kr		26-okt	3 840 kr		Ja
Trygghet omtanke AB	terese	31 000 kr		21-okt	3 720 kr		Ja
QUEPEPRO AB	loisene	10 000 kr		20-okt	1 000 kr		Ja
Effecta Communication	christer	1 kr		21-okt	8 000 kr		Ja
Sokrates AB	kemAL	35 000 kr		21-okt	7 000 kr		Ja
Lar dignostics AB	fadwa	5 000 kr		26-okt	500 kr		Ja
folke trädgård	MATS	31 000 kr		27-okt	3 720 kr		Ja
kaputt Ab	warsame	8 000 kr		26-okt	800 kr		Ja
			Avdrag lön 1300 kr backaffär (Alexander Attard)		-1 300 kr		

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

November 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision	Totalt	Betalt
quziy	laarry	75 000 kr			9 000 kr	06-nov	ja
grebo vithandel	morwe	35 000 kr			4 200 kr	04-nov	ja
väntat på lager	bezard	10 000 kr			1 000 kr	03-nov	ja
viridi AB	adreas	31 000 kr			3 720 kr	05-nov	ja
JLH MAT AB	christer	1			60 000 kr	05-nov	ja
Graded fastighet AB	ali	31 000 kr			3 720 kr	08-nov	ja
folkkeryd trägårdstjänt	tobbe	35 000 kr			4 200 kr	10-nov	ja
Gracius sverige AB	sussane	31 000 kr			3 720 kr	18-nov	ja
önsköldsvij bryggeri	sofia	31 000 kr			3 720 kr	13-nov	ja
hollmgen communication	gottfrid	70 000 kr			8 400 kr	17-nov	ja
stepa miljörivning	mikael	45 000 kr			4 200 kr	18-nov	ja
creafe tecnology AB	sebastian	40 000 kr			4 800 kr	19-nov	ja
eva rodin konsult AB	,mattias	31 000 kr			3 720 kr	24-nov	ja
framgångkarusselen AB	svetlana	31 000 kr			3 720 kr	26-nov	ja
key resource Sverige AB	sosorko	35 000 kr			4 200 kr	23-nov	ja
pom3 AB	tobias	10 000 kr			1 000 kr	20-nov	ja
pro booth AB	sayed	35 000 kr			4 200 kr	26-nov	ja
hasselgren communication	Abdulaziz	58 000 kr			6 900 kr	26-nov	ja
Turis AB	elias	31 000 kr			3 720 kr	27-nov	ja

Lön	138 140 kr
Bonus	5 000 kr
	143 140 kr

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

December 2020

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Kommentarer	Datum	Provision	Totalt	Betalt
king polish AB	Lars	32 500 kr			3 840 kr	04-dec	Ja
PLAJ AB	Sami	29 000 kr			2 900 kr	01-dec	Ja
Perdhal consult AB	Alexie	31 000 kr			3 720 kr	01-dec	Ja
Hj TECLTORP ab	Tom	31 000 kr			3 720 kr	01-dec	Ja
Båstad städservice	Björn	50 000 kr			6 000 kr	02-dec	Ja
WMS bygg	oliver	10 000 kr			1 000 kr	04-dec	Ja
insattsen 4394	stefan	8 000 kr			400 kr	08-dec	Ja
EW AB	ahmad	55 500 kr			6 600 kr	11-dec	Ja
Hampden sweden AB	Boby nilsson	35 000 kr			4 200 kr	09-dec	Ja
insatsen 247	soleqa	10 000 kr			1 000 kr	09-dec	Ja
ridebofastigheter AB	christer	1 kr			4 000 kr	10-dec	Ja
insatsen 3553 AB	peter	10 000 kr			1 000 kr	14-dec	Ja
CBJ trading	jenny	31 000 kr			3 720 kr	21-dec	ja
insatsen3308	salim	10 000 kr			1 000 kr	23-dec	ja
ceo creativ ennergin Ab	robin	31 000 kr			3 720 kr	23-dec	ja
borgren blomster	mohammed	31 000 kr			3 720 kr	16-dec	Ja
Open Roads Consulting AB	Ola	30 000 kr	splitt med Nehad 50%		1 500 kr	17-dec	Ja
Firenze Shoes AB	Ola	30 000 kr	splitt med Nehad 50%		1 500 kr	17-dec	Ja
CBJ trading	seldi	31 000 kr			3720 Kr	21-dec	ja
probus	dilaria	40 000 kr			4 800 kr	21-dec	ja
axel norlander AB		31 000 kr			3 720 kr	23-dec	ja
LPW DEV AB	christer	27 000 kr			2 700 kr	29-dec	ja
f nöje kök AB	robert	31 000 kr			3 720 kr	30-dec	ja
regem AB	gert	35 000 kr			4 200 kr	30-dec	ja

72860:-
12 Bonus

84860k

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Januari 2021

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Provision	Ordinarie Pris Document Intelligence	Totalt	Betalt
Ann Welander AB	David	10 000 kr	1 000 kr		04-jan	Ja
Insatsen 2732	Bero	10 000 kr	1 000 kr		04-jan	Ja
Sjöslätten Bygg AB	Krister	3 000 kr	3 720 kr		08-jan	Ja
insatsen 3764 AB	Assad	10 000 kr	1 000 kr		07-jan	Ja
Avivo consulting AB	Umit	31 000 kr	3 720 kr		11-jan	Ja
WGF INVEST AB	Grofo	10 000 kr	1 000 kr		08-jan	Ja
insatsen 3601	patrik	10 000 kr	1 000 kr		08-jan	Ja
Pedersen snickeri	Tina	30 000 kr	3 000 kr		08-jan	Ja
Augusti bröder möbel Snickeri AB	Tobias	31 000 kr	3 720 kr		11-jan	Ja
Mtl Prtner AB	krister	30 000 kr	5 000 kr	sa Tom	19-jan	Ja
johan elte consult AB	niklas	35 000 kr	4 200 kr		20-jan	Ja
Cg finnans AB	Alen	60 000 kr	7 200 kr		15-jan	Ja
Konsult Mats lust AB	alm	50 000 kr	6 600 kr		27-jan	Ja
Ludia AB	jelena	35 000 kr	4 200 kr		19-jan	Ja
björkrike AB	Elisabeth	10 000 kr	1 000 kr		19-jan	Ja
Bid Bost AB	Gabriel	36 000 kr	6 000 kr		24-jan	Ja
Canizares Engineering AB	christer	1 kr	6 000 kr		21-jan	Ja
Björköris AB	ringo	15 000 kr	1 500 kr		23-jan	Ja
Deje AB	al asfar	31 000 kr	3 720 kr		28-jan	Ja
dinsiktAB	nils	31 000 kr	3 720 kr		28-jan	Ja
sirelfastigheter AB	concegila	31 000 kr	3 720 kr		28-jan	Ja

14860 plus

72 020 kr

86 880 kr

Totalt lön Januari 68 200:-

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	Kommentarer	Totalt	Betalt
u-shades AB	panagiota	31 000 kr			3 720 kr	Ja
book lappland	esnjörn	15 000 kr	ej bank		1 500 kr	ja
kunsbacka marinteknik	Rondik Doski	31 000 kr			3 720 kr	ja
hanberg Förvaltning	freddan	10 000 kr			1 000 kr	ja
insatsen	adam	10 000 kr	ej bank		1 000 kr	ja
Aidonair	sam	5 000 kr	SEB		4 200 kr	ja
nässelbladh holding AB	jimmy	31 000 kr	swedbank		3 720 kr	ja
furie riding ab	ott	10 000 kr			1 000 kr	ja
FW M sweden	rasmus	28 000 kr	nordea		2 800 kr	ja
avlark AB	Hircam	35 000 kr	SEB		4 200 kr	ja
valley AB	peter	45 000 kr	handelsbanken		5 400 kr	ja
pippi sahara AB	jocke lund AB	31 000 kr	noreda		3 720 kr	ja
C2 Future AB	Yasamim	31 000 kr	swedbank		3 720 kr	ja
wines and dinces	isa	31 000 kr	nordea el swedbnk		3 100 kr	ja
klatjolaljban ab	mustafa	10 000 kr			1 000 kr	ja
				18980 flyttas till Mars lönen från Januari - feb		
				sparade medel	62700:- ToT	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Bank	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
förköpsavtal	johan	31 000 kr	Swedbank		ej levererat bolag till kund	3 720 kr	ja
Endavant AB	Ekaterini	35 000 kr	SEB			4 200 kr	ja
	robert	35 000 kr	SEB			4 200 kr	ja
Eric Dunders	john	10 000 kr	handelsbanken			1 000 kr	ja
city circel AB	mustafa	22 000 kr	ej bank			2 200 kr	ja
Eric Dunders	mikael	10 000 kr	handelsbanken			1 000 kr	ja
byggaro sverige transport	mona	31 000 kr	svea bank		5500:- tillgodo från deposition (19 Januari 2021) // Nehad Bari	3 720 kr	ja
SERVIG AB	christer	25 000 kr	SEB		7%	1 750 kr	ja
tele sulution	otar	31 000 kr	swedbank			3 720 kr	ja
ja	isabelle	40 000 kr	ej bank			4 800 kr	k
jobsteer	christer	35 000 kr	SEB			4 200 kr	JA
Prextro	sarancimeg	31 000 kr	SEB		splitt oliver	1 800 kr	Ja
wio sports mangment	christer	20 000 kr	nordea			4 000 kr	ja
infibit AB	hassan	31 000 kr	ej bank			3 720 kr	ja
home of fashion	magnus	31 000 kr	handelsbanken			3 720 kr	ja
Camillus AB	håkan	40 000 kr	SEB			4 800 kr	ja
bermuda	christer	25 000 kr	handelsbanken			2 500 kr	ja
013 montage Bygg	eleni	50 000 kr	handelsbanken			6 500 kr	ja
swedish law AB	sandra	10 000 kr	SEB			1 000 kr	ja
ÖGREN INVEST	latooya	8 000 kr	seb			800 kr	ja
						7 000 kr	ja

Försäljning LÖN 63350:-
BONUS 5000:-

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Ordinarie Pris Document Intelligence	formulär i fyllt	Provision	Kommentarer	Totalt	Betalt
haggren drive by AB	zaid	50 000 kr	löser själva	ja			6 000 kr	ja
koditori	ola	80 000 kr	ej bank	ja			3 300 kr	ja
sandareds	cecillia	40 000 kr	öppnar själva	ja			4 800 kr	ja
insatsen 3710	gerogina	8 000 kr	ej bank	ja			1 000 kr	ja
ternestens AB	kiati	35 000 kr	hjälp me bank	ja			4 200 kr	ja
Småholmaren AB	krister	1 kr	ej bank	ja			3 720 kr	ja
Big small elepant AB	elin	31 000 kr	ej bank	ja			3 720 kr	ja
Termendous AB	christer	5 000 kr	ej bank	ja			3 720 kr	ja
chimpanski AC	elvin	31 000 kr	hjälp me swea	ja			3 720 kr	ja
bygg växjö	kajsa	90 000 kr	svea	ja			10 820 kr	ja
bOIBOK Ab	niklas	20 000 kr	löser själva	ja			2 000 kr	ja
insatsen 3502	mansour	8 000 kr	löser själva	ja			800 kr	ja
linda dahlgren AB	christer	1 kr	löser bank själv	ja			5 000 kr	ja
mediaportalen Sverige AB	zaid	35 000 kr		ja			4 400 kr	ja
PAMIMUS AB	haidi	35.000 kr	hjälp med svea	ja			5 000 kr	ja
pilip sunneholm	tobias	10 000 kr	löser bank själv	ja			1 000 kr	ja
			2 bolag jag o file står i 4000 sa TOM				4 000 kr	ja
Hellstrand Tobak AB	christer	60 000 kr	LÖSER BANK SJÄLV	ja			6 000 kr	ja
insatsen 3205	magnus	8 000 kr	kanske hjälpa med bank				800 kr	ja
						lön 79000:-		
						Bonus	5 000 kr	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Bank	Datum	Provision	Formulär	Totalt	Betalt
Aeromond AB	marcel	31 000 kr	ska hjälpa kund med bank	30-maj	3 720 kr	ja		ja
Bim THat AB	dennis	31 000 kr	löser själva	03-maj	3 720 kr	ja		ja
Mickers biljard AB	Mike	31 000 kr	löser själva	03-maj	3 720 kr	ja		ja
Bosniacum Medicum AB	maad almas	31 000 kr	vill ha hjälp	06-maj	3 720 kr	ja		ja
c-SYS AB	tomas	31 000 kr	vill ha hjälp	14-maj	3 720 kr	ja		ja
rs entreprenad	sebastian	47 500 kr	klart	10-maj	5 700 kr	ja		ja
sweref konsult	christer	1 kr	löser själva	11-maj	4 000 kr	ja		ja
tyresögolteknikAB	jonas	31 000 kr	vill ha hjälp	12-maj	3 720 kr	ja		ja
l&B nylen	dennis	45 000 kr	vill ha hjälp	14-maj	4 500 kr	ja		ja
Lisa hanicke Konsult AB	dan	35.000 kr	löser själva	17-maj	4 220 kr	ja		ja
next fast AB	christer	1 kr	löser själva	19-maj	4 000 kr	JA		ja
C-SYS AB	henrik	31 000 kr	löser själva	27-maj	3 720 kr	ja		ja
göran qlifford AB	cleas	10 000 kr	löser sälva	21-maj	1 000 kr	ja		ja
idamentor sweden AB	roy	35 000 kr	löser själva	24-maj	4 220 kr	ja		ja
BPM AB	jörgen	8 000 kr	löser själva	26-maj	820 kr	ja		ja
back2back AB	marlee	10 000 kr	löser själva	28-maj	1 000 kr			ja
form fitAB	samer	31 000 kr	vill ha hjälp		3 720 kr			ja

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Juni 2021

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Bank	Datum	Provision	Formulär	Totalt	Betalt
insatsen 2202	fredrik	8 000 kr	löser själv	01-jun	800 kr	ja		ja
form fit AB	samer	31 000 kr	vill ha hjälp	01-jun	3 720 kr	ja		ja
healstack AB	magomed	27 000 kr	vill ha hjälp	02-jun	2 700 kr	ja		ja
JRT AB	AZHAR	60 000 kr	bank klart	07-jun	7 200 kr	ja		ja
elarco AB	maria	31 000 kr	klart bank	07-jun	3 720 kr	ja		ja
light perspective	b	31 000 kr	vill ha hjälp	08-jun	3 720 kr	ja		ja
helply sweden AB	anders	31 000 kr	löser själv	11-jun	3 720 kr	ja		ja
Mizanur Khan consulting AB	christer	31 000 kr	löser själv	14-jun	3 720 kr	ja		ja
FORDONSFÖRMEDKING VÄST	jenny	31 000 kr	vill ha hjälp	10-jun	3 720 kr	ja		ja
Dauvik Racing AB	jenny / mikael	35 000 kr	vill ha hjälp	11-jun	4 200 kr	ja		ja
Speed Food	jaroslw	50 000 kr	klart bank	13-jun	6 000 kr	ja		ja
olivrt bowl AB	naki	10 000 kr	vill ha hjälp	16-jun	1 000 kr	ja		ja
Planit AB	Bengt	10 000 kr	vill ha hjälp	16-jun	1 000 kr	ja		ja
Stefan kappers Media AB	Cakira	35 000 kr	vill ha hjälp	17-jun	4 200 kr	ja		ja
circumvent AB	robin	31 000 kr	löser själv	21-jun	3 720 kr	ja		ja
jesterhead AB	erik / jimmy	45 000 kr	löser själv	18-jun	5 400 kr	ja		ja
Derivera AB	dejan	31 000 kr	vill ha hjälp	28-jun	3 720 kr	ja		ja
jönköpingsriddaren AB	robert	10 000 kr	löser själv	28-jun	1 000 kr	ja		ja
22 Röret AB	christer	6 000 kr	löser själv	29-jun	3 000 kr	ja		ja
Svensk Byggkompetens AB	akram	31 000 kr	löser själv	30-jun	3 720 kr	ja		ja
Vestigate AB	mohammad	10 000 kr	löser själv	29-jun	1 000 kr	ja		ja

-10 000 flyttas över till angelica

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Bank	Datum	Provision	Formulär	Totalt	Betalt	kommentarer så jag minns vissa saker
Avop AB	Daniel	28 000 kr	löser ban själv		2 800 kr	ja		ja	
lightperspective	andreas	35 000 kr	löser bank själv		4 200 kr	ja		ja	
konsult agustu	vittali	35 000 kr	vill ha hjälp		4 200 kr	ja		ja	svea
beauty Fix AB	mikael	31 000 kr	löser ban själv		3 720 kr	ja		ja	
clintebladh consulting	erik	31 000 kr	löser bank själv		3 720 kr	ja		ja	
strand cafe AB	majed	10 000 kr	löser själva		1 000 kr	ja		ja	
förköpsavtal	sanjay	30 000 kr			3 000 kr			ja	
SGCI swednen AB	tommy	10 000 kr	LÖSER SJÄLVa		1 000 kr	ja		ja	
ACunda AB	daneil	31 000 kr	bank klart		3 720 kr	ja		ja	svea
Yw china AB	sofia	28 000 kr	bank klart		2 800 kr	ja		Ja	svea
lindomme fotboll AB	patric	8 000 kr	vill ha hjälp		800 kr	ja		ja	
Habilis AB	peter	35 000 kr	vill ha hjälp		4 200 kr	ja		ja	
ilricehamn pizza AB	jon	50 000 kr	löser sälv		6 000 kr	ja		ja	
svensk aktions kammare AB	ludmilla	25 000 kr	vill ha hjälp		2 500 kr	ja		ja	
swedn progress	pietro	31 000 kr	vill ha hjälp		3 720 kr	ja		ja	
a tasy food AB	wirya	10 000 kr	bank klart		1 000 kr	ja		ja	svea
stockhol matematik konsult AB	mehmet	31 000 kr	vill ha hjälp		3 720 kr	ja		ja	
Fj Bärgniing Transprt AB	uu	40 000 kr	vill ha hjälp		4 800 kr	ja		ja	
central you	buster	31 000 kr	bank klart		3 720 kr	ja		ja	svea
ekonomira sthlm	emil	31 000 kr	löser själva		3 720 kr	ja		ja	löser bank själva då nordea vart hans bank länge
nebbuzkasser AB	kassem	31 000 kr	vill ha hjälp		3 720 kr	ja			
Modesty AB	lars	31 000 kr	bank klart		3 720 kr	ja		ja	svea
SM Corperation AB	mattias	31 000 kr	kanske		3 720 kr	ja		ja	
JB invest	jhonny	28 000 kr	löser själva		2 800 kr	ja		ja	löser bank själva
livsmedel säter AB	driton	8 000 kr	löser själva		800 kr	ja		ja	löser själv
vårgårda instalation AB	dan	50 000 kr	vill ha hjälp		6 000 kr	ja		ja	
stov AB		70 000 kr			8 400 kr	ja		ja	
natursam AB	anders	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	
wexin sweden	terje	31 000 kr	klart		3 720 kr	ja	5n	ja	svea klart

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Augusti 2021

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Bank	Datum	Provision	Formulär	Totalt	Betalt	Kommentarer
Homemad AB	Ingela / richard	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	bank klar svea
bf nordic	ziad	35 000 kr			3 720 kr	ja		ja	vill ha hjälp
sjö brand bygg AB	richard	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	löaer norea själv men vill ha hjälp mmed moms arbetsgivare
byta	attila	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	hjälp me bank
5 lagerbolag	niclas	25 000 kr			2 500 kr	ja		ja	löser själv
jwk AB	adrian	25 000 kr			2 500 kr	ja		ja	klart
Markskaparna AB	fatoun	40 000 kr			4 800 kr	ja		ja	hjälp me bank
insatsen2066	can	8 000 kr			800 kr	ja		ja	bank hjälp
mathias greT ab	wael	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	bank hjälp
två leoparder AB	abdulkader	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	bank klart
Xw ekonomi	DAVID	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	bank hjälp
Grotm	snjay	80 000 kr			9 600 kr	ja		ja	bank hjälp ålandsbanken
Ademelcare AB	birgitta	35 000 kr			4 220 kr	ja		ja	löser själv
hampus labs	tobias	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	löser bank själv
high heaven	kenan	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	bank hjälp
lindbom tinney	kuram	35 000 kr			4 220 kr	ja		ja	
tellma interior	jesper / dan	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	vill ha bank hjälp
invection	adel	28 000 kr			2 800 kr	ja		ja	bank klart
ael elektriska	christer	35 000 kr			4 220 kr	ja		ja	
majberget AB	kalle	31 000 kr			3 720 kr	ja		ja	
senses AB	jarek	35 000 kr			4 220 kr	ja		ja	
	christer	1 kr			5 000 kr	ja		ja	

30000:-

3000 - sanjay återbet

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare	Pris	Datum	Provision	Formulär	Totalt	Betalt	Kommentarer	
watches 24 AB	wojtcek	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	vill ha bank hjäp	
Malin	shadi	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	bank klart	
Ratkay Fastigheter	Theo	55 000 kr		8 250 kr	ja		ja	löser själva	
selfoss AB	heda	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	bank klart	
online konsult	per	8 000 kr		400 kr	ja		ja	löser själva	
your	patrik	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	bank klart	
sekretesservice AB	AGhashirin	32 500 kr		3 950 kr	ja		ja	bNK KLrt	
hannas frukostfik	michael	8 700 kr		435 kr	ja		ja	löser själva	
fossing	luiza	35 000 kr		4 220 kr	ja		ja	bank klart	
apperently	syed	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	hjälp me bank	
ergoarbetshälsa	jasmin	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	bank klart	
thaikök	dennis	10 000 kr		500 kr	ja		ja	löser själva	
pilegrim consulting	diako	10 000 kr		500 kr	ja		ja	bank klart	
Kontesto AB	AGhashirin	32 500 kr		3 950 kr	ja		ja	vill ha hjälp	
Money gate	samer	35 000 kr		4 220 kr	ja		ja	bank klart	
fffagerlund AB	christer	1		3 500 kr	ja		ja	löser själba	
rawanduz	peder	8 000 kr		400 kr	ja		ja	löser själva	
D.R.O.S	lama	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	vill ha bank hjäp	
Månefröjd	jose	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	bank klart	
yem sverige	christer	25 000 kr		6 000 kr	ja		ja	löser själva	
bilcity	pierre	70 000 kr		8 400 kr	ja		ja	löser själva	hjälp med fskatt o moms
Dhalgren hyreshs	leif	28 000 kr		2 800 kr	ja		ja	löser själva	
M gadd	EIAD	35 000 kr		4 220 kr	ja		ja	vill ha bank hjäp	
Bedingers fastigheter	mats	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	vill ha bank hjäp	
insatsen 312	christian	10 000 kr		500 kr	ja		ja	löser själva	
Evigt Liv	frredrik	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	löser själva	
haverdahls Media	sasa	31 000 kr		3 720 kr	ja		ja	vill ha hjälp	

LÖN	93 165 kr
BONUS	4 000 kr
SEMESTER	6 300 kr
TOT	103 465 kr

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
baho Stockholm AB	Lars Gustavsson	31 000 kr	559137-4912	070-8700906		3 720 kr	05-okt		ja	bank klart
snugg A BearAB	Tomas Ruotsalainen	31 000 kr	559286-77047	076-0688143		3 720 kr	05-okt		ja	kan lösa bank själva
iskall AB	Gufran ALRIKABI	31 000 kr	559109-1342	076-5551215		3 720 kr	01-okt		ja	
Swedish Academic SERVICES AB	vladmir	31 000 kr	559205-3424	073-3620974		3 720 kr	04-okt		ja	bank klart bokio
vanjas mat o hälsa AB	michael jibro	8 700 kr	556986-1643	707508305		435 kr	05-okt		ja	löser bank själva
Q cyber AB	paul barath	50 000 kr	559214-3969	072-2673388		6 000 kr	05-okt		ja	bank klart bokio
GGSP Entreprenad AB	pierre Lindgren	40 000 kr	559210-0803	317977491		4 800 kr	06-okt		ja	
Tselection AB	philip brome	8 000 kr	556608-9156	722650245		400 kr	07-okt		ja	löser banj själv
Årla space & soft solution	Khuadj Adraws	10 000 kr	559318-6843	793246666		1 000 kr	06-okt		ja	
Englund Gutafsson Agentur AB	ivar Rossi	35 000 kr	559276-8187	703092901		4 220 kr	07-okt		ja	bank klart
Clauthorpe AB	Danchevski Sashko	35 000 kr	559092-0509	704520581		4 220 kr	12-okt		ja	bank klart bokio
Lr Shop AB	Michael Gutowski	10 000 kr	556832-7489	739920123		1 000 kr	14-okt		ja	
Emin Ceyhan AB	christer	40 000 kr	559229-1115	708106808		4 800 kr	08-okt		ja	löser bank själv
Dedic Invest AB	christer	50 000 kr	559255-8554	708106808		6 000 kr	14-okt		ja	löser bank själv
Est Rehab	Karin Erlandsson	31 000 kr	559139-4456	707137309		3 720 kr	14-okt		ja	
å bergvall skogstjänst AB	patrik jonsson	35 000 kr	556527-7786	738212124		4 220 kr	20-okt		ja	löser själva
M & T Söder Bygg AB	Younyuan Sun	25 000 kr	559065-4809	723668888		2 500 kr	20-okt		ja	
jonas Hedqvist AB	johan wikström	35 000 kr	559069-6026	723279710		4 220 kr	25-okt		ja	

lön 62415:-
semester 6300:-
tot 68714:-

x

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

November 2021

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
good times media AB	Daniel Berg	35 000 kr	556970-0361	700282008		4 220 kr	01-nov		Ja	bokio
lange produktion AB	Gustav Weslin	45 000 kr	556906-0154	709468846		5 400 kr	05-nov		Ja	bank själva
oldsbergs Ost	Daniel Jonsson	25 000 kr	559011-7726	736281828		2 500 kr	10-nov		ja	bank sj
Jag transporter AB	Natalie Gustavsson	75 000 kr	556891-7438	706625125		9 000 kr	10-nov		ja	bank själva
procope Utbildning AB	Mciej Gorniak	35 000 kr	559025-8975	734092902		4 220 kr	08-nov		ja	vill ha hjälp
löfvings Bilmäklare AB	tobias alsin	35 000 kr	559288-1147	703890441		4 420 kr	10-nov		ja	iten bank men sa att de bäst dom kan göra r ordna det själva
översjäla bygg AB	magdalena Rabel	50 000 kr	556886-8052	707175673		6 000 kr	12-nov		ja	löser bank själva
get recive AB	Hannele Määttä	35 000 kr	559200-7909	708912928		4 420 kr	17-nov		ja	löser bank själva
Awary AB	sol-britt johansson	8 000 kr	559250-4400	702303246		800 kr	17-nov		ja	löser bank själva
vape infinity AB	gun serenius	35 000 kr	559212-4118	705797924		4 420 kr	19-nov		ja	bank själva
insatsen	ott katena	8 000 kr	559216-5186	735372568		800 kr	19-nov		ja	bank själva
jan christenssonbconsultir	marco kangasvieri	35 000 kr	556731.6574	705388878		4 420 kr	24-nov		ja	bank själva
biotrend malmö	atta mohsen	35 000 kr	559299-7968	760943545		4 420 kr	24-nov		ja	bank hjälp
phat AB	yaqoob Hussein	35 000 kr	559262-7318	733628182		4 420 kr	26-nov		ja	
3 lagerbolag	anders Jvarnström	18 900 kr	559226-8006	704125020		1 500 kr	30-nov		ja	

semester ti 6 300 kr

lön 67260:-

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Betalt	Kommentarer
digital by vi AB	ali fakhro	50 000 kr	559233-2893	738997069		6 500 kr	10-dec	Ja	bank klart
pilgrims rest AB	mucahit bukut	35 000 kr	559287-3953	707227616		4 420 kr	03-dec	Ja	bank klart
omni consulting AB	patrik Axsäter	35 000 kr	559245-1479	735050300		4 220 kr	17-dec	ja	bank själv
unistocks AB	tomas lind	25 000 kr	559278-7260	739140970		2 500 kr	14-dec	ja	löser själv
Hemsida Tj AB	Arshad Ali	31 000 kr	556882-8841	700948201		3 720 kr	07-dec	Ja	löser sj
details by vi AB	Nadini Chowdhary	31 000 kr	559245-7294	738786978		3 720 kr	07-dec	Ja	löser sj
IS Dine Gomina AB	malcolm Horal	7 300 kr	559009-6367	701463325		700 kr	08-dec	Ja	löser sj
HNC Company AB	anders Dahlöf	35 000 kr	559017-7035	703772835		4 220 kr	09-dec	Ja	löser sj
strangelove AB	joachim larsson	8 000 kr	559089-3045	707468471		800 kr	09-dec	Ja	löser själv
Newsvoicedotcom AB	kirill zavadskiy	31 000 kr	559099-4942	768663324		3 720 kr	11-dec	Ja	löser själv
Good times Media AB	tinatin Gedenidze	60 000 kr	556970-0361	735756765		7 200 kr	11-dec	Ja	bank hjälp
ramshäll Consulting AB	simon lind	40 000 kr	559154-2948	760183000		4 800 kr	16-dec	ja	löser själv
J2 Media AB	åsa Svedman	55 000 kr	556547-7410	768354280		6 600 kr	16-dec	ja	löser själv
raka foto video AB	Christian Erdal	31 000 kr	559340-5326	704993069		3 720 kr	20-dec	ja	löser bank själva
S.Sjöqvist holding AB	peter hallberg	7 300 kr	559299-6358	736268329		600 kr	22-dec	ja	löser bank själva
stephen wallman AB	Karam Ebrahim	85 000 kr	556910-1289	723087577		8 500 kr	23-dec	ja	vill ha bank hjälp
besara sweden AB	Rabah Khatouf	30 000 kr	559137-6750	793043288		3 000 kr	27-dec	ja	hjälp kanske
4 lager bolag	enomiqa AB	25 000 kr	559248-2854	766923790		2 500 kr	29-dec	ja	löser själv
Hc Securities AB	Stellan stepanson	8 000 kr	559305-2227	709696989		800 kr			löser själv
calleesien AB	joachim Danielsson	35 000 kr	556981-0335	703911200		4 220 kr			
					semester ersättning	6 300 kr			
					avveckling Dec	1 000 kr			

53760

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer	
Aquman Boman	bleart	35 000 kr	559106-3937	735050300		4 220 kr	11-jan		ja	bank hjälp	
It skåne AB	cristian tataru	60 000 kr	559116-4230	764210127		7 200 kr	11-jan		ja	löser bank själva	
SA Financial consulting	Alhalabi bassel	25 000 kr	559269-7642	722646564		2 500 kr	11-jan		ja	löser sj	
power every pet	pontus karlsson	22 500 kr	559297-8422	725300088		2 250 kr	13-jan		ja	AK BETALT av kund	
Eh Recruting AB	isak hagelroth	31 000 kr	559241-4097	76583274		3 720 kr	19-jan		ia	Ak betalt av kund	
bespoken BY GEOEGE	Tannick leki	31 000 kr	559349-2845	736965390		3 720 kr	17-jan		ja	AK BETALT av kund	vi har betalat AK Till KuND
bespoke by george ab	maria tellberg	35 000 kr	559349-2845	706205063		4 220 kr	18-jan		ja		
Bold minimal AB	elvedin talic	35 000 kr	559159-2893	728599890		4 220 kr	18-jan		ja	AK BETALT av kund	VI HAR BETALT AK
f rosen qvist consulting	anders smedberg	31 000 kr	559262-4653	708224222		3 720 kr	19-jan		ja		
Axpand AB	robin tobiasson	31 000 kr	559260-9076	723510888		3 720 kr	24-jan		ja	AK BETALT	
swartling Content byrå	peter billock	35 000 kr	559140-6599	708241190		4 220 kr	25-jan		ja	90 dagar	
Adisa Ekonomi AB	Mathias Dahlin	35 000 kr	559218-6067	703511185		4 220 kr	27-jan		ja	ak betalt av kund	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	Köpare För + Efternamn	Pris	Orgnummer	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
JGAB Logistik AB	Tarvo Lillepeska AB	45 000 kr	559333-8139	739454330	tarvo@northernbuild.se	5 400 kr	01-feb		ja	hjälp med bank 90 dagar Ak
swe larm säkerhet AB	marcus vindvi	31 000 kr	559194-6214	761690985	markusvindvi@gmail.com	3 720 kr	24-feb		ja	ak 25 k betalat
calmstream AB	robin malmström	30 000 kr	559288-2806	709462171		3 000 kr	02-feb		ja	ak betalt
Trod AB	mats Gadolin	35 000 kr	559048-3805	708658505		4 220 kr	04-feb		ja	90 dagar
AB Ute liv Nora	Dennis protic	55 000 kr	559201-6413	723961812	proticdennis@gmail.com	6 600 kr	07-feb		ja	90 dagar
Tivex Nordic AB	Kadhim Ali	70 000 kr	556698-0552	765638620		8 400 kr	08-jan		ja	90 dagar
betongtroll AB	Akram karim	55 000 kr	559232-6036	735790496		6 600 kr	10-jan		ja	90 dagar
peter camitz AB	per selin	31 000 kr	556604-4383	7060881055		3 720 kr	18-jan		ja	betalat 25 k AK
marie ställvik AB	Basillios holding	31 000 kr	559125-6689	708608305		3 720 kr	24-feb		ja	90 dagar
lövgren Consulting AB	jaba chapandze	31 000 kr	559294-3541	760539272		3 720 kr	22-feb		ja	ak betalt
Lilly N Todd	mohammad Hoque	31 000 kr	559307-1292	23215857		3 720 kr	28-feb		ja	25 k ak betalt
Dooncron AB	michael	35 000 kr	556974-2785	737567806		4 220 kr	22-feb		ja	90 dagar
södra bygg hjälpen	william göttshe	40 000 kr	559089-9836	705260904		4 800 kr	02-feb		ja	ak betalt
						61 840 kr				
						-10000				
						51 840 kr				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	e-mail	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
Awesomness Konsult AB	MEIER	40 000 kr	559092-9559	739593810		4 800 kr	03-mar		ja	hjälp med bank 90 dagar Ak
B-E Company AB	Girts moris	31 000 kr	559227-4269	720022146		3 720 kr	08-mar		ja	90dagar bank hjälp
errigal invest AB	mirjon muzafarov	25 000 kr	559174-7570	762733959		2 500 kr	10-mar		ja	90 dagar bank hhjälp
Selvehed&selvehed AB	Niina veitomäki	31 000 kr	559138-0091	737207812		3 720 kr	08-mar		ja	90 dagar
Appagesoftware AB	frida skoog	31 000 kr	559255-6855	737889006		3 720 kr	08-mar		ja	90 dagar
optimis it Stockholm	Edward Larsson	40 000 kr	559049-4299	703000084		4 800 kr	09-mar		ja	90 dagar lösr bank sj
Tacksam AB	camilla guerro	35 000 kr	559160-0399	736323997		4 200 kr	11-mar		ja	90 dagar
Redovisnings firman i borlänge	miguel molina	31 000 kr	559189-8514	722870760		3 720 kr	15-mar		ja	90 dagar
konsultay AB	Kristian Illin	31 000 kr	559112-0455	708376959		3 720 kr	17-mar		ja	90 dagar
	krister lundvall	35 000 kr	559330-2713	722191111		4 220 kr	18-mar		ja	90 dagar
rita svahan Leissner	niclas borg	45 000 kr	559240-6317	707710002		5 400 kr	24-mar		ja	90 dagar
haseelbergs däck	Tamam almasrani	16 000 kr	559224-0203	704730353		1 600 kr	24-mar		ja	90 dagar
dk2bil ab	Malham mamlok	35 000 kr	559330-2713	700908774		4 220 kr	28-mar		ja	90 dagar
rosenmill AB	sami blomqvist	31 000 kr	556945-7079	700343933		3 720 kr				90 dgar
stock trade stockhol AB	zahara mirza	31 000 kr	559268-6546	700295241		3 720 kr				90 dagar
						57 780 kr				
						-10000				
						47 780 kr				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

företagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverket	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
Alex L business	pierre Zakrisson	65 000 kr	559263-2813	730827933	ja	7 800 kr	05-apr		ja	hj'lp med bank
white walruss	al abed hassan	31 000 kr	559102-5746	733017400	ja	3 720 kr	08-apr		ja	90 dagar
anna bäcklund kiropraktor	edgars	31 000 kr	559098-3614	722515070	ja	3 720 kr	08-apr		ja	90 dagar
Conducere AB	georgios kirchoglou	35 000 kr	559161-3400	760349093	ja vill ha bank hjälp	4 220 kr	13 aprill		ja	90 dagar
tandläkare karin winter AB	greger Hansson	35 000 kr	559119-3106	851514280	ja	4 220 kr	12-apr		ja	90 dagar
rosenmill consulting AB	niklas kamste	31 000 kr	556945-7079	704612658	ja	3 720 kr	11-apr		ja	90 dagar
northern health alternatives	tomasdamasius	31 000 kr	559069-1340	37060314911	ja	3 720 kr	13-apr		ja	90 dagar
nisseberg förlag	magnus andreasson	60 000 kr	559026-0849	723090965	ja	7 200 kr	14-apr		ja	90 dagar
Ad women global	paul kemgren	35 000 kr	559175-6365	705136350	ja	4 220 kr	25-apr		ja	
mobval AB	Isacc	31 000 kr	559058-1616	739693658	ja	3 720 kr	21-apr		ja	
qlenique catala	henrik sundin	31 000 kr	559312-1410	706413715	nej	3 720 kr	21-apr		ja	
psykolog gruppen AB	sandra al tacah	60 000 kr	556619-5334	765638620		7 220 kr	26-apr		ja	
future nowab	panajottis	31 000 kr	559009-1426	700702766		3 720 kr	28-apr		ja	
proper team AB	JOSE BURITO	35 000 kr	559229-2576	700702766		4 220 kr	29-apr		ja	
						65 140 kr				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	elefonnumme	ändring bolagsverker	Provision	Datum	bankklart	Betalt	Kommentarer
dRIVA SKOGSKONSULT	dAVID dORIC	40 000 kr	559191-9716	734092902		4 800 kr	03-maj		ja	bankhjälp
Digibike AB	yaya balinda	31 000 kr	559117-3132	722513337		3 720 kr	03-maj		ja	ak ej bet
Hansen consulting AB	Sami blomqvist	25 000 kr	556719-9459	700343933	utan moms	2 500 kr	04-maj		ja	ak ej bet
pi svanberg AB	chistoffer forslund	150 000 kr	556999-9486			8 420 kr	09-maj		ja	ak betalt
dRIVA SKOGSKONSULT	David dorc	45 000 kr	559191-9716	768173474		5 400 kr	11-maj		ja	ak ej bet
iserdahls taxi AB		35 000 kr	556858-2737			4 220 kr	12-maj		ja	ak ej bet
holmens resurs AB	mohammed	31 000 kr	559014-9851	765720502		3 720 kr	16-maj		ja	
konopa holding AB	monika	35 000 kr	559138-0109	736922193		4 220 kr	18-maj		ja	
LENDLY ab	ott kerstn	31 000 kr	559303-9125	735372568		3 720 kr	23-maj		ja	
Card zone AB	iven tötök	31 000 kr	559359-0390	766334684		3 720 kr	23-maj		ja	
heavely planet AB	nancy	35 000 kr	559072-1634			4 220 kr	24-maj		ja	
j.r karlsson AB	JIMMY GALIN	45 000 kr	556839-2566			5 400 kr	18-maj		ja	
simplera AB	ola rovik	31 000 kr	559204-1874			3 720 kr	24-maj		ja	
swift digital sweden AB		33 000 kr	559169-3824			3 960 kr	30-maj		ja	

10000 kr semeste tillägg

71740:-

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer
frisco communication A	robina benganaj	31 000 kr	556929-8598	728366661		3 720 kr	01-jun		ja	bokioklart
EDs Sport AB	paul stenberg	33 000 kr	559339-3498	720124494		3 960 kr	01-jun		ja	bokio klart
kijo fastigheter AB	taleb al robaie	22 000 kr	559042-2597	790398250		3 960 kr	07-jun		ja	47 ak betalt
flow and grow	daniel nordberg	33 000 kr	559153-1586	706013636		3 960 kr	29-jun		ja	90 dagar
praventivo AB	soheil alvndi	31 000 kr	559223-1384	702388377		3 720 kr	20-jun		ja	löser bank sj
lind studio AB	alexander	33 000 kr	559058-1806	738347476		3 960 kr	29-jun		ja	90 dagar
löwenader börjesson A	tjc holding	25 000 kr	559317-9434	727356633		2 500 kr	10-jun		ja	löser bank sj
dhligtning AB	haneen Al forati	33 000 kr	556940-1358	708131382		3 960 kr	08-jun		ja	
mobval	salomon	33 000 kr	559058-1616	703467891		3 960 kr	02-jun		ja	
24/7 marketplace AB	mikaela leppeäaho	33 000 kr	559320-5940	737803712		3 960 kr	08-jun		ja	bokio klart
Mugua IT AB	ERMIN	33 000 kr	559108-9775	762499657		3 960 kr	13-jun		ja	ak bet
era kap Ab	neheswary	23 000 kr	559344-6445	700954000	Endast fskatt	2 300 kr	14-jun		ja	löserbank sj
johan kolmården invest	andreas arvidsson	8 000 kr	559321-4678	708994988		800 kr	17-jun		ja	löser själv
fsse AB	niklas lindberg	31 000 kr	559367-3527	735124391		3 720 kr	17-jun		ja	
förbetalning	ej fått bolag	12 500 kr	ej fått bolag	ej fått bolag		1 000 kr	17-jun		ja	
Folks AB	birgitta johansson	33 000 kr	559138-0042	768668535		3 960 kr	21-jun		ja	
mitkom AB	peter	33 000 kr	559153-1586	702669023		3 960 kr	28-jun		ja	vill ha bokio hjälp bet 25 k ak
dannex hf equiqment A	robin	50 000 kr	556917-5598	727232994		6 000 kr	27-jun		ja	bokio klart
ingmar karlsson consult	mohammed al zayac	31 000 kr	559043-6860	700681980		3 720 kr	28-jun		ja	
guidance group ab	alexader	55 000 kr	559197-3044			6 600 kr	28-jun		ja	30 k är ak vill ha bokio hjälp
mantap survey AB	dalal asaad	35 000 kr	559125-0450			4 220 kr	28-jun		ja	löser själv
akosua managment AB	sara rosenqvist	31 000 kr	559058-1806			3 720 kr	30-jun		ja	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Juli 2022

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	Totalt	Betalt	Kommentarer	
modern buyer ab	alexandrer	50 000 kr	559103-3856	735832395		6 000 kr	01-jul		ja		5000
habby breeze AB	alexsei	31 000 kr	559106-9470	739694606	klart steg 2	3 720 kr	04-jul		ja	kund får lösa bank sj ej talat med kund om bank	3100
harvey bemanning AB	naki	8 000 kr	559304-7847	790258426	skickat till tess	800 kr	08-jul		ja	löser bank sj	800
unipadel AB	piotr	22 500 kr	559299-2316		klart	2 250 kr	08-jul		ja	ak bet 25 k	
evolticom AB	jens	33 000 kr	556875-0672	721573911	skickat till tess	3 960 kr	12-jul		ja	löser bank sj	
megasa AB	abdulsalam	35 000 kr	559228-3377	720066378		4 220 kr	09-jul		ja	löser bank sj	
joakim eliasson AB	benjamin	60 000 kr			steg 1 klart	7 200 kr	11-jul		ja	lösr banksj	
geeky studios	fadi al kana	31 000 kr	559333-4609	733346657	klart steg 1-2	3 720 kr	12-jul		ja	bank klart	
seleko sweden	erik	35 000 kr	559201-8815	763661300	steg 1 klart	4 220 kr	18-jul		ja	bank sj	
asahiki AB	emil	35 000 kr	559306-8389			4 220 kr	20-jul		ja	bank sj	
flexi tryck	mubarak	31 000 kr	559192-7784	707708078		3 720 kr	25-jun		JA	bank sj	
scheneke	roland	31 000 kr	559192-7784			3 720 kr	22-jun		ja		

lön 47750:-

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Augusti 2022

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	Betalt	Kommentarer	
flexi tryck AB	murad	33 000 kr	559114-7474		klart bolagsverket	3 960 kr	05-aug	ja	villha hjälpomdet år	3300
ge nytt bolag	gunarz	31 000 kr	ÄNDRING EJ GJORD			2 480 kr	04-aug	ja	vill ha hjälp om det går	3100
iflamo sverige		30 000 kr	bt 12500 förra mån ochså			2 400 kr	03-aug	ja	vill hahjälp om det går	2250
sagofenAB	josef	22 500 kr	559215-5203		endast fskatt	1 800 kr	15-aug	ja	ej bank behövs	10000
mindville	manteep	100 000 kr	förköp			12 000 kr	18-aug	ja	själva	3300
two in trade	victor	33 000 kr	556929-2146			3 960 kr	17-aug	ja	bank hjälp	3300
ärla kvarntorp f	dawid	22 500 kr	559355-3703			1 800 kr	17-aug	ja	lösr sj	2250
fredriks accoun	ture	33 000 kr	559277-0761			3 960 kr	18-aug	ja		3300
jstro konsult	simon	50 000 kr	559289-1716			6 000 kr	19-aug	ja	löser bank sj	5000
AKTIEBOLAGET	scott	31 000 kr	559243-9490			2 480 kr	21-aug	ja	löser bank sj	3100
el kiro AB	janne	45 000 kr	559300-5829			5 400 kr	24-aug	ja	löser bank sj	4500
mindville	manteep	200 000 kr	förköp			24 000 kr	22-aug	ja	bokio hjälp	20000
palosa group	vilmos	33 000 kr	559098-7219			3 960 kr	31-aug	ja	bokio hjälp	3300
tifa bygg ab	JUDE	31 000 kr	556914-9395			3 100 kr	31-aug	ja	bank klart	3100
					LÖN	80140:-	fått 60 k			69800

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	Betalt	Kommentarer
Abadani AB	jonte	33 000 kr	559062-168	704447809	klart	3 960 kr	06-sep	ja	löser bank sj
bry combi bygg		50 000 kr	559278-8284	709698603	klart	6 000 kr	07-sep	ja	kanske bank hjälp
hemisfär	tomas	50 000 kr	556984-5471	706120000		6 000 kr	12-sep	ja	löser sj
pish ab	mohammd	60 000 kr	559194-5919		klart	7 200 kr	13-sep	ja	
cloudnow		40 000 kr				4 800 kr			
svalkand kyla	weine	31 000 kr	556832-9287	722679783	0732453290/073910924	3 100 kr	19-sep	ja	
hanna linna te	per arn	31 000 kr	559198-1849	790555883	klart	3 100 kr	16-dec	ja	hjälp me bank
26an bar o gril	mattis	31 000 kr	559306-1392		klart	3 100 kr	16-sep	ja	
tri involver AB	ulf	31 000 kr	559244-1272	739011114		3 100 kr	21-sep	ja	
mysterious	robert	31 000 kr	559289-6652	735285899		3 100 kr			
jönköpimgslövet		50 000 kr	559195-4051			6 000 kr	21-sep	ja	
artvision AB	jörgen	31 000 kr	556942-6108			3 100 kr	22-sep	ja	aktiekapita klart skulder
sykroniserad b	kristoffer	45 000 kr	556605-3426			5 400 kr		ja	vill ha bank hjälp
ge nytt bolag	hennie	33 000 kr				3 960 kr		ja	
webber konsul	haiifa	31 000 kr	559251-0944			3 100 kr		ja	bank klart
UPSITE SWEDE	peter	33 000 kr	559362-5576			3 960 kr		JA	betalat 50000 AK
						68 980 kr			

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Oktober 2022

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	Betalt	Kommentarer
cludnow	daniel	40 000 kr	559279-8986		6800 skattepengar kund	4 000 kr		ja	bank hjlp
sellera comerc	torbjörn	33 000 kr	559217-0145			3 300 kr		ja	löser ank sj
every pixel	alexandra	33 000 kr	559314-5955			3 300 kr		ja	bokio hjälp
bränsvik och d	mikael	33 000 kr	559016-0312			3 300 kr		ja	löser bank sj står i avtalet
swegloss AB	richard	33 000 kr	559329-7954			3 300 kr		ja	löser bank sj står i avtalet
fuyu byggproje	olga	50 000 kr	559277-3716			5 000 kr		ja	dem har även betalat skatt 14k
sourcinal AB	linus	33 000 kr	559223-1152			3 300 kr		ja	
firteck göteborg		33 000 kr	559234-8170			3 300 kr		ja	betalat 25 k i AK kun löser bank sj
lorans khamro	terese	85 000 kr	559213-5015			8 500 kr		ja	
Hgd holing	sebastian	31 000 kr	559372-6564			2 800 kr	8%	ja	löser bank sj står i avtalet
wk dentergent	jonas	33 000 kr	559276-6413			3 300 kr		ja	
ekonomira sth	niklas	25 000 kr	559201-2834		tom vet om denna då vi g	2 500 kr	10%	ja	löser bank sj står i avtalet
trendzone	mathias	60 000 kr	559001-7942			7 200 kr		ja	
projectfix syd	ramin	31 000 kr	559345-3508			600 kr		ja	25 k aktiekapital klart
					1000 bonus för googel	1 000 kr			

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	Betalt	Kommentarer	
ray turre inves	mennatulla	31 000 kr	559401-6718	760093033		2 800 kr	03-nov	ja		
allmänna försä	christina	40 000 kr	556544-7587			4 800 kr	08-nov	ja	löser accses sj swedbank	
artist åkeri	ziad	35 000 kr	556310-5112	730665410		4 200 kr	12-nov	ja	löser banksj	
habb AB	franses	33 000 kr	559289-3019			3 960 kr	11-nov	ja	löserbank accses till gamla kontosj	betalat ak
sip happend	niklas	25 000 kr	559218-2736			2 500 kr	17-nov	ja		
tailo AB	mawji	32 000 kr	sedbank vill hor			600 kr	23-nov	ja	ak betalt	
frukost labrato	gorgina	33 000 kr	559328-6239	708977102		3 960 kr	17-nov	ja		
vh helsingborg	göran	33 000 kr	559054-2048		nej	3 960 kr	21-nov	ja	ak betalt	
Jmen AB	cai	35 000 kr	559299-0526			4 200 kr	18-nov	ja		
sweref consult	dejan	40 000 kr	559258-6993			4 800 kr	22-nov	ja		
cibel AB	carl	60 000 kr	556907-2423		nej	7 200 kr	28-nov	ja		
lj bilhuset	christoffer	33 000 kr	559354-6723			3 960 kr	22-nov	ja		
rabbit design	william	35 000 kr	556663-6600			4 200 kr	21-nov	ja	löser bank sj swedbank	
stillart	anna	45 000 kr	556361-9054		nej	5 400 kr		ja		
sea sea AB	mantas	33 000 kr	559258-6993			3 960 kr	24-nov	ja		
hybrid bygg	hoodin	33 000 kr	559331-2548			3 960 kr	25-nov	ja		
mälarstrand er	christian kc	31 000 kr	559345-8218			600 kr	23-nov	ja	ak betalt	
penny design	nadya	31 000 kr	559355-6011			600 kr	23-nov	ja	ak betalt	
digital accses	fredrik	33 000 kr	559330-6573		nej	3 960 kr	30-nov	jaa		
studiofig ab	mentor	30 000 kr	559152-8046	60 k splitt fille		3 600 kr	29-nov	jaa		
trytwo AB	ahmed	75 000 kr	556747-7053	150 k splitt fille		5 000 kr	28-nov	jaa		

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	org nr	Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	mail adress	Betalt	Kommentarer	
listmakers AB	johan ljöne	33 000 kr	559149-2185	703777641	ja	3 960 kr	01-dec	johan.ljone	JA	löser bank sj	25 k skulderevers
vh helsingborg	göran	33 000 kr	559054-2048		ja	3 960 kr		goran.mika	ja	ak betalt	
fkm cherif transport	saya shwar	33 000 kr	559313-5345	739667714	ja	800 kr			ja	betalt	
happy Generation group AB	Per ek	33 000 kr	559215-7795	705927986	ja	3 960 kr		pareks@m	ja	25 k skuldebrev	
Grön stines tädgård AB	jakob	33 000 kr	559103-8632	704939454	ja	3 960 kr		me@jokob	ja	akbetalt	
Avira AB	alexander	33 000 kr	559342-1414		ja	3 960 kr			ja	löser bank sj	
Happy Canary AB	KRISTO	35 000 kr	559342-4657	739411622	ja	1 000 kr			ja	ak betalt	
GL Global AB	LEO VIRTA	31 000 kr	559380-4254			2 800 kr			ja		
Je stream AB	TOMMY	31 000 kr	559276-4343		ja	600 kr			ja	AK BETALT 25 K	
snöstorm Activewear AB	arne	31 000 kr	559334-8690	730592710	ja	600 kr			ja	AK BETALT 25 K	
mnc aktivitet AB	vasile	33 000 kr	559120-7088	722822987	JA	3 960 kr			JA	löser bank sj	
Go Event NorthAB	martin	31 000 kr	559340-9930	4797674525	JA	2 800 kr			JA	ak betalt	
stockholms djursjukhus	JONAS	31 000 kr	559296-7409	736546307	ja	600 kr			JA	AK BETALT 25 K	
Awge AB	ercan	75 000 kr	559240-7927	707172980		9 000 kr			ja	löser bank sj	
stainfjord AB	chistian	31 000 kr	559296-7532	760044111	JA	600 kr			JA	AK BETALT 25 K	
tommy hultman vvs	adel	35 000 kr	559198-9990	738714426	ja	4 200 kr			JA		
DR consulting AB	sanja	33 000 kr	559349-3884	760531128	ja	3 960 kr			JA		
kAFFE COCHEN I GBG AB	MARKO	33 000 kr	559330-1194	708911871		3 960 kr			ja	betalt 19919 kr i skuldebrev	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Januari 2023

Bolagsnamn	köpare	Pris		Telefonnummer	ändring bolagsverker	Provision	Datum	mail adress	Betalt	Kommentarer
btw fastighetskonsult	jörgen	33 000 kr	559240-6853			800 kr		ja		ak betalt 25 k
consulting by west	stefan	35 000 kr	559172-9958		skicka faktura	4 200 kr		ja		
bell-em AB	VASCO	31 000 kr	559234-8279	723514411		2 800 kr		ja		
B t anegment consulting ab	mejer	55 000 kr	559265-8719			6 600 kr		ja		
solpark gdmt AB	badr	25 000 kr	559259-2850		skicka faktura	2 500 kr		ja		
nosab konsult	jörgen	60 000 kr	556971-6805			4 200 kr		ja		25k akbetalat
östersjö transport	magnus	33 000 kr	559327-5877			800 kr		ja		ak betalt 25 k
papinian legal works	alexander	33 000 kr	559301-8905			3 960 kr		ja		
k p kognotiv psykiatriska	malgorzata	33 000 kr	556647-2964		skicka faktura	3 960 kr		ja		
prio compliance	robin	35 000 kr	559165-5260		skicka faktura	4 200 kr		ja		
rs joursvets	rami	42 500 kr	559252-5595		skicka faktura	5 100 kr		ja		
padel alkuten AB	bohman	70 000 kr	559294-3855			5 400 kr		ja		25 k ak betalt
jonathan llinde holding AB	peter	33 000 kr	559398-2050		skicka faktura	3 960 kr		ja		
norrseda ab	robert	33 000 kr	559384-4144		skicka faktura	3 960 kr		ja		
mm konsult i sverige	marcus	8 000 kr	559361-1444		skicka faktura	800 kr		ja		
happy canary invest AB	erik	33 000 kr	559348-4172			3 960 kr		ja		
Sure sun AB	ROGER	33 000 kr	559312-1436			3 960 kr		ja		
Nalmi AB	anders	33 000 kr	559363-8496			800 kr		ja		
astro media och wt stabels	ziad	140 000 kr			skickafaktura	16 800 kr		ja		
lena coulibaly	fatima	30 000 kr	559210-1090		skicka faktura	2 800 kr		ja		
					Bonus 4000	4 000 kr				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	ORG	Telefonnummer	faktura skuldbrev	Provision	levererat	mail adress	Betalt	Kommentarer
zenda AB	maciej rogowski	33 000 kr		763376313	faktura	3 960 kr	ja	info@mapibygg.se	ja	skicka faktura på AK
del bet	ziad	10 000 kr	del bet			1 000 kr			ja	
Mocad AB	per hellgren	33 000 kr	559347-4769	704446529		3 940 kr	ja		ja	
west coast Ai A	omid	33 000 kr	559265-8180	708810998	ak betalt	3 960 kr	25 k ak bet	kontakt@omidmahmoudi.se		
italian outpost AB	philip svensson	8 000 kr	559386-3904	763429135	faktura	800 kr	ja	rekondost@gmail.com	ja	
sunday sleeptech AB	najat	35 000 kr	559300-8112	735972209	faktura	4 220 kr	ja	najatjbaihi28@gmail.com	ja	
tom wiiks skoogs holding	alex	105 000 kr	559324-2745/559298-	703036968	faktura skuldbrev 100k kvar	12 600 kr	33 betalat i ak	a.strumilovski@outlook.com	ja	
Fme TEKONOLOGI AB	marcus	32 000 kr	559314-5476	702528563		800 kr	25 k ak		ja	
NILS SUNNECRATZ	MARTIN	32 000 kr	559303-0389			800 kr	25 k ak bet		ja	
livsglädjens omsorg	magnus	32 000 kr	559267-2959			800 kr	25 kak bet		ja	
obergnilsson	andreas	32 000 kr	559383-9615			800 kr	AK BETALT		ja	
soriano aso	feriz	32 000 kr	559315-1151			800 kr	25 k ak bet		ja	
padelton	joakim	32 000 kr	559263-9776		ak betalt	800 kr	25 k ak bet		ja	
r prpfile	saleh	83 000 kr	559217-7165	700637740	betalat 56 k ak	6 600 kr	56 k ak bet		ja	
amoruso Strategy	jimi	35 000 kr	559383-0804		betalar 50 k i ak	4 220 kr	betalar 50 k i ak		ja	
sunscale AB	rawad	35 000 kr	559178-2825			4 220 kr	betalt25 k aktiekapital		ja	
totora AB	norsk	35 000 kr	559367-0051			4 220 kr	ak betalt		ja	
ROWE Academy AB	mohammad	90 000 kr	559041-2853		kund betalat 50 ak	4 800 kr	50 k ak bet		ja	
Tavlero AB	lottie/ alper	65 000 kr	559286-7302			4 800 kr	25 k ak		ja	
revolty AB	BARTOZ	33 000 kr	559321-7424			3 940 kr	25 k bet			
Anton bjhur AB	terry	60 000 kr	559380-9535			4 220 kr	25 k bet ak			
eco röri sthlm	walter	65 000 kr	559277-8806			4 800 kr	25 k ak bet			
		33 000 kr			Lön totalt:	77100:-	25k			
						bonus 2500				
						avdrag 7630				
						75130				
						flyttar 1970 till mars lön				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Mars 2023

Bolagsnamn	köpare	Pris	0RG	Telefonnummer	faktura skuldbrev	Provision	levererat	mail adress	Betalt	Kommentarer
priot AB	OLEKSI	33 000 kr	559343-3898			3 960 kr			ja	
BO BRA Norden	MINA	125 000 kr	556930-5658			9 000 kr			ja	50 k ak bet
LACON I DALBY	CARLOS	85 000 kr	556957-9302	vi ska lösa bokslut	inkomst	4 200 kr			ja	ak betalt
totora AB	VINOS	58 000 kr	559367-0051			3 960 kr			ja	25 K AK BET
aktiebolaget orderbo	yevgenilj	58 000 kr	559146-9241			3 960 kr			ja	ak betalt
bolundssons	joakim	70 000 kr	559353-4455		fakturera25 k	5 400 kr			ja	25 K AK BET
alex stela	ulrika	125 000 kr	559343-3120			9 000 kr			ja	25 K AK BET
Olander konsult	ROSA	60 000 kr	559329-4480			4 200 kr			ja	ak25 k
littel owl	ali	33 000 kr	559319-1066			3 960 kr				
easy pick ab		26 710 kr				800 kr			ja	18710 ak
r2y ab	marcus	33 000 kr	559305-7820			800 kr				25 kbet ak
					flyttad lön 6970:-	6 970 kr				

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

April 2023

Bolagsnamn	köpare	Pris	ORG	Telefonnummer	faktura skuldbrev	Provision	levererat	mail adress	Betalt	Kommentarer
nls.el consulting	jörgen	45 000 kr	556874-3602	730943160		5 400 kr			ja	skall betala 25 k i ak bet
hw trading AB	marcus	47 500 kr	556656-3738	703221492	12500 SKALL FAKTUF	4 200 kr			ja	12500 ak bet
nygren developmen	alexander	58 000 kr	559166-3389			3 960 kr			ja	25 k ak bet
realtail AB	gustav	40 000 kr	556853-1684			4 800 kr			ja	50 k bet i ak
looney event	anton	60 000 kr	559213-4216			4 200 kr			ja	25 ak i
din lots i skåne	joakim	33 000 kr	559286-8011			3 960 kr			ja	25 k ak bet
ec foiling AB	david	85 000 kr	559209-0293			4 200 kr			ja	50000 ak bet
jan	rudysson	75 000 kr	556747-7053			9 000 kr				
m-gata invest ab	senol	25 000 kr	559111-5828			3 960 kr			ja	8152 iak
arini devs	Gustav	60 000 kr	559313-1369			4 200 kr	danske		ja	25.000.00 kr

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Månad	2020	2021	2022	2023
Januari	400 000 kr	509 001 kr	406 500 kr	828 500 kr
Februari	400 000 kr	354 000 kr	520 000 kr	983 000 kr
Mars	622 600 kr	551 000 kr	488 000 kr	
April	949 300 kr	511 002 kr	542 000 kr	
Maj	563 800 kr	403 502 kr	598 000 kr	
Juni	481 002 kr	585 000 kr	693 500 kr	
Juli	678 401 kr	872 000 kr	402 500 kr	
Augusti	622 002 kr	691 001 kr	695 000 kr	
September	684 750 kr	743 701 kr	611 000 kr	
Oktober	584 001 kr	536 700 kr	553 000 kr	
November	665 001 kr	509 900 kr	776 000 kr	
December	660 001 kr	664 600 kr	628 000 kr	
Totalt:	**7 310 858 kr**	**6 931 407 kr**	**6 913 500 kr**	8000000
Ökning i %		**Minus 6%**	**Minus 0,3%**	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	0RG	Telefonnummer	faktura skuldbrev	Provision	levererat	mail adress	Betalt	Aktiekapital	Kommentarer
bitscape AB	rickhard	47 500 kr	559272-0659	702900606	15 000,00 kr	2 250 kr	JA NORDEA		ja	25.000.00 kr	
nystädat i ljusda	sari	85 000 kr	559027-3339			10 200 kr			ja	kund skall betala ak	
dala-tech ab	jon	37 500 kr	556933-9061	709762100		4 500 kr	JA		ja	kund skall betala ak	
vippyfie	aljandro	79 000 kr	559299-9832			4 200 kr			ja	44 000,00 kr	
filmag Ab	andreas	72 500 kr	559084-3321			9 000 kr	ja		ja	kund skall beta ak	
realtail	gustav	50 000 kr				4 800 kr	ja		ja	10 000,00 kr	Skickat kvitto
mennta ab	Jonas	58 000 kr	559395-1675			3 960 kr	SEB		ja	25.000.00 kr	
green zero AB	ida	35 000 kr	559156-9479		bankaccses	4 200 kr					
Radisson	jan	75 000 kr	556747-7053		kolla bilen	9 000 kr			ja	betalar ak snarrt	
meriti pe	peter	58 000 kr	559273-9261			3 960 kr	ja		ja	25.000.00 kr	
fambes	emina	67 500 kr	559075-0633	bank accses	12 500,00 kr	6 600 kr			ja	12 500,00 kr	
mareld norway	gerald	65 000 kr	559339-6699		bank accses ak utb	4 800 kr			ja	25.000.00 kr	
vippel media	julia	35 000 kr	559099-1831			2 250 kr			ja	12 500,00 kr	
vikarie trappan	benny	60 000 kr	559205-9249	fakturera 25k	bank accses ak utb	4 200 kr			ja	25.000.00 kr	
EMPIRE scale	micke	33 000 kr	559174-3736			800 kr			ja	25.000.00 kr	
amrita aktiebola	lorens	37 500 kr	556339-5200		b bank accses	2 500 kr	bank accs3 klat		ja	12 500,00 kr	
rofine	angelo	22 500 kr	559047-9878			2 250 kr			ja	inget skuldebrev	

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	ORG	Telefonnummer	faktura skuldbrev	Provision	levererat	mail adress	Betalt	Aktiekapita	Kommentarer
ingmarsson consu	engelsk	75 000 kr	559294-2444	073-8916654		6 000 kr			ja	25 000 kr	
Linda ingmersson	ulf	45 500 kr	559324-7207			3 960 kr			ja	12 500 kr	
tundra sport	jonte	35 000 kr	559280-2846			4 200 kr			ja	inget ak	sen accses klart
HADOC	ghalia	60 000 kr	559174-1904			7 200 kr			ja		
Green zero AB	FLORIN	35 000 kr	559156-9479			2 500 kr			ja	12500 ak	
ATMACARENA AB	benny	22 500 kr	559111-0134			2 500 kr			ja		
vismax	reza	33 000 kr	559395-8357			800 kr			ja	25 000 kr	
bhr fastigheter	danii	50 000 kr	559055-0110	729854770		6 000 kr			ja		
goos love	david	100.000 kr	559237-4572			9 000 kr			ja	25 000 kr	
first soial media	mathilda	60 000 kr	559334-7544			4 200 kr			ja	25 000 kr	
m c a ab	janko	58 000 kr	559282-4980			3 960 kr			ja	25 000 kr	
blak organic	joakim	75 000 kr	559070-4168			6 000 kr			ja		
vidapadel ab	patrik	50 000 kr	559270-6047			2 500 kr			ja	25 000 kr	
omagha	daniel	88 000 kr	559134-4048			4 560 kr			ja	50 000 kr	
Mccabe Advisory	mathias	33 000 kr	559187-4754			3 960 kr			ja		
MD face studio	mikael	35 500 kr	559318-8575			2 250 kr			JA	12 500 kr	
imeryd consulting	sooleeen	35 000 kr	559284-2073			1 000 kr			ja	25 000 kr	
björn göransson ir	simon	65 000 kr	559204-3441			4 800 kr			ja	25 000 kr	
jönköping apeln 2	riardo	60 000 kr	559252-9001	ge bank accses		4 800 kr			ja	25 000 kr	
anders fenander p	matias	45 500 kr	559104-1446	bokio faktura		3 960 kr				12 500 kr	
DATAKONTORET	Fredrik	60 000 kr	556316-5413	ändring gjord		4 200 kr			ja	25 000 kr	
	tom	58 000 kr	förköp bokio	bokio bet		3 960 kr			ja	25 000 kr	
westrup fastighets	girts	47 500 kr	559358-4310	vill ha hjälp med moms arbetsgivare		4 200 kr			ja	12 500 kr	
					lön	96 500 kr					

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	ORG	lefonnumm	faktura skuldbrev	Provision	levererat	mail adress	Betalt	Aktiekapit	Kommentarer
cloud mvp	marcus jarl	50 000 kr	559161-5405	bokio		2 500 kr	ja		ja	25 000 kr	splitt med fille
respect for food	ahmad	33 000 kr	559020-5414	marginalen		800 kr	ja		ja	25 000 kr	
patrik peterssor	gentjan	58 000 kr	559281-1862		seb kolla bank accses	3 960 kr	ja		ja	25 000 kr	
anders fenande	mathias	45 000 kr	559104-1446	bokio		3 960 kr	ja		ja	12 000 kr	
crypto buddy	jonas	180 000 kr	559379-0768			21 600 kr			ja		
nordic explority	bent	50 000 kr	559098-2244			2 500 kr			ja	25 000 kr	
värmlands auto	makhabat	60 000 kr	559385-3772	bank accses klart		4 200 kr	vill ha arbetsgivare hjälp		ja	25 000 kr	
gyll secund AB	enis	50 000 kr	559383-8864	löser bank	står i avtal	2 500 kr			ja	25 000 kr	
jw pitchers	toni	35 000 kr	556945-4555	löser bank sj		4 200 kr			ja		
jon julia holding	endrit	33 000 kr	559357-9898			800 kr			ja	25 000 kr	
nätlogik	sooleen	35 000 kr	559355-6235			1 000 kr			ja	25 000 kr	
orre fastigheter	murat	60 000 kr	556949-3538	bank KLART		4 200 kr			ja	25 000 kr	
cult as in cultiva	jan christe	40 000 kr	559252-7880			1 500 kr			ja		
						7 000 kr					

Avddrag för bil 5k

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

Bolagsnamn	köpare	Pris	0RG	Telefonnummer	faktura skuldbrev	Provision	levererat	mail adress	Betalt	Aktiekapital	Kommentarer
Aros affärssystem	david bremler	60 000 kr	556550-7059	708425951		4 220 kr	ja		ja	25 000 kr	
poa enterteinment	ab	45 500 kr	556938-0966			3 960 kr			ja	12 500 kr	
marquart dance	daniel herma	58 000 kr	559349-1847			3 960 kr			ja	25 000 kr	
stig lennart bygg	lukas	95 000 kr	556732-4453			5 400 kr			ja	50 000 kr	
lyckans vård och	bobychenko	50 000 kr	559384-5919	4790120845	svea bank	5 400 kr			ja	15 000 kr	
rentel AB		58 000 kr	559371-0170			3 960 kr				25 000 kr	
	fredrik	470 000 kr				26 400 kr			ja	250 000 kr	
oskhar KG 01	ingars	85 000 kr	559299-3058			8 400 kr			ja	15 000 kr	
jimmy nyström	johan	60 000 kr	559254-8415			4 220 kr			ja	25 000 kr	
dks k		175 000 kr									
egon fallqvist	martin	135 000 kr	556034-6123			7 200 kr				80 000 kr	
gren artikter	jacob	55 000 kr	559410-9711			3 000 kr				25 000 kr	
	finsk	70 000 kr				4 800 kr				25 000 kr	
					1v semester	7 000 kr					

PM Provisioner säljare jämfört med inkomstuppgifter, 2024-02-26 14:34 diarienr: 9000-K3243-22

EB-6472-22 Inkomster och bidrag per person

Kommentar
Uppgifterna har inhämtats från skatteverket och försäkringskassan.
Har sammanställt uppgifterna per personerna inkomståren 2018-2022 i nedan tabell.
Visar nettoinkomst per år inklusive eventuella bidrag från försäkringskassan
Visar även utdelningar från Bolagsspecialisten Sverige AB samt från Bolagsspecialisten Stockholm AB.

Har lagt till skattebeslut som skett för Tom Wickström åren 2018-2022
Slutlig skatt avser tidigare beslutad skatt då höjningarna för åren 2019-2022 beslutades under 2024
och påverkade sålunda inte nettobehållningen för åren innan.
Använder beteckningen BS Bolagen för Bolagsspecialisten Stockholm AB, Bolagsspecialisten Sverige AB, BSPE Holding AB samt Revspec AB.

Lars Eriksson
Ekorevisor

Tom Wickström

	2018	2019	2020	2021	2022
Bruttoinkomst inkl höjning av SKV	1 204 393	2 542 867	2 185 376	3 068 887	1 856 430
Slutlig skatt innan SKV höjning	175 395	178 890	255 012	562 574	246 604
Överskott/underskott kapital	-39 434	171 609	-49 487	208 438	-56 599
Summa Nettoinkomst	**989 564**	**2 535 586**	**1 880 877**	**2 714 751**	**1 553 227**
Bidrag Försäkringskassan (Barnbidrag)	4 375	7 500	9 600	15 900	13 250
Netto Totalt	**993 939**	**2 543 086**	**1 890 477**	**2 730 651**	**1 566 477**
Varav:					
Bruttolön BS bolagen	287 444	522 672	774 368	823 665	705 389
Utdelning BS bolagen	0	0	0	742 000	0
Beslut SKV avs lön BS Stockholm AB	906 149	1 111 000	0	0	0
Beslut SKV avs lön BSPE Holding AB	0	0	0	0	420 000
SUMMA Bruttoinkomster BS Bolagen	**1 193 593**	**1 633 672**	**774 368**	**1 565 665**	**1 125 389**

Kommentar:
Skatteverket har höjt inkomst 2018 enligt utredning och beslut i samband med revision av Bolagsspecialisten Stockholm AB
Samt höjningar av inkomståren 2019, 2020, 2021 samt 2022 i samband med utredning av Tom Wickström.
Se underlag från Skatteverket sist i bilaga 1

Joakim Fransén

	2018	2019	2020	2021	2022
Bruttoinkomst	589 703	780 479	868 096	776 462	794 731
Slutlig skatt	184 082	283 788	331 522	261 232	527 499
Överskott/underskott kapital	0	1 365	298	-13 694	829 454
Summa Nettoinkomst	**405 621**	**498 056**	**536 872**	**501 536**	**1 096 686**
Bidrag Försäkringskassan (Barnbidrag)	7 300	7 500	7 500	7 500	7 500
Netto Totalt	**412 921**	**505 556**	**544 372**	**509 036**	**1 104 186**
Bruttolön BS bolagen	**493 782**	**694 325**	**855 936**	**757 916**	**761 962**

Se underlag från skatteverket i bilaga 2

Filip Aranin

	2018	2019	2020	2021	2022
Bruttoinkomst	335 753	391 903	481 725	605 351	657 447
Slutlig skatt	79 029	86 059	112 307	163 010	171 082
Överskott/underskott kapital	-9 565	-21 567	-27 935	-25 997	-64 832
Summa Nettoinkomst	**266 289**	**327 411**	**397 353**	**468 338**	**551 197**
Bidrag Försäkringskassan (Barnbidrag)	0	0	0	0	3 750
Nettoinkomst Totalt	**266 289**	**327 411**	**397 353**	**468 338**	**554 947**
Bruttolön BS bolagen	**0**	**35 000**	**480 485**	**605 351**	**645 767**

Se underlag från skatteverket i bilaga 3.

Bilagor

Bilaga 1 Tom Wickström Uppgifter Skatteverket
Bilaga 2 Joakim Fransén Uppgifter Skatteverket
Bilaga 3 Filip Aranin Uppgifter Skatteverket

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25

Person-/Org-/Reg.nr: 870527-0034

BILAGA 1

Wickström, Tom

Inkomstår 2018

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		468 750

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		1 204 393
Fastställd förvärvsinkomst		1 204 300
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		1 190 900
Underskott av kapital		39 437

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		347 742
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	173 550
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	35 300
Avgift till registrerat trossamfund	+	8 157
Begravningsavgift	+	2 881
Summa	**=**	**567 630**
Summa skattereduktioner	−	54 505
Summa slutlig skatt	**=**	**513 125**
Skattetillägg		175 395

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870527-0034

Wickström, Tom

Inkomstår 2019

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		483 000

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		515 877
Fastställd förvärvsinkomst		515 800
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		502 100
Överskott av kapital		171 609

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		146 613
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	2 280
Statlig inkomstskatt på kapitalinkomster	+	51 482
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	36 400
Avgift till registrerat trossamfund	+	3 439
Begravningsavgift	+	1 270
Public service-avgift	+	1 347
Summa	**=**	**242 831**
Summa skattereduktioner	–	63 941
Summa slutlig skatt	**=**	**178 890**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870527-0034

Wickström, Tom

Inkomstår 2020

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		501 000

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		803 148
Fastställd förvärvsinkomst		803 100
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		789 200
Underskott av kapital		49 487

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		230 446
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	55 980
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	37 700
Avgift till registrerat trossamfund	+	5 406
Begravningsavgift	+	1 973
Public service-avgift	+	1 397
Summa	**=**	**332 902**
Summa skattereduktioner	–	77 890
Summa slutlig skatt	**=**	**255 012**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870527-0034

Wickström, Tom

Inkomstår 2021

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		511 500

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		1 268 401
Fastställd förvärvsinkomst		1 268 400
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		1 254 400
Överskott av kapital		208 438

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		366 284
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	146 240
Statlig inkomstskatt på kapitalinkomster	+	62 531
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	38 500
Avgift till registrerat trossamfund	+	8 592
Begravningsavgift	+	3 173
Public service-avgift	+	1 329
Summa	**=**	**626 649**
Summa skattereduktioner	–	64 075
Summa slutlig skatt	**=**	**562 574**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870527-0034

Wickström, Tom

Inkomstår 2022

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		532 500

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		804 430
Fastställd förvärvsinkomst		804 400
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		790 200
Underskott av kapital		56 599

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		235 637
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	49 900
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	40 100
Avgift till registrerat trossamfund	+	6 282
Begravningsavgift	+	513
Public service-avgift	+	1 327
Summa	**=**	**333 759**
Summa skattereduktioner	−	87 155
Summa slutlig skatt	**=**	**246 604**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2018

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	287 444	77 803
FÖRSÄKRINGSKASSAN	10 180	2 850
Petras hemtjänst AB	620	186
Summa	**298 244**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.2 Ränteinkomster, utdelningar m.m.			
Euroclear Sweden AB	DIVIDEND SWEDEN AB B	9	
Summa		**9**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
FOREX AB		8 458	
NORDEA BANK ABP, FILIAL I SVERIGE		6 444	
Nordea Hypotek Aktiebolag		22 531	
Svea Ekonomi AB		2 013	
Summa		**39 446**	

Summa avdragen skatt **80 839**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2019

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	522 672	173 068
FÖRSÄKRINGSKASSAN	5 205	1 457
Summa	**527 877**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.2 Ränteinkomster, utdelningar m.m.			
Euroclear Sweden AB	DIVIDEND SWEDEN AB B	33	
Summa		**33**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
American Express Europe (Swedenbranch) S.A., filial		1 665	
NORDEA BANK ABP, FILIAL I SVERIGE		10 805	
Nordea Hypotek Aktiebolag		45 026	
Summa		**57 496**	
Avyttringar - Kapital			
Bostadsrätt			
HSB Bostadsrättsförening Trädskolani Stockholm	99-2255-5-138	3 200 000	
Summa		**3 200 000**	

Summa avdragen skatt **174 525**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2020

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	621 646	200 217
Bolagsspecialisten Sverige AB	152 722	37 213
FÖRSÄKRINGSKASSAN	73 280	21 078
Summa	**847 648**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	198	
Summa		**198**	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar m.m.			
Euroclear Sweden AB	DIVIDEND SWEDEN AB B	2	
Summa		**2**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
American Express Europe (Swedenbranch) S.A., filial		4 061	
NORDEA BANK ABP, FILIAL I SVERIGE		9 647	
Nordea Hypotek Aktiebolag		35 979	
Summa		**49 687**	

Summa avdragen skatt **258 508**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2021

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	469 924	171 113
Bolagsspecialisten Sverige AB	353 741	107 208
Familjen TEWV Invest AB	11 685	1 685
FÖRSÄKRINGSKASSAN	55 868	15 963
Summa	**891 218**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	3 386	
Summa		**3 386**	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar m.m.			
Euroclear Sweden AB	DIVIDEND SWEDEN AB B	69	11
Svea Bank AB		136	
Summa		**205**	
Övriga utdelningar			
Bolagsspecialisten Stockholm AB	Bolagsspecialisten Stockholm AB	265 000	
Bolagsspecialisten Sverige AB	Bolagsspecialisten Sverige AB	477 000	
Summa		**742 000**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
American Express Europe (Swedenbranch) S.A., filial		1 564	
Länsförsäkringar Bank Aktiebolag		3	
NORDEA BANK ABP, FILIAL I SVERIGE		2 386	
Nordea Hypotek Aktiebolag		34 411	
Summa		**38 364**	

ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER	Belopp
Gåva	
SOS-BARNBYAR SVERIGE	400

Summa avdragen skatt **295 980**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2022

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	6 642	642
Bolagsspecialisten Sverige AB	698 747	207 627
FÖRSÄKRINGSKASSAN	75 204	22 558
Nätverksspecialisten Stockholm AB	48 837	10 074
Summa	**829 430**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	1 238	
Summa		**1 238**	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar m.m.			
Euroclear Sweden AB	DS PLATTFORMEN AB B	19	
Euroclear Sweden AB	SPECTRUMONE	1	
Summa		**20**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
American Express Europe (Swedenbranch) S.A., filial		4 800	
MedMera Bank Aktiebolag		2 796	
NORDEA BANK ABP, FILIAL I SVERIGE		723	
Nordea Hypotek Aktiebolag		49 538	
Summa		**57 857**	

ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER	Belopp
A-kassa	
Arbetslöshetskassa	
SMÅFÖRETAGARNAS ARBETSLÖSHETSKASSA	159

Summa avdragen skatt **240 901**

SKV 4008 05 sv 00 07

Skatteverket

Linnéa Ekblad, 010-574 14 90

Beslut

Datum
2020-12-04

BILAGA 1

Tom Wickström
ÖSTERVÄGEN 25 A LGH 1304
169 55 SOLNA

Beslutet gäller:	Tom Wickström
Personnummer:	870527-0034
Ärendenummer:	20TD165554

Beslut

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

Inkomstskatt för beskattningsåret 2018

Beskattningsfråga	Underlag för skatt höjning/sänkning (-), kr	Underlag för skattetillägg, kr
Oredovisade inkomster	906 149	
Summa ändring:	**906 149**	**906 149**

Efter ändringen blir ditt överskott av tjänst 1 204 393 kr. Den fastställda förvärvsinkomsten uppgår till 1 204 300 kr och den beskattningsbara förvärvsinkomsten till 1 190 900 kr. Pensionsgrundande inkomst uppgår till 468 750 kr.

Skattetillägg tillkommer med 40 % av den skatt som ska betalas på 906 149 kr. Du kan läsa om skattetillägget i avsnitt 2.

Beslutet gäller omprövning av beslut den 2 december 2019 och beslutsid 82-85407662.

Motivering

Skatteverket har den 11 november 2020 redovisat ett förslag till beslut. Du har lämnat synpunkter på avsnitt 1 och 2. Dina synpunkter har inte påverkat Skatteverkets bedömning.

Skatteverket har genomfört en utredning i Bolagsspecialisten Stockholm AB, nedan kallat Bolagsspecialisten eller bolaget, som du är företagsledare och styrelseledamot i. I samband med utredningen har nedanstående kommit fram som påverkar din inkomstskatt för beskattningsåret 2018.

1 Uttag av lön

1.1 Beskrivning

Du är styrelseledamot och VD i Bolagsspecialisten. Du har ensam ägt samtliga aktier (500 stycken) i bolaget från den 21 april 2017 fram till den 16 maj 2019 då det tillkommer ytterligare aktieägare. Uppgifterna framgår av bolagsstämmoprotokoll som har lämnats till Bolagsverket och som har signerats av dig.

Vid granskningen av Bolagsspecialistens bokföring har det framgått att de under 2018 har bokfört transaktioner på konto 1910 – ”Kassa” (kassakonto) som har avsett dina privata kostnader.

Många av verifikationerna som har bokförts mot kassakontot består enbart av betalningsuppdrag från Bolagsspecialistens plusgirokonto eller bokföringsorder. En del verifikationer består av fakturor som har ställts ut till dig privat och som har bokförts i Bolagsspecialisten.

Av verifikationerna, som enbart består av betalningsuppdrag från Bolagsspecialistens plusgirokonto, framgår det inte vilka som har mottagit överföringarna. På några av betalningsuppdragen står som meddelande till mottagaren ”lön”. Skatteverket har förelagt banker om att komma in med uppgifter om överföringarna. Av bankernas svar framgår det att Bolagsspecialisten har gjort överföringar till ett flertal olika personer, bl.a. till dig.

Från Bolagsspecialistens plusgirokonto har de även gjort bankomatuttag som de har bokfört mot kassakontot.

Vid några tillfällen har Bolagsspecialisten bokfört transaktioner på kassakontot som avser kontanta betalningar för kundfakturor som Bolagsspecialisten har ställt ut, totalbeloppet uppgår till 267 000 kr, se nedan tabell.

Vernr	Datum	Konto	Kontonamn	Belopp/Debet	Vertext
A-001857	2018-11-27	1910	Kassa	35 000	Faktnr 1311*
A-002118	2018-12-31	1910	Kassa	25 000	Faktnr 1129
A-002119	2018-12-31	1910	Kassa	60 000	Faktnr 1318 bet kontant
A-002123	2018-12-31	1910	Kassa	75 000	Faktnr 1442+1193 **
A-002145	2018-12-31	1910	Kassa	2 000	Faktnr 1360 bet kontant
A-002148	2018-12-31	1910	Kassa	35 000	Faktnr 1370 bet kontant
A-002149	2018-12-31	1910	Kassa	35 000	Faktnr 1370 bet kontant
			Summa	**267 000**	

*enligt verifikationsunderlaget framgår att fakturan har faktnr 1305
**enligt upprättad bokföringsorder framgår att transaktionen ska avse faktnr 1442+1195

Bland Bolagsspecialistens bokslutsbilagor finns ett kassainventeringsintyg som säger att kassainventering har skett den 31 december 2018 och att kassasaldot vid det tillfället var 117 599 kr.

Bolagsspecialisten har bl.a. bokfört verifikationerna A889, A1038, A1268, A1969, A2088 och A2222 mot kassakontot.

Nedan beskriver Skatteverket transaktionerna i dessa verifikationer och hur de har bokförts.

Verifikation A889

Verifikation A889 för 2018 består av ett underlag som visar en överföring till Bolagsspecialistens plusgirokonto med 144 000 kr den 25 juni 2018. Av underlaget framgår det att en av Bolagsspecialistens anställda, David Andersson, har swishat beloppet till dem. Transaktionen har bokförts i debet på bankkontot och kredit kassakontot.

Den 25 juni 2018 har det gjorts en insättning med 150 000 kr på David Anderssons bankkonto. Som transaktionstext på kontoutdraget står det ”köp aktier”. Skatteverket har genom föreläggande till Handelsbanken fått uppgift om att överföringen med 150 000 kr till David Anderssons bankkonto har gjorts från Born Ideas AB (559017-8702), nu ändrat namn till Hellmans Busskomfort Sverige AB. Av underlaget från banken framgår att du har registrerat transaktionen.

Bland de köpeavtal som Skatteverket har fått tillgång till från Bolagsspecialisten finns ett köpeavtal som gäller aktierna i Born Ideas AB. Köpeavtalet är daterat den 21 maj 2018 och har upprättats mellan Bolagsspecialisten som säljare och Mattias Hellman som köpare. Av köpeavtalet framgår att köpeskillingen är 50 000 kr. Enligt uppgifter hos Bolagsverket är Mattias Hellman styrelseledamot i Born Ideas AB fr.o.m. den 20 juni 2018.

Verifikation A1038

Verifikation A1038 för 2018 består av ett underlag som visar en överföring till Bolagsspecialistens plusgirokonto med 100 000 kr den 6 juli 2018. Transaktionen har bokförts i debet på bankkontot och kredit kassakontot. Som referensnummer/meddelande till mottagaren har uppgetts kassa.

Verifikation A1268

Verifikation A1268 för 2018 består av ett underlag som visar en överföring till Bolagsspecialistens plusgirokonto med 30 000 kr den 24 augusti 2018. Transaktionen har bokförts i debet på bankkontot och kredit kassakontot. Som referensnummer/meddelande

till mottagaren har uppgetts 0000092352095468. På underlaget finns handskrivet ”Återinsättning kassa”.

Skatteverket har genom föreläggande till Marginalen Bank fått uppgift om att överföringen har gjorts från Tim Ternmyr.

Bland de köpeavtal som Skatteverket har fått tillgång till från Bolagsspecialisten finns ett köpeavtal som har upprättats mellan Bolagsspecialisten som säljare och Tim Ternmyr som köpare. Enligt köpeavtalet som är daterat den 7 augusti 2018 har Tim Ternmyr köpt aktierna i JaninaG AB (556835-3428). Av köpeavtalet framgår att köparen ska betala 37 500 kr direkt till Bolagsspecialisten.

Verifikation A1969

Verifikation A1969 för 2018 består av ett underlag som visar en överföring till Bolagsspecialistens plusgirokonto med 500 000 kr den 18 december 2018. Transaktionen har bokförts i debet på bankkontot och kredit kassakontot. Som referensnummer/meddelande till mottagaren har uppgetts Myracid Skin. Detta är överstruket av Bolagsspecialisten och det har skrivits ”Lån Repan Konsulting AB”. Även detta är överstruket och det står att överföringen avser ”Återbet. Kassa”.

Skatteverket har fått uppgift genom föreläggande till SEB att överföringen har gjorts från Myracid SkinTech AB, 559020-6842 (Myracid). Enligt aktieöverlåtelseavtal, som Skatteverket har fått tillgång till från Bolagsspecialisten, daterat den 8 november 2018 köper Bolagsspecialisten samtliga aktier i Myracid för 75 669 kr från Akos Horvath. Enligt uppgifter hos Bolagsverket går du den 14 november in som styrelseledamot i Myracid. Du sitter i styrelsen t.o.m. den 24 maj 2019. I ändringsanmälan som har kommit in till Skatteverket har uppgetts att du äger aktierna i Myracid fr.o.m. den 16 november 2018. Myracid ändrade bolagsnamnet till Repan Konsult AB mellan den 7 december 2018 till den 23 maj 2019.

Den 28 december 2018 har Repan Konsult AB (f.d. Myracid) ställt ut en faktura avseende konsultarvode till Bolagsspecialisten med 750 000 kr inklusive moms 150 000 kr. Vad gäller fakturan från Repan Konsult AB har Bolagsspecialisten uppgett att den avser konsultarvode som du har fakturerat mellan båda dina bolag för utfört arbete såsom försäljning av bolag. Bland de köpeavtal, som Skatteverket har fått tillgång till från Bolagsspecialisten, har det inte återfunnits något köpeavtal mellan Bolagsspecialisten och dig avseende aktierna i Myracid.

Verifikation A2088

Verifikation A552 för 2018 består av ett underlag som visar en överföring till Bolagsspecialistens plusgirokonto med 41 214 kr den 4 april 2018. Transaktionen har bokförts i debet på bankkontot och kredit konto 2420 ”Förskott från kunder”. Som referensnummer/meddelande till mottagaren har uppgetts ”Bolagsspecia”.

I verifikation A2088 har Bolagsspecialisten bokat om verifikation A552. Bolagsspecialisten har då debiterat konto 2420 och krediterat kassakontot med 41 214 kr. På bokföringsordern har noterats att beloppet avser en ”Egen insättning”.

Skatteverket har genom föreläggande till SEB fått uppgift om att överföringen har gjorts från R Olsson Fastigheter AB (556837-9431). Detta bolag har tidigare hetat Mäklarpartner Sverige AB. Bland de köpeavtal som Skatteverket har fått tillgång till från Bolagsspecialisten finns ett köpeavtal som har upprättats mellan Bolagsspecialisten som säljare och Roger

Olsson som köpare. Enligt köpeavtalet som är daterat den 24 juli 2018 har Roger Olsson köpt aktierna i Mäklarpartner Sverige AB.

Verifikation A2222

I verifikation A2222 för 2018 har Bolagsspecialisten debiterat konto 1694 ”Fordran Repan AB” med 306 000 kr och konto 2813 ”Lån Repan AB” med 250 000 kr. Bolagsspecialisten har krediterat kassakontot med 556 000 kr. Som underlag till transaktionen finns enbart en bokföringsorder där det står ”Justering konto 21/9”.

Skatteverket kan se att Bolagsspecialisten har fått in 556 000 kr på sitt plusgirokonto den 21 september 2018. Skatteverket har fått uppgift genom föreläggande till SEB att överföringen har gjorts från Repan AB. Denna transaktion har bokförts i verifikation A1438 i debet på bankkontot och kredit konto 2813.

1.1.1 Bolagsspecialistens svar under utredningen

Bolagsspecialisten har i svar på Skatteverkets frågor uppgett att transaktioner bokfördes på kassakontot som ett OBS-konto då det inte fanns underlag.

Bolagsspecialisten har vidare uppgett att de har förvarat kontanta medel i ett låst skåp på kontoret vid kontant betalning för fakturor.

Vad gäller verifikation A889 och A1038 har Bolagsspecialisten svarat att dessa avser återinsättning av kassa från David Andersson. De har uppgett att han tidigare varit delägare i Bolagsspecialisten Stockholm AB och därmed satt in pengar för att Bolagsspecialisten ska kvitta kassakontot (1910). Insättningarna avser inga lån. Det finns inget låneavtal och han har inte betalat någon ränta eller amortering. Det har inte varit affärsmässigt, utan det var ett misstag, då Bolagsspecialisten trodde att vinstutdelning kunde göras i bolaget. Det visade sig vara fel och därmed återinsatte David Andersson pengarna till Bolagsspecialisten istället. Bolagsspecialisten har även uppgett att de tidigare har sagt till deras förra redovisningsbyrå att bokföra sådana insättningar på avräkningskonto (som 2893) och inte kassa (1910). Bolagsspecialisten har inte kommit in med några underlag som visar att David Andersson har gjort insättningarna.

Vid frågor om verifikation A1268 och A2088 har Bolagsspecialisten svarat att dessa avser privata insättningar från dig. Bolagsspecialisten har inte kommit in med underlag som visar att du har gjort insättningarna.

I svar som gäller verifikation A2222 har Bolagsspecialisten uppgett att deras förra redovisningsbyrå har missuppfattat dessa 556 000 kronor och bokfört mot kassakontot. De har sedan justerat bokföringen till lån från Junior & Co AB vilket också är fel då det är lån från Andre Al Nasser.

Bolagsspecialisten har inte svarat på Skatteverkets frågor om verifikation A1969.

1.2 Dina synpunkter

Du har i dina synpunkter på Skatteverkets förslag till beslut anfört följande.

Du anser att även om en huvudaktieägare och företagsledare i ett fåmansföretag från allmän synpunkt har ansvaret för bokföringen kan inte enbart denna omständighet medföra att du personligen beskattas för oredovisade inkomster hos bolaget. Skatteverket måste visa att du har disponerat medlen som lön för att beskattas.

Presumtionen enligt RÅ 80 1:56 kan brytas om huvudaktieägaren kan göra sannolikt att han inte haft kännedom om att medel obehörigen tagits ut ur bolaget i enlighet med kammarrättens dom i mål nr: 6259-1999.

Bolagsspecialisten har i synpunkterna uppgett att bolaget tidigare har bifogat återställning av lån från Repan och redogjort för samtliga verifikationer som Skatteverket frågat om.. Bolaget har dessutom anlitat en extern redovisningsbyrå som sköter all bokföring och att din inblandning i bokföringen varit minimal. Därmed ska inte du belastas för att bokföringen bokförts mot kassakontot. Att kassakontot använts istället för ett avräkningskonto kan inte ensamt tyda på att bolaget undanhållit lön.

Ni anför vidare att Skatteverket inte gjort sannolikt att de bokförda verifikationerna utgör lön till er huvudaktieägare.

1.3 Lagar m.m.

Av 11 kap. 1 § inkomstskattelagen (IL) framgår att löner, arvoden, kostnadsersättningar, pensioner, förmåner och alla andra inkomster som erhålls på grund av tjänst ska tas upp som intäkt.

Inkomster ska tas upp som intäkt det beskattningsår då de kan disponeras eller på något annat sätt kommer den skattskyldige till del enligt 10 kap. 8 § IL.

Enligt vedertagen praxis gäller att huvudaktieägare i ett fåmansföretag beskattas personligen för medel som obehörigen uteslutits från bokföring hos bolaget, förutsatt att medlen inte under beskattningsåret använts för att betala kostnader för bolaget. Denna praxis bygger på tankegången att det är huvudaktieägaren tillika företagsledaren själv som bestämmer vilka intäkter som ska tas upp i bolagets räkenskaper och vilka som eventuellt kan uteslutas. Undanhållna medel anses stå till huvudaktieägarens förfogande och det är denne som bestämmer hur de undanhållna medlen ska användas (RÅ80 1:56 och HFD 2014 ref.63).

1.4 Skatteverkets bedömning

Skatteverket har i sin utredning kommit fram till att Bolagsspecialisten har använt kassakontot som ett avräkningskonto. Avräkning för aktieägare innebär att transaktioner mellan en aktieägare och ett aktiebolag redovisas mot ett skuldkonto i aktiebolagets bokföring.

Det kan i sammanhanget konstateras att Skatteverket inte anser att det faktum att Bolagsspecialisten har använt kassakontot som ett avräkningskonto ensamt har inneburit att de betalat ut lön till dig.. Skatteverket har enbart konstaterat att så är fallet.

Transaktionerna som har bokförts på kassakontot avser i huvudsak dina privata kostnader och överföringar till ditt bankkonto samt bankomatuttag. Skatteverket har således kunnat konstatera att utbetalningarna kommit dig till del och att de avser dina privata kostnader. I den mån Skatteverket överhuvudtaget behöver visa att pengarna kommit dig till del kan Skatteverket således konstatera att så är fallet.

Bolagsspecialisten har bokfört kontanta betalningar för kundfakturor som de har ställt ut på kassakontot med totalt 267 000 kr. Enligt kassainventeringsintyget ska Bolagsspecialisten ha haft 117 599 kr i kontanter den 31 december 2018. Bolagsspecialisten har inte enbart bokfört kontanta betalningar på kassakontot. Skatteverket anser att kassasaldot som

kassainventeringsintyget visar inte är korrekt och visar inte vilket belopp i kontanter som Bolagsspecialisten har haft den 31 december 2018.

Skatteverket anser att Bolagsspecialisten under 2018 har reducerat saldot på kassakontot genom att bokföra nedanstående verifikationer i kredit på kassakontot.

Verifikation A889

Den 25 juni 2018 har Born Ideas AB gjort en insättning med 150 000 kr David Anderssons bankkonto som har transaktionstexten ”köp aktier”. Samma dag swishar han vidare större delen av beloppet, 144 000 kr, till Bolagsspecialistens plusgirokonto. Enligt köpeavtal daterat den 21 maj 2018, som Skatteverket fått från Bolagsspecialisten, har de förmedlat aktierna i Born Ideas AB till Mattias Hellman.

Bolagsspecialisten har i svar till Skatteverket uppgett att insättningen avser återinsättning av kassa från David Andersson. Bolagsspecialisten har uppgett att han tidigare varit delägare i Bolagsspecialisten och att insättningen har gjorts för att Bolagsspecialisten ska kvitta kassakontot. Bolagsspecialisten trodde att vinstutdelning kunde göras men det visade sig vara fel. David Andersson gjorde därmed en återinsättning till Bolagsspecialisten.

Skatteverket anser att Bolagsspecialistens förklaring inte stämmer. Detta då insättningen inte avser en återbetalning från David Andersson utan utgör en betalning, med avdrag för 6 000 kr, via hans bankkonto till Bolagsspecialisten från Born Ideas AB. Bolagsspecialisten har i deras verksamhet förmedlat aktierna i Born Ideas AB ungefär en månad innan banktransaktionerna. Born Ideas AB har dessutom angett transaktionstexten ”köp aktier” i samband med insättningen. Av de bolagsstämmoprotokoll som Bolagsspecialisten har lämnat in till Bolagsverket framgår inte heller att David Andersson vid något tillfälle har ägt aktierna i Bolagsspecialisten Stockholm AB.

Skatteverket bedömer därför att insättningen med 144 000 kr från David Andersson felaktigt har tillgodoräknats på kassakontot. Insättningen utgör istället en oredovisad intäkt i Bolagsspecialisten.

Verifikation A1038

Den 5 juli 2018 har det gjorts en insättning till Bolagsspecialisten plusgirokonto med 100 000 kr. Bolagsspecialisten har i svar till Skatteverket uppgett att insättningen avser återinsättning av kassa från David Andersson. Bolagsspecialisten har inte kommit in med underlag som visar att det är David Andersson som har gjort insättningen.

Av de kontoutdrag som Skatteverket har tillgång till för David Anderssons bankkonton framgår det inte att han har gjort en överföring med 100 000 kr till Bolagsspecialistens plusgirokonto den 5 juli 2018. Av de bolagsstämmoprotokoll som Bolagsspecialisten har lämnat in till Bolagsverket framgår inte heller att David Andersson vid något tillfälle har ägt aktierna i Bolagsspecialisten Stockholm AB. Skatteverket anser därför att Bolagsspecialistens förklaring inte stämmer om att insättningen, på deras plusgirokonto med 100 000 kr, avser en återinsättning av David Andersson. Skatteverket bedömer att beloppet felaktigt har tillgodoräknats på kassakontot. Insättningen utgör istället en oredovisad intäkt i Bolagsspecialisten.

Verifikation A1268

Den 24 augusti 2018 har det gjorts en insättning till Bolagsspecialisten plusgirokonto med 30 000 kr från från Tim Ternmyr. Enligt köpeavtal daterat den 7 augusti 2018 har Tim Ternmyr köpt aktierna i JaninaG AB av Bolagsspecialisten.

Insättningen har inte gjorts från dig som Bolagsspecialisten har uppgett. Den har gjorts från Tim Ternmyr och avser mycket troligt ersättning till Bolagsspecialisten i samband med försäljning av aktierna i JaninaG AB.

Skatteverket bedömer därför att insättningen med 30 000 kr felaktigt har tillgodoräknats på kassakontot. Insättningen utgör istället en oredovisad intäkt i Bolagsspecialisten.

Verifikation A1969

Den 18 december 2018 har det gjorts en insättning till Bolagsspecialisten plusgirokonto med 500 000 kr från Myracid SkinTech AB (namnändrat till Repan Konsult AB).

Bolagsspecialisten har på betalningsunderlaget i deras räkenskaper strukit över meddelandet ”Myracid Skin” från mottagaren och skrivit ”Lån Repan Konsulting AB”. Även detta är överstruket och det står att överföringen avser ”Återbet. Kassa”.

Det finns inget som tyder på att insättningen från Myracid avser ersättning i samband med överlåtelse av bolaget till Bolagsspecialisten. Överlåtelsen av aktierna från säljaren Akos Horvath till Bolagsspecialisten skedde den 9 november 2018. Det har inte återfunnits något köpeavtal i Bolagsspecialistens räkenskapsmaterial som visar att de har sålt Myracid vidare till dig eller någon annan. Insättningen till Bolagsspecialisten har inte heller gjorts från ditt privata bankkonto utan från Myracids bankkonto. Skatteverket har ställt frågor om insättningen, men Bolagsspecialisten har inte svarat på dessa. Skatteverket bedömer att insättningen med 500 000 kr från Myracid felaktigt har tillgodoräknats på kassakontot. Insättningen utgör istället en oredovisad intäkt i Bolagsspecialisten.

Verifikation A2088

Den 4 april 2018 har det gjorts en insättning till Bolagsspecialistens plusgirokonto med 41 214 kr. Bolagsspecialisten har uppgett att insättningen har gjorts av dig. Detta stämmer inte då Skatteverket har fått uppgift från banken om att insättningen har gjorts från R Olsson Fastigheter AB (f.d. Mäklarpartner Sverige AB). Enligt köpeavtal daterat den 24 juli 2018 har Roger Olsson köpt aktierna i Mäklarpartner Sverige AB av Bolagsspecialisten.

Skatteverket bedömer att insättningen med 41 214 kr felaktigt har tillgodoräknats på kassakontot. Insättningen avser mycket troligt ersättning till Bolagsspecialisten i samband med överlåtelsen av Mäklarpartner Sverige ABG

Verifikation A2222

I verifikation A2222 för 2018 har Bolagsspecialisten debiterat konto 1694 ”Fordran Repan AB” med 306 000 kr och konto 2813 ”Lån Repan AB” med 250 000 kr. Bolagsspecialisten har krediterat kassakontot med 556 000 kr.

Bolagsspecialisten har i svar till Skatteverket uppgett att dessa 556 000 kr felaktigt bokförts på kassakontot och att beloppet har justerats till Lån Junior & Co AB. Detta är också fel då Bolagsspecialisten menar att det är ett lån från Andre Al Nasser. Skatteverket anser att det

svar som Bolagsspecialisten har lämnat avseende beloppet inte förklarar varför de har krediterat kassakontot med 556 000 kr i verifikation A2222.

Skatteverket bedömer att krediteringen med 556 000 kr på kassakontot inte utgör en verklig affärstransaktion och att den felaktigt har tillgodoräknats på kassakontot.

1.4.1 Skatteverkets samlade bedömning

Du är företagsledare samt ägare till Bolagsspecialisten. Såsom framgår ovan har Skatteverket gjort bedömningen att kassakontot istället använts som ett avräkningskonto. Du har gjort löpande uttag från Bolagsspecialisten genom att de har bokfört transaktioner mot kassakontot som bl.a. har avsett dina privata kostnader.

Skatteverket gör bedömningen att transaktionerna utgör löneutbetalningar. De debiteringar som skett på kassakontot har gjorts löpande och har karaktären av löneuttag. Underlag till transaktionerna som förklarar att uttagen avser något annat än lön saknas. På några av betalningsunderlagen står dessutom som meddelande till mottagaren ”lön”.

Bolagsspecialisten har felaktigt korrigerat saldot på kassakontot i ovannämnda verifikationer. Bolagsspecialisten har bl.a. inte bokfört insättningar som har gjorts på deras plusgirokonto som intäkter utan dessa har istället bokförts mot kassakontot. Korrigeringarna har gjorts för att ge sken av att du ska ha återbetalat dessa belopp till Bolagsspecialisten och för att de ska komma undan beskattning av lön till bl.a. dig. Bolagsspecialisten har även undgått beskattning av sina intäkter.

Skatteverkets rätträkning av kassakontot visar att Bolagsspecialisten fordran på dig överstiger skulder som Bolagsspecialisten har haft till dig per månad. Kassakontot visar efter rätträkning att Bolagsspecialisten har haft löpande fordringar på dig med sammanlagt 906 149 kr.

Enligt praxis ska huvudaktieägaren i ett fåmansföretag beskattas personligen för medel som obehörigen uteslutits från bokföring hos bolaget. Skatteverket anser att du i egenskap av delägare till Bolagsspecialisten ska beskattas för lön avseende privata kostnader, överföringar till ditt bankkonto och bankomatuttag som har bokförts på kassakontot. Skatteverket anser även att du ska beskattas för lön avseende de kundfakturor som har betalats kontant till Bolagsspecialisten som de har bokfört på kassakontot. Bolagsspecialisten har inte styrkt att dessa kontanter finns kvar i bolaget.

Du har varit företagsledare i Bolagsspecialisten i samband med att transaktionerna bokfördes i Bolagsspecialisten. Skatteverket gör bedömningen att du ska beskattas för transaktionerna som har bokförts på kassakontot. Du har som företagsledare haft ett bestämmande inflytande över Bolagsspecialistens medelsförvaltning. Det faktum att bolaget har anlitat en bokföringsbyrå påverkar inte Skatteverkets bedömning eftersom du bär det yttersta ansvaret för bolagets bokföring och det är du som har disponerat bolagets konto och därigenom gjort både utbetalningar och överföringar till dig själv. Det har inte framgått annat än att transaktionerna gjorts i syfte för att undgå beskattning.

Skatteverket gör bedömningen att affärshändelserna som har bokförts mot kassakontot har avsett dina privata levnadskostnader samt inkomster som du inte har redovisat i din inkomstdeklaration. Du ska därför beskattas för transaktionerna på kassakontot som lön i inkomstslaget tjänst.

1.5 Belopp

Skatteverket höjer din inkomst av tjänst med 906 149 kr för beskattningsåret 2018.

2 Skattetillägg

2.1 Beskrivning

Som framgår av avsnitt 1 höjer Skatteverket din inkomst av tjänst med 906 149 kr för beskattningsåret 2018.

2.2 Lagar m.m.

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

Skattetillägg på inkomstskatt är 40 % av den skatt som, om den oriktiga uppgiften hade godtagits, inte skulle ha bestämts för den som har lämnat uppgiften. Detta framgår av 49 kap. 11 § SFL.

Skatteverket ska besluta om hel eller delvis befrielse från en särskild avgift om det är oskäligt att ta ut avgiften med fullt belopp enligt 51 kap 1 § SFL.

Vid bedömningen ska det särskilt beaktas om:

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

2.3 Dina synpunkter

Det är Skatteverket som har bevisbördan att påvisa att de bokförda verifikationerna har kommit huvudaktieägaren till godo. När det gäller det övervägda skattetillägget är beviskravet högt ställt där Skatteverket behöver göra gällande att det varit mycket sannolikt. Skatteverket har inte kunnat visa att medlen har kommit dig tillgodo och därmed har Skatteverket inte gjort sannolikt att du har haft oredovisade inkomster och inte heller uppfyllt beviskravet mycket sannolikt för skattetillägg.

2.4 Skatteverkets bedömning

Skatteverket anser att du har lämnat oriktig uppgift i din inkomstdeklaration för beskattningsåret 2018 genom att inte redovisa transaktionerna på Bolagsspecialistens kassakonto som lön. Skatteverket anser att det klart framgår att du tillgodogjort dig medel från bolaget som inte beskattats och att du genom din roll som företrädare för bolaget själva

har utfört transaktionerna. Skatteverket anser således att beviskravet för skattetillägg är uppfyllt.

Det är först i samband med utredningen som Skatteverket har kunnat upptäcka felen. Ändringarna avser belopp av betydelse och Skatteverket anser inte att felaktigheterna framstår som ursäktliga med hänsyn till uppgifternas art eller annan omständighet. Skattetillägg ska därför tas ut.

Skäl till befrielse av skattetillägget har inte kommit fram.

2.5 Belopp

Skatteverket tar ut skattetillägg med 40 % av den inkomstskatt som ska betalas på 906 149 kr.

Hur du begär omprövning eller överklagar framgår av bilaga 1.

Beslutet har fattats av Linnéa Ekblad, särskilt kvalificerad beslutsfattare, enligt 66 kap. 5 § SFL.

Skatteverket

205 30 Malmö

Försättsblad

Datum
2024-03-18

Wickström, Tom
TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH 1204
122 64 ENSKEDE

Handläggare i detta ärende
Agneta Lindqvist
010-5760534

Ärendenummer
23TD2160

Personnummer/Organisationsnummer
870527-0034

SKV 8895 04 sv 00 03

Skatteverket

Datum
2024-03-18

Wickström, Tom
TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH
1204
122 64 ENSKEDE

Varför får du ett beslut?

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

Vad innebär beslutet?

Beslutet innebär att du ska betala skatter och avgifter med sammanlagt 4 928 973.

Tabellen visar de beloppsmässiga ändringarna och sista betalningsdag för respektive belopp.

Summering av belopp att betala

Vilken skatt/avgift har ändrats?	Skatt/avgift att betala/få tillbaka (-), kr	Skattetillägg, kr	Ränta, kr	Totalt belopp att betala/få tillbaka (-), kr	Sista betal-ningsdag
Inkomstskatt	3 340 988	1 313 245	274 740	4 928 973	2024-04-26
Summa:				4 928 973	

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

Sista betalningsdag är dagen då beloppet ska finnas på ditt skattekonto.

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

På nästa sida finns upplysningar om vilket konto du ska betala till i olika situationer eller vad som gäller om du får pengar tillbaka på ditt skattekonto.

[1] Du hittar mer information om hur ränta beräknas på skattekontot i Skattekontobroschyren på www.skatteverket.se.

Skatteverket

Datum
2024-03-18

Upplysningar

Om du ska betala till bankgirot (ditt skattekonto)

Du ska i de flesta fall betala till Skatteverkets bankgiro 5050-1055 (se undantag nedan). När du betalar är det mycket viktigt att du anger ditt unika OCR-nummer som gör att betalningen registreras på just ditt skattekonto.

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

Om du ska betala från ett utländskt konto gör du det till Skatteverkets bankkonto (inte till bankgirot).

Läs mer om inbetalning till skattekontot på vår webbplats www.skatteverket.se.

Om du ska få tillbaka

Om det blir ett överskott på ditt skattekonto får du i vissa fall en automatisk utbetalning. Du kan läsa mer om utbetalning från skattekontot på www.skatteverket.se, t.ex. i Skattekonto-broschyren.

Vid ansvar för skatteavdrag som inte har gjorts ska du betala till annat bankgiro

När beslutet innebär ansvar för skatteavdrag som du inte har gjort, ska du betala in det beloppet till Skatteverkets bankgiro 5926-1602 och inte till ditt skattekonto.

Den här betalningen syns inte på ditt skattekonto.

Skatteverket

Agneta Lindqvist, 010-576 05 34

Beslut

Datum
2024-03-18

Wickström, Tom
TUSSMÖTEVÄGEN 134 C LGH
1204
122 64 ENSKEDE

Beslutet gäller:	Wickström, Tom
Person-/Organisationsnummer:	870527-0034
Ärendenummer:	23TD2160

Beslut

Skatteverket beslutar att ändra dina skatter och avgifter. Skatteverket beslutar även om skattetillägg.

Inkomstskatt för beskattningsåret 2019

Beskattningsfråga	Underlag för skatt höjning/sänkning (-), kr	Underlag för skattetillägg, kr
1 Oredovisad inkomst	2 026 990	
Summa ändring:	**2 026 990**	**2 026 990**

Efter ändringen blir ditt överskott av tjänst 2 542 867 kr. Den fastställda förvärvsinkomsten uppgår till 2 542 800 kr och den beskattningsbara förvärvsinkomsten till 2 529 100 kr.

Skattetillägg tillkommer med 40 % av den skatt som ska betalas på 2 026 990 kr. Du kan läsa om skattetillägget i avsnitt 3.

Beslutet är en omprövning av tidigare beslut om årlig beskattning.

Inkomstskatt för beskattningsåret 2020

Beskattningsfråga	Underlag för skatt höjning/sänkning (-), kr	Underlag för skattetillägg, kr
1 Oredovisad inkomst	1 382 228	
Summa ändring:	**1 382 228**	**1 382 228**

Efter ändringen blir ditt överskott av tjänst 2 185 376 kr. Den fastställda förvärvsinkomsten uppgår till 2 185 300 kr och den beskattningsbara förvärvsinkomsten till 2 171 400 kr.

Skattetillägg tillkommer med 40 % av den skatt som ska betalas på 1 382 228 kr. Du kan läsa om skattetillägget i avsnitt 3.

Beslutet är en omprövning av tidigare beslut om årlig beskattning.

Inkomstskatt för beskattningsåret 2021

Beskattningsfråga	Underlag för skatt höjning/sänkning (-), kr	Underlag för skattetillägg, kr
1 Oredovisad inkomst	1 800 486	
Summa ändring:	**1 800 486**	**1 800 486**

Efter ändringen blir ditt överskott av tjänst 3 068 887 kr. Den fastställda förvärvsinkomsten uppgår till 3 068 800 kr och den beskattningsbara förvärvsinkomsten till 3 054 800 kr.

Skattetillägg tillkommer med 40 % av den skatt som ska betalas på 1 800 486 kr. Du kan läsa om skattetillägget i avsnitt 3.

Beslutet är en omprövning av tidigare beslut om årlig beskattning.

Inkomstskatt för beskattningsåret 2022

Beskattningsfråga	Underlag för skatt höjning/sänkning (-), kr	Underlag för skattetillägg, kr
1 Oredovisad inkomst	1 052 000	
Summa ändring:	**1 052 000**	**1 052 000**

Efter ändringen blir ditt överskott av tjänst 1 856 430 kr. Den fastställda förvärvsinkomsten uppgår till 1 856 400 kr och den beskattningsbara förvärvsinkomsten till 1 842 200 kr.

Skattetillägg tillkommer med 40 % av den skatt som ska betalas på 1 052 000 kr. Du kan läsa om skattetillägget i avsnitt 3.

Beslutet är en omprövning av tidigare beslut om årlig beskattning.

Motivering

Skatteverket har den 21 februari 2024 redovisat ett förslag till beslut. Du har inte lämnat några synpunkter på beslutsförslaget.

1 Oredovisad inkomst

1.1 Beskrivning

Du äger bolagen Bolagsspecialisten Stockholm AB och Bolagsspecialisten Sverige AB, du är även ledamot och firmatecknare för bolagen. Du har varit ledamot för Repan AB mellan februari 2018 och mars 2020, du har även varit ledamot för Arkenstrand Media AB under delar av september 2019. Du har varit ledamot en dag under oktober 2019 för Valeria

Fastigheter & Invest AB och du har varit ledamot under cirka tre veckor i Byggnadsbolaget Skadi AB. Antling Invest AB är delägare i Bolagsspecialisten Stockholm.

Skatteverket har hämtat in dina kontoutdrag för dina bankkonton hos Nordea, Skandiabanken, Svea Bank och Swedbank för beskattningsåren 2019 - 2022 och har därefter analyserat transaktionerna på dina bankkonton.

Du har för beskattningsåret 2019 deklarerat tjänsteinkomster med 522 672 kr från Bolagsspecialisten Stockholm AB, nedan BS STHLM, med ett skatteavdrag om 173 068 kr vilket förklarar nettoinsättningar på dina bankkonton med 349 604 kr från BS STHLM AB. Du har dessutom deklarerat en utdelning med 341 000 kr från BS STHLM AB, vilket totalt, sammanräknat med nettolönen förklarar insättningar på ditt bankkonto med 690 604 kr. Utöver dessa inkomster har du även deklarerat en liten inkomst från Försäkringskassan. Under beskattningsåret 2019 har Skatteverket vid analys av dina konton sett att du fått betydligt högre insättningar än vad som deklarerats. De insättningar som Skatteverket anser vara utredningsvärda uppgår till totalt 3 062 990 kr, då har kända (deklarerade) löneutbetalningar filtrerats bort, med undantag för den deklarerade utdelningen, 341 000 kr, samt deklarerad decembernettolön, 120 000 kr som Skatteverket i sin sammanställning inte kunnat matcha.

Du har för beskattningsåret 2020 deklarerat tjänsteinkomster med 847 648 kr och ett skatteavdrag med 258 508 kr. Från BS STHLM AB har du deklarerat tjänsteinkomster med 621 646 kr och ett skatteavdrag med 200 217 kr vilket förklarar nettoinsättningar på ditt bankkonto med totalt 421 429 kr. Du har även deklarerat tjänsteinkomster från Bolagsspecialisten Sverige AB, nedan BS Sverige AB, med 152 722 kr och skatteavdrag med 37 213 kr vilket innebär nettolön med 120 509 kr. Du har dessutom deklarerat en inkomst från Försäkringskassan för beskattningsåret 2020. Skatteverket har vid analys av dina konton sett att du fått betydligt högre insättningar än vad som deklarerats. De insättningar som Skatteverket anser vara utredningsvärda uppgår till totalt 1 643 228 kr efter att kända löneutbetalningar har matchats bort.

Du har för beskattningsåret 2021 deklarerat tjänsteinkomster med 891 218 kr och ett skatteavdrag med 295 969 kr. Från BS STHLM AB har du deklarerat tjänsteinkomster med 469 924 kr och ett skatteavdrag med 171 113 kr, du har även deklarerat utdelning med 265 000 kr från BS STHLM AB. Det innebär att inkomster efter skatteavdrag från BS STHLM AB uppgår till 563 811 kr. Från BS Sverige AB har du deklarerat tjänsteinkomster med 353 741 kr och skatteavdrag med 107 208 kr, dessutom har du deklarerat utdelning med 477 000 kr från BS Sverige AB vilket innebär att inkomster efter skatteavdrag uppgår till 723 533 kr. För övrigt har du deklarerat tjänsteinkomster från Familjen TEWV Invest AB med 11 685 kr och skatteavdrag med 1 685 kr samt inkomst från Försäkringskassan. Skatteverket har vid analys av dina konton funnit utredningsvärda insättningar med totalt 1 800 486 kr efter att kända löneutbetalningar och utdelning har matchats bort.

För beskattningsåret 2022 har du deklarerat tjänsteinkomster med 829 430 kr och ett skatteavdrag med 240 901 kr. Från BS Sverige AB har du deklarerat tjänsteinkomster med 698 747 kr och ett skatteavdrag med 207 627 kr vilket innebär en nettoinkomst på 491 120 kr. Från BS STHLM AB har du deklarerat tjänsteinkomster med 6 642 kr och ett skatteavdrag med 642 kr. För övrigt har du deklarerat bruttoinkomst från

Nätverksspecialisten Stockholm AB med 48 837 kr och ett skatteavdrag med 10 074 kr samt inkomst från Försäkringskassan. Efter att kända inkomster matchats bort från dina bankkonton återstår insättningar på dina bankkonton med 890 009 kr som Skatteverket finner utredningsvärda.

Du har ombetts redogöra för insättningar på totalt 7 396 714 kr som har skett under åren 2019-2022.

Nedan följer insättningar som du har ombetts redogöra för gällande beskattningsåret 2019, i kolumnen lämnad uppgift finns ditt svar angående vad insättningen avser. I tabellen nedan har Skatteverket redan matchat bort deklarerad inkomst förutom decemberlönen som netto var 120 000 kr samt deklarerad utdelning 341 000 kr. I kolumnen insättare finns uppgift om vem som har genomfört insättningen på ditt bankkonto.

Datum	Text	Belopp, kr	Insättare	Lämnad uppgift
2019-01-10	MYRACID SKIN	25 000		Avser bolagsspecialistens affär. Pengarna har betalats felaktigt till mitt privata konto och återbetalts till Bolagsspecialisten.
2019-01-15	BOLAGSSPECIA	400 000	Repan AB	Avser räntefritt lån från mig till Bolagsspecialisten och detta är återbetalningen.
2019-01-29	MYRACID SKIN	25 000		Avser bolagsspecialistens affär. Pengarna har betalats felaktigt till mitt privata konto och återbetalts till Bolagsspecialisten.
2019-02-08	Lön	25 000		Lön 25 000 kr är just en löneutbetalning och ska vara beskattad då detta är nettot.
2019-03-02	ÅTER ADOWAR xxxx43-4	37 500		Adowar 37 500 kr avser en utbetalning från Bolagsspecialisten till mig för att Swisha Adowar åter för en brusten affär med Bolagsspecialisten, således en återbetalning av detta.
2019-03-14	LÖN TOM xxxx43-4	30 000		Ska vara ett beskattat lönenetto.
2019-03-25	Överföring xxxx43-4	25 000		Avser också ett beskattat lönenetto.
2019-04-02	ÅTERBET LÅN xxxx43-4	125 000		Avser en återbetalning av ett räntefritt lån mellan mig och Bolagsspecialisten.
2019-04-18	9239167530	40 000		
2019-04-23	LINDE 40 90245736230	275 000	Bobutik Enskede AB	Kan inte minnas vad detta belopp kommer från, men min övertygelse är att även detta är en lånetransaktion.
2019-04-24	Slutlikvid	66 664		Minns inte, kan vara en del av beskattad utdelning, kan också vara slutbetlaning av ett räntefritt lån.
2019-05-03	ÅTERBET LÅN xxxx43-4	112 000		Återbetalning från Bolagsspecialisten till mig avseende ett räntefritt lån.
2019-05-03	ÅTERBET LÅN xxxx43-4	50 000		Återbetalning från Bolagsspecialisten till mig avseende ett räntefritt lån.
2019-05-23	9239167530	40 000		Minns inte, men likt majoriteten av transaktioner i flödet är det sannolikt lön eller utlägg kopplat till Bolagsspecialisten. Mina utgående transaktioner kan verifiera detta.
2019-06-04	Sångberg 90248644698	50 000		Är pengar jag har lånat av Sångberg och CO AB.
2019-06-07	Överföring xxxx43-4	270 000		Avser en återbetalning av lån till Bolagsspecialisten eller en redan beskattad utdelning från Bolagsspecialisten.
2019-07-04	Swish inbetalning R D	50 000		Är en betalning till Bolagsspecialisten men har felaktigt betalats till mig. Utgående transaktioner stöder att dessa pengar betalats till Bolagsspecialisten.

2019-07-12	ÅTERBET LÅN xxxx43-4	60 000		Avser räntefria lån mellan mig och Bolagsspecialisten som kan verifieras via utgående transaktioner.
2019-07-24	ÅTERBET LÅN xxxx43-4	300 000		Avser räntefria lån mellan mig och Bolagsspecialisten som kan verifieras via utgående transaktioner.
2019-07-24	Lön	40 000		Är en beskattad löneutbetalning.
2019-08-23	ÅTERBET xxxx43-4	74 000		Avser återbetalningar av räntefria lån mellan mig och Bolagsspecialisten.
2019-08-23	ÅTERBET xxxx43-4	70 000		Avser återbetalningar av räntefria lån mellan mig och Bolagsspecialisten.
2019-08-23	Insättning 9248531551	46 875		Avser en uthyrning av min bostad under en kortare period.
2019-09-13	AKTIEUTDELNING xxxx43-4	175 000		Avser aktieutdelning som är beskattad i min K10.
2019-09-17	Swish inbetalning Ronnye D	25 000		Är en betalning till Bolagsspecialisten men har felaktigt betalats till mig. Utgående transaktioner stöder att dessa pengar betalats till Bolagsspecialisten.
2019-09-23	Swish inbetalning Ronnye D	25 000		Är en betalning till Bolagsspecialisten men har felaktigt betalats till mig. Utgående transaktioner stöder att dessa pengar betalats till Bolagsspecialisten.
2019-11-01	OTD6xx	54 401		Kan avse en bilaffär jag gjorde, minns inte registreringsnumret.
2019-11-29	AKTIEÄGARE	144 500	Arkenstrand Media AB	Är en återbetalning av en nyemssion vi gjorde till Bolagsspecialisten ökad vi aktiekapitalet till 500 000 kr där vi ser via utgående transaktioner denna insättning, men vi minskade aktiekapitalet till 50 000 kr igen och dessa pengar återbetalades. Detta är ej skattbart.
2019-12-02	AKTIEÄGARE	36 550	Arkenstrand Media AB	Är en återbetalning av en nyemssion vi gjorde till Bolagsspecialisten ökad vi aktiekapitalet till 500 000 kr där vi ser via utgående transaktioner denna insättning, men vi minskade aktiekapitalet till 50 000 kr igen och dessa pengar återbetalades. Detta är ej skattbart.
2019-12-13	Lön	82 000		Är en beskattad nettolön
2019-12-13	0043207570	63 500	Johan B	Minns jag inte men kan vara en Bolagsspecialisten relaterad ej beskattningsbar transaktion.
2019-12-16	SÅNGBERG O C 90248644698	50 000		Avser försäljning av aktier.
2019-12-20	LÅN	100 000	Nehad B	Är ett lån mellan mig och min vän David A
2019-12-20	Lön	25 000		Beskattad nettolön.
2019-12-30	LÖN TOM xxxx43-4	20 000		Beskattad nettolön.
	Totalt:	**3 037 990**		

I nedanstående sammanställning för kalenderåret 2020 har den deklarerade inkomsten matchats bort.

Datum	**Text**	**Belopp**	**Insättare**	**Lämnad uppgift**
2020-01-02	UTDELNING	171 875	Valeria Fastigheter & Invest AB	Avser en beskattad aktieutdelning enligt min K10.
2020-01-07	HAJDO 265400584	50 000		Hajdo är en affärstransaktion kopplad till Bolagsspecialisten avseende utlägg/lån och ej beskattningsbar.

2020-01-13	AKTIEKAPITAL 845743-4	90 000		Är en återbetalning av en nyemssion vi gjorde till Bolagsspecialisten ökad vi aktiekapitalet till 500 000 kr där vi ser via utgående transaktioner denna insättning, men vi minskade aktiekapitalet till 50 000 kr igen och dessa pengar återbetalades. Detta är ej skattbart.
2020-01-22	KÖP AKTIER 267233531	350 000		Försäljning av aktier.
2020-02-21	Återbokning	180 000		Avser en reglering av en lånetransaktion utan ränta.
2020-03-12	Överföring	40 000		Känner jag inte igen, sannolikt utlägg eller lån avseende Bolagsspecialisten, utlandstransaktionerna kan troligtvis styrka det.
2020-03-31	ÅTERBET 92353026664	200 000	Skadi Fastigheter	Avser återbetalning av räntefria lån.
2020-04-14	ÅTERBET LÅN 940130-8	150 000	Byggnadsbolaget Skadi AB	Avser återbetalning av räntefria lån.
2020-05-04	DANIEL P	20 000		En återbetalning av räntefritt lån.
2020-05-08	Lån Emil L	50 000		En god vän avser ett räntefritt lån.
2020-06-24	Swish inbetalning FREDRIK Å	20 000		Avser återbetalning av lån.
2020-07-29	Utlandsinsättning 2487348	39 753		Avser en uthyrning av min bostad under en kortare period.
2020-09-17	Utlandsinsättning 3096659	20 600		Minns inte vad det är. Kan vara lån.
	Totalt:	**1 382 228**		

I nedanstående sammanställning för kalenderåret 2021 har den deklarerade inkomsten matchats bort.

Datum	Text	Belopp	Insättare	Lämnad uppgift
2021-01-11	NORDEA	64 792		Är osäker men från Nordea indikerar att det är pengar från min gamla bank som var Nordea tills jag flyttade bank och gjorde en intern transaktion.
2021-01-26	BETALNING NC 90257418115	34 194		Minns inte, men från NC = New Customers och det kan vara en återbetalning av lån.
2021-04-13	VEMDALEN	200 000		Avser återbetalning av lån till ett byggprojekt i Vemdalen.
2021-04-21	VEMDALEN	200 000		Avser återbetalning av lån till ett byggprojekt i Vemdalen.
2021-06-07	Vemdalen Åter	250 000		Avser återbetalning av lån till ett byggprojekt i Vemdalen.
2021-06-08	ANTLING INV	250 000	Antling invest AB	Avser försäljning av aktier.
2021-06-29	KÖP BS SVERI	150 000	Antling invest AB	Avser försäljning av aktier.
2021-08-10	Skuld	95 000		Avser återbetalning av lån.
2021-08-23	UT	60 000		Är ingen skattepliktig transaktion. Ett lån/utlägg.
2021-08-31	Vemdal	100 000	Byggnadsbolaget Skadi AB	Avser återbetalning av lån till ett byggprojekt i Vemdalen.
2021-09-03	KÖP BS SVERI	200 000	Antling invest AB	Är en försäljning av aktier.
2021-09-21	ÖVERFÖRING	86 500		Är jag osäker på, men som det mesta är det sannolikt lån eller utlägg.
2021-12-27	Insättning från annan bank REVERS	110 000		Är en revers av pengar som återbetalats, finns stöd: utgående transaktioner.
	Totalt:	**1 800 486**		

I nedanstående sammanställning för kalenderåret 2022 har den deklarerade inkomsten matchats bort.

Datum	Text	Belopp	Lämnad uppgift
2022-03-23	ANTLING INV	100 000	Avser försäljning av aktier.
2022-05-10	Återbet lån Familjen	52 000	Avser återbetalning av ett räntefritt lån till Familjen TEWV Invest AB

2022-08-22	LÅN SKATT	130 000	Är lån jag har tagit för att kunna betala skatter.
2022-10-07	0000000006794697	350 000	Är lån jag har tagit för att kunna betala skatter.
	Totalt:	**632 000**	

Du har svarat att du för tillfället är förhindrad att ta fram de underlag som Skatteverket efterfrågar. Du har dock svarat skriftligen post per post vad insättningarna på dina bankkonton avser, insättningarna som har efterfrågats och dina svar finns i tabellerna ovan. I huvudsak har du svarat att majoriteten av insättningarna avser ej beskattningsbara räntefria lån och utlägg kopplat till Bolagsspecialisten. Du har även svarat att du ber Skatteverket hemställa om underlag från Bolagsspecialisten eftersom de handlingarna skulle bekräfta att insättningarna på dina bankkonton inte är beskattningsbara inkomster. Du har inte skickat in några underlag.

Du har även ombetts redogöra för en insättning på ditt skattekonto med 420 000 kr, du har svarat att det avser ett lån från din syster för att betala skatter. Skatteverket har hämtat in uppgifter om denna insättning. Där framgår att Therese B, din syster, tar ut 420 000 kr från BSPE Holding AB den 7 december 2022. Dagen efter, den 8 december, sätter hon in samma summa på ditt skattekonto. Beloppet som sätts in täcker en del av din skuld på skattekontot och resterande belopp, 208 288 kr, betalas ut till ditt bankkonto. BSPE Holding AB ägs av Bolagsspecialisten Sverige AB.

Skatteverket har på din uppmaning, från åklagaren, fått tillgång till bokföringen för BS STHLM AB avseende räkenskapsåren 2019-2022 och främst granskat konto 2393 ”Avräkning aktieägare”. Skatteverket har även på din uppmaning fått tillgång till bokföringsunderlag från BS Sverige AB räkenskapsåren 2019-2022, även dessa underlag har hämtats från åklagaren, gällande bokföringskontona 2393 ” Lån från närstående” samt konto 2893 ”Avräkning aktieägare”. Det är under räkenskapsåret 2019 som det har varit några nämnvärda rörelser, nämligen omslutning om 2 594 124 kr debet och 2 594 789 kr kredit på konto 2393 för BS STHLM AB. Skatteverket har inte haft tillgång till annat än vissa inskannade underlag. Under räkenskapsåret 2019 har skulden till aktieägarna byggts upp av framförallt vad som anges vara ”egna insättningar” enligt transaktionstexten, inget ingående kreditsaldo fanns vid början av bolagets räkenskapsår.

1.2 Lagar m.m.

Till inkomstslaget tjänst räknas inkomster och utgifter på grund av tjänst till den del de inte ska räknas till inkomstslaget näringsverksamhet eller kapital. Med tjänst avses anställning, uppdrag och annan inkomstgivande verksamhet med varaktig eller tillfällig natur, 10 kap. 1 § inkomstskattelagen, IL. Enligt huvudregeln i 11 kap. § IL ska löner, arvoden, kostnadsersättningar, pensioner, förmåner och alla andra inkomster som erhålls på grund av tjänst tas upp som intäkt.

Till intäkt av kapital räknas inkomster på grund av innehav av tillgångar samt kapitalvinster och kapitalförluster, i den mån de inte ska tas upp i näringsverksamhet (41 kap. 1 § IL och 42 kap. 1 § IL).

Till inkomstslaget näringsverksamhet räknas inkomster och utgifter på grund av näringsverksamhet. Med näringsverksamhet avses förvärvsverksamhet som bedrivs yrkesmässigt och självständigt. Vid bedömningen av om en uppdragstagares verksamhet

bedrivs självständigt ska det särskilt beaktas vad som avtalats med uppdragsgivaren, i vilken omfattning uppdragstagaren är beroende av uppdragsgivaren och i vilken omfattning uppdragstagaren är inordnad i dennes verksamhet. (13 kap. 1 § första stycket IL).
Den som är deklarationsskyldig ska lämna de övriga uppgifter som Skatteverket behöver för att kunna fatta riktiga beslut om slutlig skatt och beslut om pensionsgrundande inkomst, 31 kap. 3 § skatteförfarandelagen, SFL.

Den som är uppgiftsskyldig enligt 15-35 kap. ska i skälig omfattning genom räkenskaper, anteckningar eller annan lämplig dokumentation se till att det finns underlag för att fullgöra uppgiftsskyldigheten samt för kontroll av uppgiftsskyldigheten och beskattningen, 39 kap. 3 § SFL.

1.3 Skatteverkets bedömning

Enligt praxis är det den som lättast kan prestera bevisning som också ska ta fram bevisningen. En huvudprincip vid inkomstbeskattningen är att bevisbördan ligger på Skatteverket i fråga om inkomster och på den skattskyldige beträffande avdrag. Bevisbördan kan i vissa fall gå över till den andra parten. Beviskravet i det ordinarie förfarandet innebär att Skatteverket ska göra sannolikt att det finns sådana förutsättningar och att det uppskattade beloppet är skäligt (HFD 2020 ref 52). Vid efterbeskattning och skattetillägg är huvudregeln att Skatteverket har bevisbördan för oriktig uppgift, för både intäkter och kostnader (se bl.a. HFD 2012 ref. 69).

Utgångspunkten är att en skattskyldig som får insättningar på sitt konto själv vet vad dessa avser och kan förklara dem. Den skattskyldige har en tämligen omfattande dokumentationsskyldighet. I denna skyldighet ingår att bevara underlag så att det även kan kontrolleras om uppgiftsskyldighet överhuvudtaget har funnits. Avsaknad av dokumentation eller bristfällig sådan kan påverka tillförlitligheten i den skattskyldiges förklaringar till gjorda insättningar. Om den skattskyldige inte uppfyller sin dokumentationsskyldighet kan det tala för att insättningarna utgör skattepliktiga inkomster.

Skatteverket har granskat dina bankkonton och funnit att du har fått insättningar som klart överstiger dina deklarerade inkomster. Främst kommer utbetalningarna från dina egna bolag. Skatteverket har även genom stickprov fått kännedom om vem som gjort några av insättningarna på dina bankkonton under åren 2019-2022 vilket är följande bolag, de flesta av bolagen har du varit ledamot i under en kortare eller längre period:

- Repan AB,
- Bobutik Enskede AB,
- Arkenstrand Media AB,
- Valeria Fastighter & Invest AB,
- Skadi Fastighter AB,
- Byggnadsbolaget Skadi AB,
- Antling Invest AB,

Utöver ovanstående bolag har även en del personer gjort insättningar på dina bankkonton. Många av dessa privatpersoner kan kopplas till egna företag.

2019

Matchning av löneutbetalningar och utdelning enligt individuppgifter och kontrolluppgifter har gjorts och matchning saknas för decembernettolönen 120 000 kr från BS STHLM AB och den deklarerade utdelning 341 000 kr. Efter granskning av konto 2393 hos BS STHLM AB framgår att decembernettolönen 120 000 kr har krediterats avräkningskontot, dock har även lönen till två andra anställda samt en av de andra delägarna krediterats avräkningskontot för att komma tillrätta med debetsaldot i slutet av räkenskapsåret.

BS STHLM AB har enligt tillgängliga uppgifter hos Skatteverket tre ägare, kontot är dessutom benämnt ”avräkning aktieägare” vilket talar för att det är fler än du som har nyttjat avräkningskontot. Detta baserar Skatteverket även på att fler än du verkar genomföra insättningar till bolagets konto. Skatteverket har matchat krediteringarna på avräkningskontot med transaktionstexten ”egen insättning” och funnit att du har genomfört utbetalningar som korresponderar med krediteringar av avräkningskontot med 550 000 kr under beskattningsåret 2019. Totalt sett har avräkningskontot krediterats med 2 594 789 kr för beskattningsåret 2019, men som nämnts är det oklart vem av aktieägarna som bolaget är skyldig pengar. Dock finns det uttag bokförda på avräkningskontot som korresponderar med uttag till dina bankkonton med 1 111 000 kr under 2019. Men som bekant kan inte Skatteverket med ledning av avräkningskontot se att alla krediteringar avser insättningar eller utlägg som du har gjort för bolaget då det verkar som att fler aktieägare delar avräkningskontot.

Det är klarlagt att du har fått insättningar på ditt konto med 3 037 990 kr i enlighet med tabellen i beskrivningen, Skatteverket har som bekant matchat bort all lön förutom decembernettolönen med 120 000 kr och utdelningen med 341 000 kr. Således kan dina deklarerade inkomster inte förklara insättningar med totalt 2 576 990 kr (3 037 990 - 120 000 – 341 000). Följande utbetalningar har bokförts som uttag (debet) poster på avräkningskontot för BS STHLM AB:

Datum	Belopp, kr
2019-05-03	112 000
2019-05-03	50 000
2019-06-07	270 000
2019-07-12	60 000
2019-07-24	300 000
2019-08-23	74 000
2019-08-23	70 000
2019-09-13	175 000
Totalt:	**1 111 000**

Du har i vissa fall svarat att insättningen gäller beskattad nettolön, men dessa insättningar ryms inte inom den deklarerade nettolönen som har matchats bort i enlighet med lämnade individuppgifter. I de fall du har angett att det är lån eller återbetalning av lån saknar Skatteverket möjlighet att verifiera detta. Du har inte kommit in med underlag som visar att det handlar om lån eller utlägg. Skatteverket har haft avräkningskontot för BS STHLM AB där uppkomsten av skuld till dig är svår att klargöra. Dina övriga förklaringar om att det inte är beskattningsbara transaktioner har inte gått att verifiera. Bland annat har du svarat att

insättningarna från Arkenstrand Media AB avser återbetalning av nyemission från Bolagsspecialisten, denna förklaring finner inte Skatteverket trovärdig utifrån att pengarna inte kommer från Bolagsspecialisten. Du har i vissa fall angett att betalning felaktigt har skett till ditt konto som du sedan har fört över till Bolagsspecialisten, Skatteverket har inte för dessa transaktioner kunnat finna en motsvarande utgående post i närtid som styrker förfarandet.

2020

För 2020 finns det ingen nämnvärd omslutning på avräkningskontona hos BS STHLM AB eller BS Sverige AB som Skatteverket har hämtat in som kan förklara insättningarna på dina bankkonton.

Du har svarat att vissa insättningar avser kapitalinkomster, du har dock inte deklarerat några kapitalinkomster för beskattningsåret 2020. Du har svarat att insättningen märkt aktiekapital den 13 januari avser just återbetalning av aktiekapital och inte är beskattningsbart. Skatteverket har genom kontroll av protokoll hos Bolagsverket hittat att BS STHLM AB genomfört inlösen av aktier för återbetalning av aktiekapital. I protokoll den 9 januari 2020 vid beslut om inlösen framgår det att du har 2 900 aktier, i nästa protokoll den 6 oktober 2020 framgår det att du har 265 aktier. I protokollet den 9 januari 2020 framgår det att 100 kr per inlöst aktie skulle utgå. Skatteverket tolkar det som att du har löst in 2 635 aktier och att du således bör ha fått 263 500 kr. Med detta i åtanke har Skatteverket matchat bort insättningen 261 000 kr den 2 januari 2020 som du också har svarat avser återbetalning av aktiekapital. Insättningen 90 000 kr som du i svar meddelat är återbetalning av aktiekapital ryms därmed inte i utbetalningen vid inlösen av 2 635 aktier i bolaget.

I de fall du har hänvisat till att insättningarna avser lån så är det inte möjligt att verifiera att insättningarna handlar om lån eftersom inga handlingar som visar detta har inkommit och det går därmed inte att följa pengarna. Det finns heller ingen post på avräkningskontona hos BS STHLM AB eller BS Sverige AB som visar att det skulle röra sig om återbetalning av utlägg.

2021

För 2021 har finns det ingen nämnvärd omslutning på avräkningskontona hos BS STHLM AB eller BS Sverige AB som Skatteverket har hämtat in som kan förklara insättningarna på dina bankkonton.

Du har bland annat hänvisat till att tre av insättningarna som uppgår till totalt 600 000 kr avser försäljning av aktier. Du har dock inte redovisat någon försäljning av aktier i din inkomstdeklaration för beskattningsåret 2021. De övriga förklaringarna om att det är lån/återbetalning av lån eller utlägg har inte gått att verifiera då inga handlingar som visar detta eller gör det möjligt att följa pengarna har inkommit. Skatteverket har granskat dina konton i Nordea och insättningen den 11 januari 2021 kommer inte från något av dina kända Nordeakonton.

2022

För 2022 har finns det heller ingen nämnvärd omslutning på avräkningskontona hos BS

STHLM AB eller BS Sverige AB som Skatteverket har hämtat in som kan förklara insättningarna på dina bankkonton. I nedanstående sammanställning har den deklarerade inkomsten matchats bort.

Datum	Text	Belopp	Lämnad uppgift
2022-03-23	ANTLING INV	100 000	Avser försäljning av aktier.
2022-05-10	Återbet lån Familjen	52 000	Avser återbetalning av ett räntefritt lån till Familjen TEWV Invest AB
2022-08-22	LÅN SKATT	130 000	Är lån jag har tagit för att kunna betala skatter.
2022-10-07	0000000006794697	350 000	Är lån jag har tagit för att kunna betala skatter.
	Totalt:	**632 000**	

Du har inte deklarerat någon aktieförsäljning för beskattningsåret 2022 trots att du svarat att insättningen på 100 000 kr den 23 mars 2022 avser aktieförsäljning. Du har inte kommit in med underlag som gör det möjligt att verifiera och följa pengarna avseende dina lämnade uppgifter om lån, detta gäller även insättningen med 420 000 kr på ditt skattekonto. Denna insättning kommer ursprungligen från BSPE Holding AB. Ett bolag som ägs av Bolagsspecialisten Sverige AB, 211 712 kr av insättningen täcks för att betala din skatteskuld på skattekontot och resterande överskott betalas ut till ditt bankkonto. Du har inte skickat in underlag som visar att det skulle vara ett lån från din syster. Då beloppet kommer från ett bolag får det anses vara lön.

1.3.1 Samlad bedömning

Det är klarlagt att du under beskattningsåren 2019-2022 har fått sammantaget stora insättningar på dina bankkonton som inte förklaras av dina deklarerade inkomster. Det är den skattskyldige som har lättast att visa var de pengar som satts in på dennes konto kommer ifrån. Utgångspunkten är att en skattskyldig som får insättningar på sitt konto själv vet vad dessa avser och kan förklara dem. I detta ingår att bevara underlag så att det även kan kontrolleras om uppgiftsskyldighet överhuvudtaget har funnits (jfr prop. 1996/97:100, del 1, s. 597 och prop. 2010/11:165 s. 859). Normalt krävs att transaktionen kan verifieras genom låneavtal, kvittenser, kontoutdrag eller annat underlag så att pengarna tydligt kan följas (RÅ 2009 ref. II och III).

Eftersom bara ett fåtal inkomster är skattefria tyder insättningarna på dina bankkonton på att du har haft skattepliktiga inkomster som inte kan förklaras av dina deklarerade inkomster. Detta gäller särskilt eftersom det rör sig om stora belopp eller återkommande insättningar som sammantaget uppgår till ett stort belopp. Sådana omständigheter kan utgöra tillräckligt stöd för både skönsbeskattning, efterbeskattning och skattetillägg. Av HFD 2020 ref 52. framgår att det kan finnas förutsättning för skönsbeskattning om en utredning visar att stora eller återkommande kontantinsättningar sker på den enskildes bankkonto.

Eftersom du har lättast att förklara ovanstående insättningar har du ombetts göra det, du har inkommit med skriftligt svar, post per post, där du anger att insättningarna på dina bankkonton är skattefria och att insättningarna huvudsakligen gäller följande:

- Lån
- Återbetalning av lån
- Återbetalning av utlägg
- Beskattad lön

- Beskattade kapitalinkomster

Du har till stöd för återbetalning av utlägg eller lån bett Skatteverket hämta in bokföring för BS STHLM AB och BS Sverige AB. Skatteverket har efter kontakt med åklagare fått tillgång till så kallade ”avräkningskonton” för bolagen som täcker beskattningsåren 2019-2022. För beskattningsåret 2019 finns 1 111 000 kr bokfört som återbetalning av skuld till dig från BS STHLM AB. Dock är uppkomsten av skulden till dig oklar, det har enbart gått att matcha 550 000 kr som inbetalningar enligt bokföringen och det verkar som att flera av aktieägarna nyttjar avräkningskontot som beskrivet under rubriken 2019. Dessutom fanns det inget ingående kreditsaldo för räkenskapsåret 2019. Skatteverket anser att du enbart har haft möjlighet till skattefri utbetalning från BS STHLM AB med 550 000 kr, eftersom det inte har gått att följa uppkomsten av skulden till dig, förutom de matchade insättningarna 550 000 kr. Vissa av inbetalningarna till dina bankkonton innehåller banktransaktionstexter med uppgifter om att det avser lån eller liknande, vilket hade kunnat tala för att det avser lån, men transaktionstexter har ingen avgörande betydelse för vad en inbetalning egentligen avser. Likväl gäller detta även transaktionstexter som innehåller uppgifter om ”Lön”, att det kan tala för att det avser lön men inte har någon avgörande betydelse i sammanhanget.

Du har inte inkommit med underlag som gör det möjligt att följa pengarnas ursprung och underlag som visar vad insättningarna avser förutom dina skriftliga påpekanden. Skatteverket anser att det klart framgår att du har haft oredovisade inkomster för beskattningsåren 2019-2022, Skatteverket baserar bedömningen på att:

- Du har fått sammantaget stora insättningar på dina bankkonton för respektive beskattningsår 2019-2022 som överstiger deklarerade inkomster,
- Du har svarat att vissa av insättningarna avser lön eller aktieförsäljning som du anger är beskattad, men dessa insättningar har inte deklarerats eller ryms inte inom den deklarerade inkomsten,
- För majoriteten av inbetalningarna har inga handlingar inkommit som har gjort det möjligt att följa pengarna och verifiera dess ursprung.

I avsaknad av ytterligare information av inbetalningarnas ursprung avser Skatteverket att ta upp inkomst till beskattning i inkomstslaget tjänst, det har inte gått att hänföra inkomsterna till inkomstslaget näringsverksamhet eller kapital. För att ta upp ett belopp till beskattning i inkomstslaget tjänst är det inte nödvändigt för Skatteverket att identifiera ett anställnings- eller uppdragsförhållande. Du har svarat att vissa av insättningarna avser aktieförsäljning, men inget underlag som visar detta har skickats in varför Skatteverket tar upp den oredovisade inkomsten i inkomstslaget tjänst.

1.4 Belopp

Inkomst av tjänst höjs med:

- 2 026 990 kr beskattningsåret 2019, då har du inte beskattats för utbetalningar med 550 000 kr som har bokförts som återbetalning av skuld från BS STHLM AB (2 576 990 kr - 550 000),
- 1 382 228 kr beskattningsåret 2020,
- 1 800 486 kr beskattningsåret 2021 och
- 1 052 000 kr beskattningsåret 2022.

2 Efterbeskattning

Skatteverket har i föregående avsnitt redogjort för att du har haft oredovisade inkomster hänförliga till beskattningsåren 2019-2021.

Om tiden för vanlig omprövning på Skatteverkets initiativ till den uppgiftsskyldiges nackdel har gått ut får Skatteverket ompröva genom att fatta beslut om efterbeskattning (66 kap. 27 § SFL). För detta krävs att den uppgiftsskyldige i deklaration eller på annat sätt under förfarandet lämnat en oriktig uppgift till ledning för beskattningen. Den oriktiga uppgiften ska ha medfört att ett beslut om slutlig skatt, mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter, skatteavdrag eller punktskatt har blivit felaktigt eller inte har fattats.

Efterbeskattning enligt 66 kap 27 § 1-3 SFL får inte beslutas om den avser ett obetydligt skatte eller avgiftsbelopp. Efterbeskattning får inte ske om beslutet skulle framstå som uppenbart oskäligt eller om Skatteverket tidigare fattat beslut om efterbeskattning som avser samma fråga. (66 kap. 28 § SFL).

Skatteverket anser att du har lämnat oriktig uppgift eftersom du har utelämnat information om inkomsterna avseende beskattningsåren 2019-2021 i din inkomstdeklaration. Skatteverket finner därmed inget hinder att ompröva din beskattning även om det har gått mer än två år sedan utgången av beskattningsåret. Förutsättningar föreligger därför för efterbeskattning.

3 Skattetillägg

3.1 Beskrivning

Skatteverkets utredning visar att du har haft inkomster som du inte har redovisat i dina inkomstdeklarationer, för ytterligare bakgrund se avsnitt 1.

3.2 Lagar m.m.

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

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

Skatteverket ska besluta om hel eller delvis befrielse från skattetillägg om det är oskäligt att ta ut avgiften med fullt belopp, 51 kap. 1 § SFL. Vid bedömningen ska det särskilt beaktas om:

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

3.3 Skatteverkets bedömning

Skatteverket anser att det finns grund för att ta ut skattetillägg på grund av oriktig uppgift eftersom du har utelämnat information om dessa inkomster i din inkomstdeklaration och redovisade omständigheter har kommit fram först i samband med utredning.

Omständigheter som medför att skattetillägget inte ska tas ut eller sättas ner har inte kommit fram.

3.4 Belopp

Skatteverket tar ut skattetillägg med 40 % av den skatt som ska betalas på underlaget

- 2 026 990 kr beskattningsåret 2019,
- 1 382 228 kr beskattningsåret 2020,
- 1 800 486 kr beskattningsåret 2021 och
- 1 052 000 kr beskattningsåret 2022.

Hur du begär omprövning eller överklagar framgår av bilaga 1.

Beslutet har fattats av Agneta Lindqvist, särskilt kvalificerad beslutsfattare.

Hur du begär omprövning eller överklagar

Bilaga 1

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Särskilt om skattetillägg
Ett skattetillägg som har tagits ut för att du inte har lämnat någon inkomst- eller skattedeklaration ska tas bort om du
- lämnar inkomstdeklarationen inom fyra månader från utgången av den månad då beslutet meddelades eller
- lämnar skattedeklarationen inom två månader från utgången av den månad då beslutet meddelades.

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

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

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

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

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

Uppgifter om aktuella räntesatser kan du få på vår webbplats www.skatteverket.se om du söker på ordet "räntesatser".

Skatteverket

Sammanställd skatteberäkning

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2019

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Så här blev den pensionsgrundande inkomsten	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
Pensionsgrundande inkomst av anställning	483 000	483 000	
Sammanställning förvärvsinkomst			
Inkomst av tjänst	515 877	2 542 867	2 026 990
Fastställd förvärvsinkomst	515 800	2 542 800	2 027 000
Grundavdrag	- 13 700	- 13 700	
Beskattningsbar förvärvsinkomst	**502 100**	**2 529 100**	**2 027 000**
Överskott av kapital	**171 609**	**171 609**	
Skatteuträkning			
Kommunal inkomstskatt 29,2 %	146 613	738 497	591 884
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomst	2 280	499 670	497 390
Statlig inkomstskatt på kapitalinkomster	51 482	51 482	
Allmän pensionsavgift anställning	36 400	36 400	
Kyrkoavgift 0,685 %	3 439	17 324	13 885
Begravningsavgift 0,253 %	1 270	6 398	5 128
Public service-avgift	1 347	1 347	
Summa skatter och avgifter	**242 831**	**1 351 118**	**1 108 287**
Avgår			
Skattereduktion för allmän pensionsavgift	- 36 400	- 36 400	
Skattereduktion för arbetsinkomster (jobbskatteavdrag)	- 27 541	0	27 541
Summa skattereduktioner efter avräkning	**- 63 941**	**- 36 400**	**27 541**
Slutlig skatt	**178 890**	**1 314 718**	**1 135 828**
Skattetillägg		446 726	446 726
Avdragen skatt	**- 174 525**	**- 174 525**	

Skatteverket

Sammanställt skatteberäkningsunderlag

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2019

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Inkomster - Tjänst	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.	527 877	2 554 867	2 026 990
Avdrag - Tjänst			
2.1 Resor till och från arbetet	7 030	7 030	
2.2 Tjänsteresor	12 000	12 000	
Inkomster - Kapital			
7.2 Ränteinkomster, utdelningar, vinst från bilaga K4 avsnitt C m.m.	227 366	227 366	
7.6 Vinst från bilaga K5 och K6. Återfört uppskov från bilaga K2	2 372	2 372	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m. Förlust enligt bilaga K4 avsnitt C m.m.	57 496	57 496	

Skatteverket

Sammanställd skatteberäkning

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2020

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Så här blev den pensionsgrundande inkomsten	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
Pensionsgrundande inkomst av anställning	501 000	501 000	
Sammanställning förvärvsinkomst			
Inkomst av tjänst	803 148	2 185 376	1 382 228
Fastställd förvärvsinkomst	803 100	2 185 300	1 382 200
Grundavdrag	- 13 900	- 13 900	
Beskattningsbar förvärvsinkomst	**789 200**	**2 171 400**	**1 382 200**
Underskott av kapital	**49 487**	**49 487**	
Skatteuträkning			
Kommunal inkomstskatt 29,2 %	230 446	634 048	403 602
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomst	55 980	332 420	276 440
Allmän pensionsavgift anställning	37 700	37 700	
Kyrkoavgift 0,685 %	5 406	14 874	9 468
Begravningsavgift 0,25 %	1 973	5 428	3 455
Public service-avgift	1 397	1 397	
Summa skatter och avgifter	**332 902**	**1 025 867**	**692 965**
Avgår			
Skattereduktion för allmän pensionsavgift	- 37 700	- 37 700	
Skattereduktion för arbetsinkomster (jobbskatteavdrag)	- 25 344	0	25 344
Skattereduktion för underskott av kapital	- 14 846	- 14 846	
Summa skattereduktioner efter avräkning	**- 77 890**	**- 52 546**	**25 344**
Slutlig skatt	**255 012**	**973 321**	**718 309**
Skattetillägg		282 154	282 154
Avdragen skatt	**- 258 508**	**- 258 508**	

Skatteverket

Sammanställt skatteberäkningsunderlag

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2020

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Inkomster - Tjänst	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.	847 648	2 229 876	1 382 228
Avdrag - Tjänst			
2.1 Resor till och från arbetet	55 500	55 500	
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter	198	198	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar, vinst från bilaga K4 avsnitt C m.m.	2	2	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m. Förlust enligt bilaga K4 avsnitt C m.m.	49 687	49 687	

Skatteverket

Sammanställd skatteberäkning

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2021

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Så här blev den pensionsgrundande inkomsten	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
Pensionsgrundande inkomst av anställning	511 500	511 500	
Sammanställning förvärvsinkomst			
Inkomst av tjänst	1 268 401	3 068 887	1 800 486
Fastställd förvärvsinkomst	1 268 400	3 068 800	1 800 400
Grundavdrag	- 14 000	- 14 000	
Beskattningsbar förvärvsinkomst	**1 254 400**	**3 054 800**	**1 800 400**
Överskott av kapital	**208 438**	**208 438**	
Skatteuträkning			
Kommunal inkomstskatt 29,2 %	366 284	892 001	525 717
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomst	146 240	506 320	360 080
Statlig inkomstskatt på kapitalinkomster	62 531	62 531	
Allmän pensionsavgift anställning	38 500	38 500	
Kyrkoavgift 0,685 %	8 592	20 925	12 333
Begravningsavgift 0,253 %	3 173	7 728	4 555
Public service-avgift	1 329	1 329	
Summa skatter och avgifter	**626 649**	**1 529 334**	**902 685**
Avgår			
Skattereduktion för allmän pensionsavgift	- 38 500	- 38 500	
Skattereduktion för arbetsinkomster (jobbskatteavdrag)	- 22 475	0	22 475
Skattereduktion för förvärvsinkomst	- 1 500	- 1 500	
Skattereduktion för rot-/rutarbete	- 1 600	- 1 600	
Summa skattereduktioner efter avräkning	**- 64 075**	**- 41 600**	**22 475**
Slutlig skatt	**562 574**	**1 487 734**	**925 160**
Skattetillägg		363 308	363 308
Avdragen skatt	**- 295 980**	**- 295 980**	

Skatteverket

Sammanställt skatteberäkningsunderlag

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2021

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Inkomster - Tjänst	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.	891 218	2 691 704	1 800 486
1.7 Inkomst från K10, K10A och K13	377 183	377 183	
Skattereduktioner			
4.2 Rutarbete enligt meddelande eller som förmån	1 600	1 600	
4.4 Underlag för skattereduktion för gåva	0	0	
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter	3 386	3 386	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar, vinst från bilaga K4 avsnitt C m.m.	243 416	243 416	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m. Förlust enligt bilaga K4 avsnitt C m.m.	38 364	38 364	

Skatteverket

Sammanställd skatteberäkning

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2022

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Din inkomst	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
Inkomst av tjänst	804 430	1 856 430	1 052 000
Fastställd förvärvsinkomst	804 400	1 856 400	1 052 000
Grundavdrag	- 14 200	- 14 200	
Beskattningsbar förvärvsinkomst	**790 200**	**1 842 200**	**1 052 000**
Ränteinkomster, utdelningar m.m.	1 258	1 258	
Ränteutgifter m.m.	- 57 857	- 57 857	
Underskott av kapital	**56 599**	**56 599**	

Pensionsgrundande inkomst

för anställning	532 500	532 500	

Dina skatter och avgifter

Kommunal inkomstskatt 29,82 %	235 637	549 344	313 707
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomst	49 900	260 300	210 400
Allmän pensionsavgift anställning	40 100	40 100	
Kyrkoavgift 0,795 %	6 282	14 645	8 363
Begravningsavgift 0,065 %	513	1 197	684
Public service-avgift	1 327	1 327	
Summa skatter och avgifter	**333 759**	**866 913**	**533 154**

Skattereduktioner och annat som minskar din skatt

Skattereduktion för allmän pensionsavgift	- 40 100	- 40 100	
Skattereduktion för arbetsinkomster (jobbskatteavdrag)	- 28 537	0	28 537
Skattereduktion för förvärvsinkomst	- 1 500	- 1 500	
Skattereduktion för underskott av kapital	- 16 979	- 16 979	
Skattereduktion för a-kassa	- 39	- 39	
Summa av skattereduktioner och annat som minskar din skatt	**- 87 155**	**- 58 618**	**28 537**

Din slutliga skatt för inkomstår 2022

Summa skatter och avgifter	333 759	866 913	533 154
Summa av skattereduktioner och annat som minskar din skatt	- 87 155	- 58 618	28 537
Din slutliga skatt	**246 604**	**808 295**	**561 691**

Beräkning av belopp att betala/få tillbaka

Din slutliga skatt	246 604	808 295	561 691
Avdragen skatt	- 240 901	- 240 901	
Skattetillägg		221 057	221 057
			782 748

Skatteverket

Sammanställt skatteberäkningsunderlag

Datum 2024-03-18

Inkomstår 2022

Namn	Person-/Organisationsnummer
Wickström, Tom	870527-0034

Inkomster - Tjänst	Belopp före ändring	Belopp efter ändring	Differens
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.	829 430	1 881 430	1 052 000
Avdrag - Tjänst			
2.2 Tjänsteresor	25 000	25 000	
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter	1 238	1 238	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar, vinst från bilaga K4 avsnitt C m.m.	20	20	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m. Förlust enligt bilaga K4 avsnitt C m.m.	57 857	57 857	

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25

Person-/Org-/Reg.nr: 870809-1999

Fransén, Joakim

BILAGA 2

Inkomstår 2018

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		468 750

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		589 703
Fastställd förvärvsinkomst		589 700
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		576 300

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		178 076
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	24 200
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	35 300
Avgift till registrerat trossamfund	+	6 569
Begravningsavgift	+	1 394
Summa	**=**	**245 539**
Summa skattereduktioner	–	61 457
Summa slutlig skatt	**=**	**184 082**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870809-1999

Fransén, Joakim

Inkomstår 2019

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		483 000

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		780 479
Fastställd förvärvsinkomst		780 400
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		766 700
Underskott av kapital		1 365

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		236 910
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	59 070
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	36 400
Avgift till registrerat trossamfund	+	10 887
Begravningsavgift	+	1 939
Public service-avgift	+	1 347
Summa	**=**	**346 553**
Summa skattereduktioner	–	62 765
Summa slutlig skatt	**=**	**283 788**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870809-1999

Fransén, Joakim

Inkomstår 2020

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		501 000

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		868 096
Fastställd förvärvsinkomst		868 000
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		854 100
Överskott av kapital		298

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		271 176
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	68 960
Statlig inkomstskatt på kapitalinkomster	+	89
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	37 700
Avgift till registrerat trossamfund	+	12 128
Begravningsavgift	+	2 135
Public service-avgift	+	1 397
Summa	**=**	**393 585**
Summa skattereduktioner	–	62 063
Summa slutlig skatt	**=**	**331 522**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870809-1999

Fransén, Joakim

Inkomstår 2021

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		511 500

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		776 462
Fastställd förvärvsinkomst		776 400
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		762 400
Underskott av kapital		13 694

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		242 062
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	47 840
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	38 500
Avgift till registrerat trossamfund	+	10 826
Begravningsavgift	+	1 928
Public service-avgift	+	1 329
Summa	**=**	**342 485**
Summa skattereduktioner	–	81 253
Summa slutlig skatt	**=**	**261 232**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 870809-1999

Fransén, Joakim

Inkomstår 2022

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		532 500

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		794 731
Fastställd förvärvsinkomst		794 700
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		780 500
Överskott av kapital		829 454

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		247 808
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	47 960
Statlig inkomstskatt på kapitalinkomster	+	248 836
Fastighetsavgift	+	8 874
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	40 100
Avgift till registrerat trossamfund	+	11 083
Begravningsavgift	+	2 037
Public service-avgift	+	1 327
Summa	**=**	**608 025**
Summa skattereduktioner	–	80 526
Summa slutlig skatt	**=**	**527 499**
Skattetillägg		3 478

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25

Inkomstår 2018

Namn	Person-/Organisationsnummer
Fransén, Joakim	870809-1999

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	493 782	152 832
Direct Communication Group DMKAktiebolag	104 921	22 009
Summa	**598 703**	

Summa avdragen skatt **174 841**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25

Inkomstår 2019

Namn	Person-/Organisationsnummer
Fransén, Joakim	870809-1999

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	694 325	265 605
Direct Communication Group DMKAktiebolag	47 648	10 109
FÖRSÄKRINGSKASSAN	44 506	14 240
Summa	**786 479**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
CENTRALA STUDIESTÖDSNÄMNDEN		277	
Lowell Sverige AB		1 088	
Summa		**1 365**	

Summa avdragen skatt **289 954**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25

Inkomstår 2020

Namn	Person-/Organisationsnummer
Fransén, Joakim	870809-1999

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	850 477	312 357
Bolagsspecialisten Sverige AB	5 459	459
FÖRSÄKRINGSKASSAN	23 960	7 420
Summa	**879 896**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	298	
Summa		**298**	

Summa avdragen skatt **320 236**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25

Inkomstår 2021

Namn	Person-/Organisationsnummer
Fransén, Joakim	870809-1999

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	407 470	140 154
Bolagsspecialisten Sverige AB	350 446	110 657
FÖRSÄKRINGSKASSAN	33 046	9 906
Summa	**790 962**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	142	
Swedbank AB	Investeringssparkonto	198	
Summa		**340**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
Swedbank Hypotek AB		14 034	
Summa		**14 034**	

Summa avdragen skatt **260 717**

SKV 4008 05 sv 00 07

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2022

Namn	Person-/Organisationsnummer
Fransén, Joakim	870809-1999

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	20 000	6 000
Bolagsspecialisten Sverige AB	741 962	233 589
FÖRSÄKRINGSKASSAN	44 321	13 286
Summa	**806 283**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Swedbank AB	Investeringssparkonto	500	
Summa		**500**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
Swedbank AB		28 044	
Swedbank Hypotek AB		32 844	
Summa		**60 888**	
Avyttringar - Kapital			
Bostadsrätt			
Riksbyggen BostadsrättsföreningVikingstadshus nr 1	216121001-0012	1 250 000	
Summa		**1 250 000**	

ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER	Belopp
A-kassa	
Arbetslöshetskassa	
SÄLJARNAS ARBETSLÖSHETSKASSA	930

Summa avdragen skatt **252 875**

SKV 4008 05 sv 00 07

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 900224-5331

Aranin, Carl Filip

BILAGA 3

Inkomstår 2018

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		312 200

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		335 753
Fastställd förvärvsinkomst		335 700
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		320 000
Underskott av kapital		9 565

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		102 240
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	23 500
Avgift till registrerat trossamfund	+	3 200
Begravningsavgift	+	774
Summa	**=**	**129 714**
Summa skattereduktioner	−	50 685
Summa slutlig skatt	**=**	**79 029**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25

Person-/Org-/Reg.nr: 900224-5331

Aranin, Carl Filip

Inkomstår 2019

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		364 500

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		391 903
Fastställd förvärvsinkomst		391 900
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		378 200
Underskott av kapital		21 567

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		115 388
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	27 400
Avgift till registrerat trossamfund	+	3 782
Begravningsavgift	+	956
Public service-avgift	+	1 347
Summa	**=**	**148 873**
Summa skattereduktioner	−	62 814
Summa slutlig skatt	**=**	**86 059**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25

Person-/Org-/Reg.nr: 900224-5331

Aranin, Carl Filip

Inkomstår 2020

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		448 000

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		481 725
Fastställd förvärvsinkomst		481 700
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		467 800
Underskott av kapital		27 935

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		142 725
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	33 700
Avgift till registrerat trossamfund	+	4 678
Begravningsavgift	+	1 169
Public service-avgift	+	1 397
Summa	**=**	**183 669**
Summa skattereduktioner	−	71 362
Summa slutlig skatt	**=**	**112 307**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25
Person-/Org-/Reg.nr: 900224-5331

Aranin, Carl Filip

Inkomstår 2021

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		511 500

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		605 351
Fastställd förvärvsinkomst		605 300
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		591 300
Underskott av kapital		25 997

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		179 223
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	13 620
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	38 500
Avgift till registrerat trossamfund	+	5 913
Begravningsavgift	+	1 495
Public service-avgift	+	1 329
Summa	**=**	**240 080**
Summa skattereduktioner	–	77 070
Summa slutlig skatt	**=**	**163 010**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Utdrag ur beskattningsregistret

Utdrag skapat: 2023-10-25

Person-/Org-/Reg.nr: 900224-5331

Aranin, Carl Filip

Inkomstår 2022

Så här blev din pensionsgrundande inkomst

Pensionsgrundande inkomst		532 500

Så här blev din årliga beskattning

Överskott av tjänst		657 447
Fastställd förvärvsinkomst		657 400
Varav beskattningsbar förvärvsinkomst		643 200
Underskott av kapital		64 832

Så här blev din slutliga skatt

Kommunal inkomstskatt		193 345
Statlig inkomstskatt på förvärvsinkomster	+	20 500
Allmän pensionsavgift på inkomst	+	40 100
Avgift till registrerat trossamfund	+	6 432
Begravningsavgift	+	1 678
Public service-avgift	+	1 327
Summa	**=**	**263 382**
Summa skattereduktioner	−	92 300
Summa slutlig skatt	**=**	**171 082**

SKV 2982 02 sv 00 01

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2018

Namn	Person-/Organisationsnummer
Aranin, Carl Filip	900224-5331

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
FÖRSÄKRINGSKASSAN	35 217	10 915
HI3G ACCESS AB	300 536	71 381
Summa	**335 753**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	271	
Summa		**271**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
BANK NORWEGIAN AS		1 654	
Stadshypotek AB		8 182	
Summa		**9 836**	

ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER	Belopp
Fackföreningsavgift	
UNIONEN	1 575

Summa avdragen skatt **82 296**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2019

Namn	Person-/Organisationsnummer
Aranin, Carl Filip	900224-5331

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	35 000	8 262
HI3G ACCESS AB	356 903	84 891
Summa	**391 903**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	514	
Summa		**514**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
BANK NORWEGIAN AS		6 970	
Stadshypotek AB		14 911	
Svenska Handelsbanken AB		200	
Summa		**22 081**	

ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER	Belopp
Fackföreningsavgift	
UNIONEN	675

Summa avdragen skatt **93 153**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2020

Namn	Person-/Organisationsnummer
Aranin, Carl Filip	900224-5331

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	475 026	118 834
Bolagsspecialisten Sverige AB	5 459	459
HI3G ACCESS AB	3 240	268
Summa	**483 725**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	202	
Summa		**202**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
American Express Europe (Swedenbranch) S.A., filial		445	
BANK NORWEGIAN AS		5 735	
Stadshypotek AB		15 339	
Wasa Kredit AB		6 618	
Summa		**28 137**	

Summa avdragen skatt **119 561**

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25

Inkomstår 2021

Namn	Person-/Organisationsnummer
Aranin, Carl Filip	900224-5331

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Stockholm AB	292 835	81 235
Bolagsspecialisten Sverige AB	312 516	95 815
Summa	**605 351**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	144	
Summa		**144**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
American Express Europe (Swedenbranch) S.A., filial		277	
BANK NORWEGIAN AS		3 406	
Stadshypotek AB		13 944	
Wasa Kredit AB		8 514	
Summa		**26 141**	

Summa avdragen skatt **177 050**

SKV 4008 05 sv 00 07

Skatteverket

Kontroll- och inkomstuppgifter

Datum 2023-10-25 Inkomstår 2022

Namn	Person-/Organisationsnummer
Aranin, Carl Filip	900224-5331

TJÄNST	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Tjänst		
1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.		
Bolagsspecialisten Sverige AB	645 767	180 389
FÖRSÄKRINGSKASSAN	11 680	3 270
Summa	**657 447**	

KAPITAL	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt
Inkomster - Kapital			
7.1 Schablonintäkter			
Avanza Bank AB	Investeringssparkonto	44	
Summa		**44**	
Avdrag - Kapital			
8.1 Ränteutgifter m.m.			
American Express Europe (Swedenbranch) S.A., filial		357	
NOBA Bank Group AB (publ)		369	
Stadshypotek AB		18 344	
Svenska Handelsbanken AB		139	
Wasa Kredit AB		9 483	
Summa		**28 692**	
Avyttringar - Kapital			
Bostadsrätt			
HSB Bostadsrättsförening Turkosen iNacka	99-2159-1-4	2 155 000	
Summa		**2 155 000**	

ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER	Belopp
A-kassa	
Arbetslöshetskassa	
UNIONENS ARBETSLÖSHETSKASSA	840

Summa avdragen skatt **183 659**

SKV 4008 05 sv 00 07

PM, Svenska standardbolags hemsida, standardbolag.se

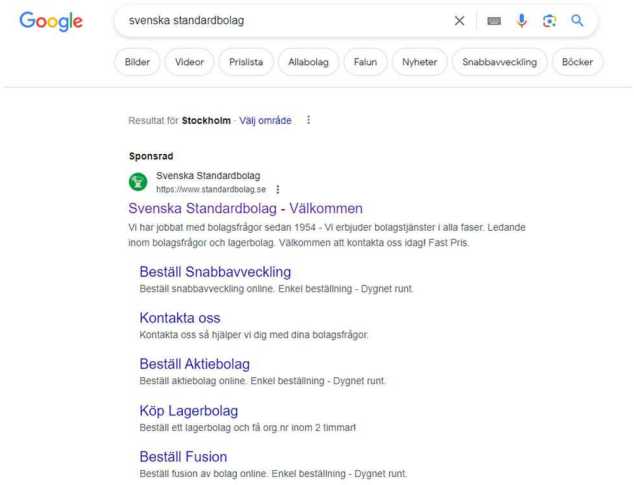
Detta PM sammanfattar Svenska standardbolags hemsida, standardbolag.se. Syftet är att kunna jämföra Bolagsspecialisten med ett bolag som erbjuder liknande produkter.

Uppgifterna är hämtade från google.com och standardbolag.se den 6 mars 2024.

Google

En googlesökning på ´Svenska standardbolag´ visar i korthet Svenska standardbolags tjänster. Man kan snabbavveckla, beställa aktiebolag, lagerbolag eller fusionera.

--



--

Första sidan

På första sidan på standardbolag.se finns tre avsnitt att klicka vidare till; Starta bolag, Driva företag och Avveckla aktiebolag. Detta PM kommer sammanfatta avsnitten *Starta bolag* och *Avveckla aktiebolag* samt även ett avsnitt som handlar om *Risker*.

--

--

Starta bolag

I avsnittet *Starta bolag* finns information om hur köp av lagerbolag går till och man berättar vad ett lagerbolag är. Man beskriver att den som köper får sitt lagerbolag inom två timmar, att man hjälper till med att ansöka om f-skatt, moms och arbetsgivarregistrering samt att man endast säljer lagerbolag som man bildat själva och att dessa bolag aldrig bedrivit någon verksamhet innan. Man lyfter också fram att man inte säljer bolag med färdig f-skatt eller bankkonto. Ett lagerbolag kostar som dess aktielikvid; 25 000 kr, 50 000 kr eller 100 000 kr.

--

Svenska Standardbolag AB

023 79 23 00 | Köp aktiebolag | Offert avveckling

Bolagstjänster | Beställ | Information | Om oss | Kontakta oss

Starta bolag snabbt - köp lagerbolag

Köp ett färdigt lagerbolag för att komma igång med din verksamhet direkt

Köper du ett lagerbolag behöver du inte vänta på bolagets registrering. Vi tar ansvar för hanteringen av bolagsärendet så att du i stället kan lägga tid på ditt nya företag.

Beställer du ditt lagerbolag inom kontorstid får du tillgång till bolagets organisationsnummer **inom 2 timmar**. Vi erbjuder lagerbolag för bolagsformer AB, HB, KB, EkF, BRF.

Beställ enkelt online! Vill du hellre ringa? 023 79 23 00

Köp lagerbolag | Få pris på lagerbolag

--

Köpa lagerbolag

Med ett lagerbolag slipper du långa handläggningstider, får mindre administration, verksamheten fungerar juridiskt per omgående och du kan därmed snabbt komma igång.

Vi hjälper dig med ansökan om F-skatt, moms och arbetsgivare, vilket gör att du kan fakturera i ditt företag.

Om att starta aktiebolag

--

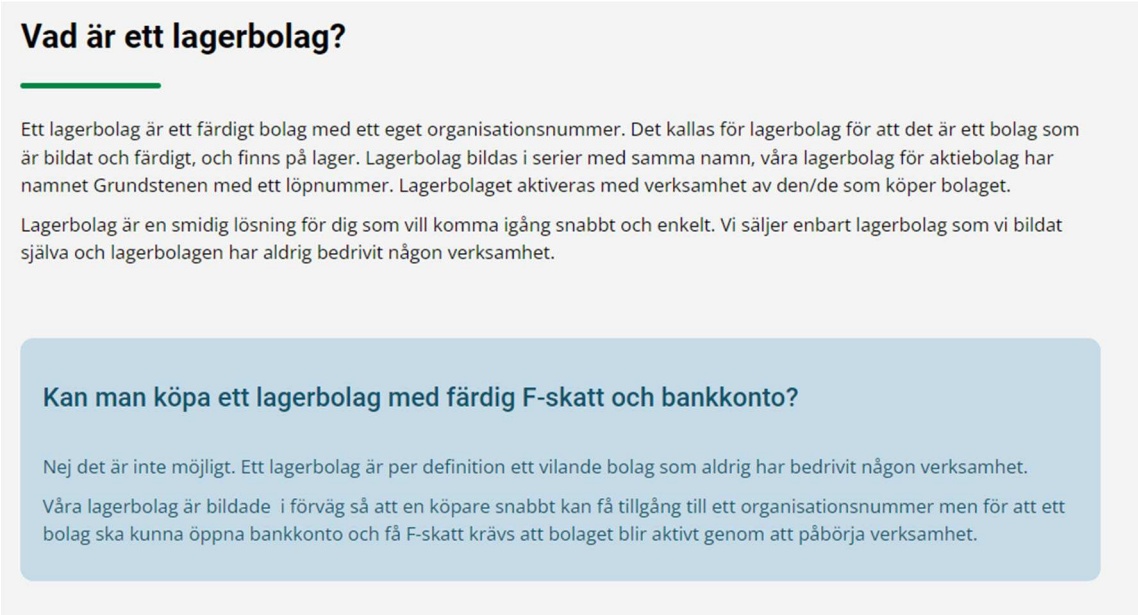
Vad är fördelarna med ett lagerbolag?

Med ett lagerbolag får du en snabb, trygg och enkel process.

- Få tillgång till bolagets organisationsnummer direkt.
- Spara tid och kom snabbt igång med ditt bolag.
- Du får stöd och hjälp från oss genom hela processen.
- Vi guidar dig genom Skatte- och avgiftsanmälan (F-skatt).
- Vi ser till att du får en korrekt och smidig hantering av ditt bolagsärende. Du kan helt fokusera på verksamheten i ditt nystartade bolag.

Kontakta oss så hjälper vi dig att starta bolag!

--



--

--

Avveckla aktiebolag

I avsnittet *Avveckla aktiebolag* finns information om hur man avvecklar aktiebolag.

Man beskriver att processen för kunden endast tar några arbetsdagar från offertförfrågan till betalning. Man förklarar också vad snabbavveckling innebär; att för ägarna/säljarna är det en snabb process, då Svenska standardbolag kommer genomföra hela likvidationsprocessen som tar 8-10 månader.

Man lyfter särskilt fram att bolaget aldrig säljs vidare och man informerar om riskerna med en sådan hantering, här finns även en klickbar röd skylt med ett avsnitt där man kan läsa mer om riskerna, se nästa avsnitt *Risker*, för sammanfattning av vad som framgår där.

Vidare beskriver man under avsnittet Avveckla aktiebolag att bolagets egna tillgångar inte kommer att användas för förvärvet av bolagets aktier. Om det avvecklande bolagets kapital beskriver man att köpeskillingen för bolagets aktier *”…understiger värdet på bolaget och mellanskillnaden utgör vårt arvode för avvecklingstjänsten”.* Man berättar också att bolagets bankkonto avslutas efter att man med Svenska standardbolags egna pengar har betalat ut köpeskillingen.

Det kostar 10 000 kr att avveckla ett aktiebolag med ett substansvärde om 300 000 kr hos Svenska standardbolag.

--

Avveckla aktiebolag

Avveckla aktiebolag smidigt med snabbavveckling

Med snabbavveckling får du en snabb, trygg och enkel process. Du får betalt omgående och vi genomför avvecklingen genom likvidation i vår ägo. Du slipper all administration under avvecklingstiden.

Hanteringen tar bara några arbetsdagar, från offertförfrågan tills att du får betalt. Vi är ledande inom branschen och har sedan 1992 avvecklat över 40 000 aktiebolag.

Gör offertförfrågan enkelt online! Vill du hellre ringa? 023 79 23 00

--

Vad är snabbavveckling?

Att likvidera ett aktiebolag genom snabbavveckling innebär att det är ett snabbt sätt för *ägarna/säljarna* att avveckla sitt bolag, själva likvidationen tar fortfarande 8-10 månader men sker i vår regi i egenskap av köpare.

Med snabbavveckling säljer du ditt bolag till oss - Du får betalt direkt och slipper all administration. Snabbt och smidigt.

Vi avslutar sedan bolaget på ett tryggt och korrekt sätt. **Bolaget säljs aldrig vidare.**

--

Fördelar med snabbavveckling

Snabbavveckling är det snabbaste och smidigaste sättet att avveckla ett aktiebolag.

- ✓ Snabbavveckling av aktiebolag är en snabb, trygg och enkel process som endast tar några dagar jämfört med en traditionell likvidationsprocess som normalt tar 8-10 månader.
- ✓ Vi köper ditt bolag för snabbavveckling och köpeskillingen för bolaget betalas ut omgående. Du behöver inte invänta utskiftning som vid en traditionell likvidation.
- ✓ Du slipper hantera den omfattande likvidationsprocessen gentemot Bolagsverket. Vi sköter all administration av bolaget under avvecklingstiden.

Vår snabbavveckling är den vanligaste metoden för att avveckla aktiebolag. Svenska Standardbolag skapade tjänsten 1992 och har sedan dess avvecklat mer än 40 000 aktiebolag.

Vi säljer aldrig ditt bolag vidare. Med vår snabbavveckling kan du känna dig trygg med att bolaget och ägarnas skyldigheter gentemot myndigheter etc hanteras korrekt. Med oss får du en välkänd, finansiellt och ekonomiskt stark köpare. Vi garanterar att bolagets egna tillgångar inte används för förvärv av egna aktier enligt förvärvsförbudet i ABL.

Innan du avvecklar, har du koll på ditt gränsbelopp?

Gränsbeloppet påverkar hur mycket skatt du som aktieägare behöver betala på utdelning från ditt aktiebolag. Beloppet är det som du kan ta ut i aktieutdelning och kapitalvinst med en lägre skattesats på 20%.

Offert avveckling av bolag | Räkna ut ert gränsbelopp

--

Vi säljer INTE våra avvecklingsbolag vidare

Svenska Standardbolag säljer inte avvecklingsbolagen vidare som historikbolag. Alla bolag som Svenska Standardbolag köper avvecklas genom fusion eller likvidation, vilket innebär att bolaget och dess organisationsnummer upphör att existera.

Läs mer om risker

--

Snabbavveckling av aktiebolag - så går det till

1.
Fyll i offertförfrågan online.
Sänd aktuell balans- och resultatrapport så lämnar vi offert.

2.
Uppgifter om aktieägare.
Vid accept av vår offert behöver vi uppgifter om aktieägare.

3.
Avtalshandlingar och checklista.
Vi skickar samtliga avtalshandlingar.

4.
Köpeskilling utbetalas.
När vi erhållit samtliga dokument betalas köpeskillingen.

Vad händer med bolagets kapital vid snabbavveckling?

Bolagets värde utgörs till stor del ofta av behållningen på bolagets bankkonto. Vi betalar en köpeskilling för aktierna till bolagets ägare i utbyte mot ett bolag med pengar på banken. Köpeskillingen understiger värdet på bolaget och mellanskillnaden utgör vårt arvode för avvecklingstjänsten. Bolagets bankkonto administrerar och avslutar vi efter att vi med våra egna pengar har betalat ut köpeskillingen.

Hur får jag min köpeskilling utbetald?

Köpeskilling för aktierna betalas ut till det bankkonto som säljaren anger i samband med överlåtelsen av bolaget.

--

Vad ska vara klart innan vi kan snabbavveckla ett bolag?

För att snabbavveckling ska vara möjlig måste bolaget vara vilande. Med begreppet vilande menas att tillgångar såsom maskiner och inventarier, lager, placeringar i aktier etc ska vara omsatta i pengar.

Bolaget ska i stort sett bestå av ett bankkonto med pengar och eventuella skatteavräkningar. Övriga poster som kan finnas kvar är upplupna arvoden till t ex redovisningskonsult samt obeskattade reserver.

När blir ett bolag vilande?

Genom att verksamheten avslutats eller sålts brukar man säga att ett bolag blir vilande. Det är inget som man registrerar hos någon myndighet utan det är mer ett begrepp för att tala om att bolaget inte längre bedriver verksamhet.

--

Vad kostar det att avveckla aktiebolag?

Kostnaden för att avveckla ett aktiebolag är vårt arvode, 10 000 kronor för bolag med substansvärde upp till 300 000 kronor.

Pris för avveckling av bolag med ett högre substansvärde än 300 000 kronor sker alltid enligt offert.

Hur mycket betalar vi för bolaget?

För att beräkna ett mer exakt pris för att avveckla ett bolag med snabbavveckling behöver vi aktuell balans- och resultaträkning. Med de uppgifterna beräknar vi bolagets värde och återkommer därefter med en offert med pris på bolaget.

Kom ihåg: För att vi ska kunna köpa ett bolag för snabbavveckling så behöver balansräkningen vara städad.

Ring oss eller gör en offertförfrågan online.

Sälja aktiebolag - få pris | Kontakta oss

--

Avsluta aktiebolag - olika metoder

- ✓ Sälj bolaget till oss för snabbavveckling, bolaget likvideras därefter i vår ägo.
- ✓ Fusionera aktiebolaget med ett annat bolag.
- ✓ Gör en delning av aktiebolaget. Tillgångar och skulder tas över av annat aktiebolag.
- ✓ Lägg ner företaget och likvidera bolaget med en s k frivillig likvidation.
- ✓ Om det krävs: genom konkurs.

Den vanligaste metoden är att dock att sälja aktiebolaget för snabbavveckling. Med vår avveckling får du en snabb, trygg och enkel process och betalt direkt.

Mer om fusion | Mer om fission/delning | Mer om frivillig likvidation

--

Det finns risker om avvecklingen av bolaget *inte* går rätt till

När du säljer ditt bolag för snabbavveckling betalar du förskott till köparen vilken åtar sig att under lång tid sköta ditt bolag. Om köparen av bolaget inte sköter alla åtaganden korrekt kan det drabba dig som säljare.

Var uppmärksam på att det finns aktörer på marknaden som säger sig tillhandahålla tjänsten snabbavveckling men som inte fullföljer sina åtaganden. Om inte skatt betalats av aktören på rätt sätt kan det få kostsamma konsekvenser för säljaren.

Det finns även aktörer som marknadsför snabbavveckling av aktiebolag till låga priser där syftet är att köpa aktiebolag för att sedan sälja dem vidare, så kallade *historikbolag*.

Vår tjänst och vårt pris kan inte jämföras med dessa aktörers då vi förvaltar aktiebolaget tills avveckling av bolaget genom likvidation är fullföljd.

Vi säljer inte ditt bolag vidare, vi avvecklar bolaget.

Mer om att välja leverantör | Bolagsverket varnar

--

Risker

Som nämnts kan man i avsnittet *Avveckla aktiebolag* klicka sig vidare till ett särskilt avsnitt som handlar om riskerna med att avvecklingsbolag säljs vidare.

I detta avsnitt, med rubriken Kontrollera din leverantör, beskrivs att man hos Svenska standardbolag aldrig säljer avvecklingsbolag vidare. Man lyfter även fram riskerna med att sälja sitt bolag till en oseriös aktör och man länkar till Bolagsverkets information gällande detta. Man rekommenderar också köpare att köpa ett nytt bolag som inte bedrivit verksamhet tidigare. Man beskriver även vad ett historikbolag är, varför man vill köpa ett historikbolag, vilka som köper historikbolag och vilka risker som finns med att köpa historikbolag.

--

Kontrollera din leverantör

Kontrollera leverantören av bolagstjänsten när du ska starta eller avveckla bolag

Det finns aktörer på bolagsmarknaden som marknadsför snabbavveckling av aktiebolag till mycket låga priser i syftet att köpa aktiebolag för att sedan sälja dem vidare.

Svenska Standardbolag säljer inte några avvecklingsbolag vidare. Vi förvaltar bolagen tills avvecklingen är fullföljd, genom fusion eller likvidation. Med oss kan du känna dig trygg med att ditt bolag och ägarnas befogenheter och skyldigheter gentemot Skatteverket (m fl) hanteras på rätt sätt.

Ska du starta bolag rekommenderar vi att du väljer den säkra vägen och startar ditt bolag med ett nytt aktiebolag. Våra lagerbolag, AB Grundstenen, har färdigt organisationsnummer så att du kan komma igång omgående och vi garanterar att de är helt nya och aldrig bedrivit någon verksamhet tidigare.

--

Vi säljer INTE våra avvecklingsbolag vidare

Svenska Standardbolag säljer inte avvecklingsbolagen vidare som historikbolag. Alla bolag som Svenska Standardbolag köper avvecklas genom fusion eller likvidation, vilket innebär att bolaget och dess organisationsnummer upphör att existera.

Välj en seriös aktör

--

Var vaksam när du ska avveckla ditt aktiebolag - kontrollera din köpare

Det är viktigt att aktören som genomför snabbavvecklingen av ditt bolag är ekonomiskt stabil eftersom den ska ta ansvar och sköta bolaget under tiden som det avvecklas. Blir det något fel kan det komma att drabba dig eftersom du som säljare alltid är ytterst ansvarig för flera delar i avvecklingsprocessen, oavsett vad leverantören säger eller vad som är avtalat. Går leverantören i konkurs är risken stor att det drabbar dig som tidigare ägare av bolaget.

Med oss kan du känna dig trygg med att allt går korrekt till. Vi har varit ledande inom avveckling, lagerbolag och andra bolagsfrågor sedan 1954 och har genom åren närmare en halv miljon nöjda kunder.

Mer om välj din leverantör | Offertförfrågan avveckla bolag

--

Viktig information från Bolagsverket - skydda dig mot bedragare

Bolagsverket informerar om varningssignaler och hur du kan skydda dig mot bedragare när du ska sälja ditt bolag för avveckling.

Information från Bolagsverket

--

Vad är ett historikbolag?

I det flesta fall är historikbolaget ett aktiebolag som en tidigare ägare sålt till en aktör med avsikten att avveckla bolaget med en snabbavveckling. Leverantören av snabbavvecklingen byter bolagets namn, adress, och styrelse och tömmer kassan. Affärsrelationerna avslutas men bolaget behåller bankkonto och bolagets F-skattregistrering hos Skatteverket. Därefter saluförs bolaget som ett historikbolag eller ”bolag med historik, bankkonto och F-skatt”.

Information fr Bolagsverket >>

--

Varför vill man köpa ett historikbolag?

Köpare av ett historikbolag vill ha en flygande start och av olika skäl slippa ansöka om F-skatt och bankkonto. Det kan också vara så att det köpta bolaget har en hög rating hos UC och andra kreditupplysningsföretag, vilket kan underlätta att få kredit hos leverantörer.

Tillgång till ett aktiebolag med bankkonto

Personer med dålig betalningshistorik, exempelvis tidigare konkurser och/eller betalningsanmärkningar, har ofta svårt att få bankkonto och F-skattsedel. För dessa kan historikbolag vara enda vägen till eget fungerande bolag. Det finns statistik som visar att historikbolag oftare än andra bolag även hamnar i betalningsproblem.

--

Risker med historikbolag?

Aktiebolag med historik har alltså med stor sannolikhet tidigare inrymt en verksamhet med omsättning, kundåtaganden, leverantörsbetalningar, moms och skattebetalningar, aktieutdelningar, löneutbetalningar m.m.

Aktiebolaget ansvar för tidigare affärsverksamhet som är kopplat till organisationsnumret och försvinner inte genom ny styrelse, adressändring och dylikt. När du köper ett historikbolag får du med dig bolagets historik som kan drabba bolaget i form av krav från tidigare kunder, garantier som ska uppfyllas, obetalda skatter eller avgifter etc.

--

Granska historiken noga

Det är av yttersta vikt att du som ny ägare till bolaget som tidigare har bedrivit verksamhet gör en mycket noggrann genomgång av historiken. Om garantier ställs av säljaren är det viktigt att säljaren har förmåga att uppfylla dessa garantier.

LÄS MER:

CREDMA (del av Företagsuniversitetet AB) 2019-10-28 >>
Artikel i Sydsvenskan 2018-10-14 >>

/Andrea Djerf, ekobrottsutredare

FORENSIC EXAMINATION REPORT

CASE NUMBER 2023-9000-BG763-1

Examiner	Inspektör Jacob Thomas
Case generated	Tuesday, August 29, 2023
Report generated	Thursday, February 22, 2024

CASE OVERVIEW

CASE PROCESSING DETAILS

SCAN 1

Scan date **Tuesday, August 29, 2023 1:44:29 PM**

EVIDENCE OVERVIEW

Evidence items	1
Combined results	632,617

2023-9000-BG763-1.DMG (632,617)

Evidence number	2023-9000-BG763-1.dmg
Location	2023-9000-BG763-1.dmg

EML(X) Files

Record 1

Tags	Of interest
To	Hans.Lantz@lrfkonsult.se
From	Nicklas Gmail <nicklas.sangberg@gmail.com>
Date/Time - UTC+01:00 (yyyy-MM-dd)[DST]	2019-06-11 18:26:13
Subject	Re: VB: Bolagsservice erbjuder ny tjänst - avveckling av bolag
Body	□□□□....Tack Hans Skickat från min iPhone 11 juni 2019 kl. 16:57 skrev <Hans.Lantz@lrfkonsult.se> <Hans.Lantz@lrfkonsult.se>: Nu kan du sätta dig vid telefonen. 154 mottagare i första skedet. Nästa vecka ber jag vår marknadsavdelning köra ut det som en nyhet på Axet inför alla kontorsmöten. **Hans Lantz** Kontorschef LRF Konsult Direkt: 063-15 71 65 Växel: 063-15 71 00 Besöks- och postadress Rådhusgatan 46 831 34 Östersund **<image004.jpg>** lrfkonsult.se - Besök oss på nätet! **<image005.png>** **Från:** Ewa Holtan **Skickat:** den 11 juni 2019 16:03 **Till:** Kc.alla; KEC.alla **Ämne:** Bolagsservice erbjuder ny tjänst - avveckling av bolag Hej alla kollegor runt om i landet! Vi har nu efter en tids förhandling landat in ett samarbetsavtal med Bolagsspecialisten AB som medför utökad service från vår sida till våra kunder gällande snabbavveckling av bolag. Tanken är att vi så långt det går skall använda oss av Bolagsspecialisten och deras form av snabbavveckling. För att göra det så enkelt som möjligt för oss på LRF Konsult så har vi en egen direktinloggning via https://partner.bolagsspecialisten.se/ till Bolagsspecialistens produktionssystem där vårt arbete blir att skicka in våra kunders som är i behov av avveckling av sitt bolag samt ladda upp ett antal filer i systemet, resten sköter Bolagsspecialisten. Fördelen för oss är att vi skapar en säkrare och snabbare hantering av snabbavveckling av bolag och våra kunder har samtidigt en prisgaranti på max 2995 kr per bolag och avveckling. I det fall kunden inte väljer annat så kommer organisationsnumret att leva vidare i andra bolag efter likvidationen. I bifogad PDF läser du mera konkret om samarbetet, du hittar också vårt lösen för LRF Konsult för logg in i systemet för att löpande kunna skicka in avvecklingar med för oss en snabb och smidig hantering. Bra om du också läser på om Bolagsspecialistens förtydligande om hur de vill hantera vår eller kundens inblandning i processen. Med vänlig hälsning Ewa Holtan - Bolagsservice **Ewa Holtan** Juristsekreterare LRF Konsult Direkt: 063-157103 Växel: 063-15 71 00 Besöks- och postadress Rådhusgatan 46 831 34 Östersund **<image002.png>** lrfkonsult.se - Besök oss på nätet! När du skickar e-post till LRF Konsult så innebär det att LRF Konsult behandlar dina personuppgifter. För att läsa mer om vad det innebär, klicka här.

EML(X) Files

Headers	Return-Path: <nicklas.sangberg@gmail.com> Received: from [10.46.217.63] (host-95-195-217-63.mobileonline.telia.com. [95.195.217.63]) by smtp.gmail.com with ESMTPSA id b62sm2676759ljb.71.2019.06.11.09.26.14 fo r <Hans.Lantz@lrfkonsult.se> (version=TLS1_2 cipher=ECDHE-RSA-AES128-GCM-SHA256 bit s=128/128); Tue, 11 Jun 2019 09:26:14 -0700 (PDT) From: Nicklas Gmail <nicklas.sangberg@gmail.com> Mime-Version: 1.0 (1.0) Date: Tue, 11 Jun 2019 18:26:13 +0200 Subject: Re: VB: Bolagsservice erbjuder ny tjänst - avveckling av bolag Message-Id: <BCEA9E76-0BC6-4F97-803C-D670F37D7087@gmail.com> References: <116C3BF5279D7149AC946949879D6EE501281A8D70@Z84SXC001.lrf.local> <8E26DC7D5330 0E4795BD530BE7A4A5153003F94C@Z84SXC001.lrf.local> In-Reply-To: <8E26DC7D53300E4795BD530BE7A4A5153003F94C@Z84SXC001.lrf.local> To: Hans.Lantz@lrfkonsult.se X-Mailer: iPhone Mail (16F203)
Importance	Normal
Last Read Date/Time - UTC+01:00 (yyyy-MM-dd)[DST]	2023-02-09 14:07:57
MD5 Hash	4df14a4c67bb8e43fa9e11ebfe158ffa
SHA1 Hash	711c7a612b5eca8556972d27ab801c8a5d9d3277
Source	• 2023-9000-BG763-1.dmg - Partition 2 (Apple HFS+, 138.67 GB) 2023-9000-BG763-1\Users\nickla ssangberg\Library\Mail\V5\ACA0E648-6E0E-4E42-8561-3644861DA97F\[Gmail].mbox\Alla mail.mbox \525F331D-D277-4CAA-8E48-DB6174866053\Data\1\2\3\Messages\321725.emlx
Location	• n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG763-1.dmg
Recovery method	• Parsing
Item ID	536730
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_536730.msg

Record 2

Tags	Of interest
To	hans.lantz@lrfkonsult.se
From	Nicklas Sångberg <nicklas.sangberg@gmail.com>
Date/Time - UTC+01:00 (yyyy-MM-dd)[DST]	2019-05-09 11:52:33
Subject	Fwd: Ny vassare version
Body	Alltså... Autoväljare av mail... Nu till rätt adress. / Nicklas > Vidarebefordrat brev: > > Från: Nicklas Sångberg > Ämne: Ny vassare version > Datum: 9 maj 2019 11:51:28 CEST > Till: eva.holtan@lrfkosnult.se, Hans Lantz > Kopia: Tom Wickström , Bolagsspecialisten > > Hej Eva och Hans. > > Tack för bra feedback på utskicket, det gjorde verkligen stort skillnad i tydlighet. > Här kommer ett utvecklad och ny version där vi nu. > > +Mycket tydligare från start förtydligar konkret vad det gäller - Avveckling. > +Får med en konkret prisbild i jämförelse med andra på marknaden också > +Förbättrad text om förtydligande om att vi sköter detta 100% > +Förtydligat partnerinloggen så att man ser det snabbt och tydligt. > > Detta i kombination med en inledande text i ert mail där vi beskriver hur vi går tillväga, en länk till inlogg och inloggningsuppgifter stärker möjligheten att få upp en tydligare väg med övriga kontor. > Har också på förslag att jag/vi ringer runt en kortis till alla kontor under våren. > > > > > Hörs inom kort / Nicklas > -- > Nicklas Sångberg > Marknad och partneransvarig > > E nicklas.sangberg@gmail.com > M + 46 (0) 70 387 71 77 > > Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall | > www.bolagsspecialisten.se >
Headers	From: Nicklas Sångberg <nicklas.sangberg@gmail.com> Mime-Version: 1.0 (Mac OS X Mail 11.5 \(3445.9.1\)) Subject: Fwd: Ny vassare version X-Universally-Unique-Identifier: CA664DC2-16BC-4800-8DBD-E3A59D3ABEE0 Message-Id: <131E0FC7-63C5-472F-BFD3-2E001ACA72B3@gmail.com> References: <9C6718B1-C408-48A4-A581-D22D0B04C974@gmail.com> To: hans.lantz@lrfkonsult.se Date: Thu, 9 May 2019 11:52:33 +0200
Importance	Normal
Last Read Date/Time - UTC+01:00 (yyyy-MM-dd)[DST]	2019-05-09 12:40:48
MD5 Hash	be9f848dbb04572574e0c7807b1b8a06

EML(X) Files

SHA1 Hash	d52f9fba03c99955e5d0fe3ab2cca8d0cfab3c7e
Attachment Name(s)	lrfkonsult-bs-avveckling-02.pdf
Source	• 2023-9000-BG763-1.dmg - Partition 2 (Apple HFS+, 138.67 GB) 2023-9000-BG763-1\Users\nicklassangberg\Library\Mail\V5\ACA0E648-6E0E-4E42-8561-3644861DA97F\[Gmail].mbox\All mail.mbox\525F331D-D277-4CAA-8E48-DB6174866053\Data\7\1\3\Messages\317955.partial.emlx • 2023-9000-BG763-1.dmg - Partition 2 (Apple HFS+, 138.67 GB) 2023-9000-BG763-1\Users\nicklassangberg\Library\Mail\V5\ACA0E648-6E0E-4E42-8561-3644861DA97F\[Gmail].mbox\All mail.mbox\525F331D-D277-4CAA-8E48-DB6174866053\Data\7\1\3\Attachments\317955\2.2\lrfkonsult-bs-avveckling-02.pdf
Location	• n/a • n/a
Evidence number	• 2023-9000-BG763-1.dmg
Recovery method	• Parsing
Item ID	555528
Email message preview	.\.\Attachments\email_preview_555528.msg

Från: Nicklas Sångberg <nicklas.sangberg@gmail.com> för Nicklas Sångberg
Skickat: den 9 maj 2019 11:53
Till: hans.lantz@lrfkonsult.se
Ämne: Fwd: Ny vassare version
Bifogade filer: lrfkonsult-bs-avveckling-02.pdf

Alltså…Autoväljare av mail…Nu till rätt adress./ Nicklas> Vidarebefordrat brev:> > Från: Nicklas Sångberg > Ämne: Ny vassare version> Datum: 9 maj 2019 11:51:28 CEST> Till: eva.holtan@lrfkosnult.se, Hans Lantz > Kopia: Tom Wickström , Bolagsspecialisten > > Hej Eva och Hans.> > Tack för bra feedback på utskicket, det gjorde verkligen stort skillnad i tydlighet.> Här kommer ett utvecklad och ny version där vi nu.> > +Mycket tydligare från start förtydligar konkret vad det gäller - Avveckling.> +Får med en konkret prisbild i jämförelse med andra på marknaden också> +Förbättrad text om förtydligande om att vi sköter detta 100% > +Förtydligat partnerinloggen så att man ser det snabbt och tydligt.> > Detta i kombination med en inledande text i ert mail där vi beskriver hur vi går tillväga, en länk till inlogg och inloggningsuppgifter stärker möjligheten att få upp en tydligare väg med övriga kontor.> Har också på förslag att jag/vi ringer runt en kortis till alla kontor under våren.> > > > > Hörs inom kort / Nicklas> -- > Nicklas Sångberg> Marknad och partneransvarig> > E nicklas.sangberg@gmail.com > M + 46 (0) 70 387 71 77> > Bolagsspecialisten AB | Kronobergsgatan 27 Stockholm | Nya Hamngatan 21 Sundsvall |> www.bolagsspecialisten.se>

LRF KONSULT

Nu kan vi själva avveckla företag tillsammans med Bolagsspecialisten

Vi har fortsatt ökad förfrågning från våra kunder som vill avveckla sina bolag runt om i landet. För att själva serva våra kunder med snabbavveckling av företag så har vi nu en samarbetspartner som heter Bolagsspecialisten som kommer att hjälpa oss just med dessa frågor. Våra kunder får i och med detta snabbare, säkrare och billigare hantering och vi full insyn i samtliga genomförda uppdrag.
LRF-s kunder har ett fast pris på 2995 kr + moms att jämföra med andra på marknaden konkurrerande aktörers priser från 6995 kr - 29 500 kr

www.bolagsspecialisten.se

Bolags specialisten

BankID

Ewa Holtan
ansvarig bolagsservice

Så här går det till och några bra saker att förbereda inför en avveckling.

1 Bolagsspecialisten vill ha färska underlag från kund för att kunna sammanställa ett avtal.

- Balans & resultat
- Utdrag Bankkonto
- Utdrag Skattekonto
- SIE4 Fil

2 Ett avtal mellan Bolagsspecialisten och aktieägare sammanställs med köpeskillingen för aktierna. Alla parter signerar med BankID.

3 Utbetalning av köpeskillingen tar normalt 2-3 arbetsdagar från signerat avtal när samtliga handlingar inkommit till Bolagsspecialisten från aktieägare.

4 Efter signering görs ändringar i styrelsen där Bolagsspecialisten går in i styrelsen och gör samtliga ändringar hos de olika instanser som påverkar vederbörande.

- Skatteverket (Aktieägare, kontaktuppgifter)
- Bolagsverket (Aktieägare, bolagets namn, kontaktuppgifter, verklig huvudman & styrelsen)
- Bank (Aktieägare tas bort som användare, kund avslutar EJ sitt egna engagemang hos bank)

Länk till inlogg

https://partner.bolagsspecialisten.se

Användarnaman: partner-lrf

Lösenord: Lrf392x

En förtydligande gällande slutförande

Viktigt att poängtera är att Bolagsspecialisten kommande sköter all hantering av samtliga instanser, och vill inte att kund ”hjälper” till med egen hantering under arbetets gång. Vis av erfarenhet från de hundratals avvecklingar Bolagsspecialisten årligen genomför tar kund egna beslut om en mängd saker under processen som direkt förlänger eller försvårar slutförandet på ett snabbt och säkert sätt. Är våra kunder osäkra eller vill ha mera information tillhandahåller Bolagsspecialisten support där de besvarar samtliga frågor eller löpande funderingar.

Från: Nicklas Gmail <nicklas.sangberg@gmail.com> för Nicklas Gmail
Skickat: den 11 juni 2019 18:26
Till: Hans.Lantz@lrfkonsult.se
Ämne: Re: VB: Bolagsservice erbjuder ny tjänst - avveckling av bolag

🌞📈🙏....Tack Hans

Skickat från min iPhone

11 juni 2019 kl. 16:57 skrev <Hans.Lantz@lrfkonsult.se> <Hans.Lantz@lrfkonsult.se>:

> Nu kan du sätta dig vid telefonen.
>
> 154 mottagare i första skedet.
> Nästa vecka ber jag vår marknadsavdelning köra ut det som en nyhet på Axet inför alla kontorsmöten.
>
> <image003.png>
> **Hans Lantz**
> Kontorschef
> LRF Konsult
>
> Direkt: 063-15 71 65
> Växel: 063-15 71 00
>
> Besöks- och postadress
> Rådhusgatan 46
>
> 831 34 Östersund
>
> <image004.jpg>
>
> lrfkonsult.se - Besök oss på nätet!
>
> **<image005.png>**

Från: Ewa Holtan
Skickat: den 11 juni 2019 16:03
Till: Kc.alla; KEC.alla
Ämne: Bolagsservice erbjuder ny tjänst - avveckling av bolag

Hej alla kollegor runt om i landet!

Vi har nu efter en tids förhandling landat in ett samarbetsavtal med Bolagsspecialisten AB som medför utökad service från vår sida till våra kunder gällande snabbavveckling av bolag. Tanken är att vi så långt det går skall använda oss av Bolagsspecialisten och deras form av snabbavveckling. För att göra det så enkelt som möjligt för oss på LRF Konsult så har vi en egen direktinloggning via https://partner.bolagsspecialisten.se/ till Bolagsspecialistens produktionssystem där vårt arbete blir att skicka in våra kunders som är i behov av avveckling av sitt bolag samt ladda upp ett antal filer i systemet, resten sköter Bolagsspecialisten.

Fördelen för oss är att vi skapar en säkrare och snabbare hantering av snabbavveckling av bolag och våra kunder har samtidigt en prisgaranti på max 2995 kr per bolag och avveckling.

I det fall kunden inte väljer annat så kommer organisationsnumret att leva vidare i andra bolag efter likvidationen.

I bifogad PDF läser du mera konkret om samarbetet, du hittar också vårt lösen för LRF Konsult för logg in i systemet för att löpande kunna skicka in avvecklingar med för oss en snabb och smidig hantering. Bra om du också läser på om Bolagsspecialistens förtydligande om hur de vill hantera vår eller kundens inblandning i processen.

Med vänlig hälsning Ewa Holtan - Bolagsservice

<image003.png>
Ewa Holtan
Juristsekreterare
LRF Konsult

Direkt: 063-157103
Växel: 063-15 71 00

Besöks- och postadress
Rådhusgatan 46

831 34 Östersund

<image002.png>

lrfkonsult.se - Besök oss på nätet!

När du skickar e-post till LRF Konsult så innebär det att LRF Konsult behandlar dina personuppgifter.
För att läsa mer om vad det innebär, klicka här».

Extraction Report - Apple iOS Full File system

Cellebrite
www.cellebrite.com

Summary

Cellebrite Physical Analyzer version	7.63.0.126
Report creation time	2024-03-15 11:11:55 +01:00
Time zone settings (UTC)	Original UTC value
Examiner name	ML
Case number	EB-6472-22
Evidence number	2023-9000-BG764-1
Organization	EBM
Investigator	Inspektör Jacob Thomas
Notes	Telefon plus SIM-kort

Source Extraction

Legacy	
Selected manufacturer	Apple
Selected device name	APPLE_IOS_FULL_FILE_SYSTEM
Logical (1)	
Extraction start date/time	2023-08-29 16:56:08 +02:00
Extraction end date/time	2023-08-29 16:56:51 +02:00
Unit identifier	1186571718
UFED version	7.65.0.247
Internal version	7.65.0.247
Selected manufacturer	SIM Card
Selected device name	SIM
Machine name	STFO01
Connection type	Cable No. SIM Card
Extraction type	Logical
Extraction ID	9102CFF8-4437-4A27-B083-F3B12927A13A
Extraction (UFD) file data integrity	Intact
Report type	SIM
Logical (2)	
Extraction start date/time	2023-08-29 16:56:58 +02:00
Extraction end date/time	2023-08-29 16:57:56 +02:00
Unit identifier	1186571718
UFED version	7.65.0.247
Internal version	7.65.0.247
Selected manufacturer	SIM Card
Selected device name	SIM
Machine name	STFO01
Connection type	Cable No. SIM Card
Extraction type	Logical
Extraction ID	A791C266-4DDD-4DCF-98D9-1E5EB5C2CD4B
Extraction (UFD) file data integrity	Intact
Report type	SIM

Plugins

#	Name	Author	Version
1	**PreProject**	Cellebrite	2.0
2	**UFED Logical Report Reader** Reads the report generated by the UFED	Cellebrite	2.0
3	**Physical Analyzer Report Reader** Reads report generated by the Physical Analyzer	Cellebrite	2.0
4	**ProjectProcessorFinisher**	Cellebrite	2.0
5	**PostProject**	Cellebrite	2.0

Contents

Type	Included in report	Total
Chats	1	1
Native Messages	1	2034
tom@bolagsspecialisten.se	1	971
Tags	1	1

Chats (1)

* These details are cross-referenced from this device's contacts

Native Messages (1)

tom@bolagsspecialisten.se (1)

#		Deleted	*
1	**Name:** +46723092467 **Start Time:** 2020-12-01 12:02:32(UTC+0) **Last Activity:** 2023-08-27 18:51:50(UTC+0) **Number of attachments:** 545 **Source:** Native Messages **Account:** tom@bolagsspecialisten.se **Source Extraction:** Legacy **Body file:** chat-1.txt **Participants:** tom@bolagsspecialisten.se _$!<Other>!$_* (owner) +46767093338 _$!<Other>!$_* (owner) +46723092467 Jocke bolagsspecialisten*		

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Jag har värsta bedragarn som försökt göra fett skumma saker i våra bolag 2 stycken

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:49:05(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:47:12(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ok berätta mer

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:49:15(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:49:14(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Kan ju vara något vi behöver göra polisiärt

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:49:30(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:49:30(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ha. Har inte betalat för 2 bolag 266000
Och ljugit visat falska kvittenser
Och lurats 2000000 gånger

Idag fick ja ett samtal från en gamla kund som undrar om han är ägare av dessa 2 bolag då han försökt lura på en fastighet genom våra bolag och fått den här killen o betal 150 k till Bedragare killen

Jag har sagt att NI får inte köpa längre
Ochså förklarade ni är inte ägare av bolagen sa ja till han som va drabbad

Vi måste gå igenom detta imorgon

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:49:46(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:49:44(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Har han lyckats komma in i bolagen?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:50:25(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:50:25(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Han som ej betalat bolagen hade sagt till han som vart lurad att han äger dom och att han satt in 133000 per bolag vilket han ej gjort

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:50:32(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:50:32(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Vi har inte skrivit över hoppas jag

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:50:37(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:50:37(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ej han är ej inne i bolagen

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:50:38 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:50:38(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Nej

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:50:46 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:50:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Men han säger till folk han äger dom

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:51:02 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:50:53(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ringde ju en person idag o ville bekräfta att han äger dom

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:51:07(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:51:06(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja sa Nej verkligen inte

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:51:12 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:51:12(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Då ska vi be den personen polisanmäla honom och vi backar upp den anmälan

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:51:35(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:51:35(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Det gjorde jag

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:51:42 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:51:41(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Han skulle göra det

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:51:46 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:51:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Han vart av med 150 k

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:51:51 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:51:51(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Vart förde han över dom?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:52:00(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:52:00(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Förde han in det till dessa bolag kan vi ju betala honom åter bara

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:52:16(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:52:16(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Så jävla trött på alla bedragarhoror

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:52:58(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:52:57(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Därför han som försökt blåsa oss en svensk utger sig för att att va en rik 72 åring gubbe

Som har kontakter mäklare köper fastighet

Då skulle Bedragaren köpa en fastighet o hade en mäklare kontakt som kunde ordna kontrakten men det kostade 150 k

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:53:04(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:53:04(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Vad heter personen då?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:53:42(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:53:41(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Är väl bara söka upp han för den blåsta

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:53:51(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:53:50(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Sen idag ville han ha 25 k till då sa han som va drabbad ja vill prata med bsp att du köpt bolagen sen ringde han mig själv o frågade

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:53:55(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:53:55(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Bedragaren heter Mats Danielsson

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:54:13 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:54:13(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Skulle själv vilja hitta honom

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:54:21(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:54:21(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja han som vart lurad är ju en Svensson

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:54:28 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:54:28(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Utnyttjar vårat varumärke

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:54:29(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:54:29(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Håller med dig

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:54:48 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:54:34(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Knulla gubb fittan i minen

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:54:48 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:54:43(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Munnen

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:54:48 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:54:48(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Har du personnummer?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:54:56(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:54:56(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Nae men ja har på henne

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:55:06 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:55:06(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Som skrev pp avtalet

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:55:09 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:55:09(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

O på suppleanten

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:55:20 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:55:20(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Kan ju potentiellt va så att han använder allt fake

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:55:25(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:55:25(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Bor dom i Stockholm?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:55:34(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:55:34(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Jag har snackat med tjejen

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:55:38 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:55:37(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Nej GBG

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:55:41 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:55:41(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Jag ska titta på detta. Sånt här ska inte få passera

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:56:28(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:56:27(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Vad sa tjejen?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:56:34(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:56:34(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

1000%

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:56:37 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:56:37(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Tjejen är masskopi me bedragaren

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:56:46 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:56:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Dom är tillsammans

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:56:49 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:56:49(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Okej jävla hora

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:56:59(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:56:59(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

100% pundare

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:57:03(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:57:03(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Mm äckel fitta

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:57:06 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:57:06(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ge mig hennes namn

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:57:11(UTC +0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:57:11(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Personnummer

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:57:15(UTC +0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:57:14(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ska luska lite

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:57:18(UTC +0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:57:18(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Bolag 1

Tussle Invest

Vd
Carola Vackeros
19830228-6607

Postbox 699
41451 Göteborg

Suppleant
Sten Gitler
19540923-5099

Doktor Westrings gata 21
41324 Göteborg

Förvaltning och handel med fastigheter. Aktier och värdepapper

Mitt nr 0768636878

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:57:48(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:57:48(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ser ut som horan har skyddad identitet

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:58:23 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:58:06(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Attachments:

Title: IMG_1656.PNG
Size: 0
File name: ~/Library/SMS/Attachments/54/04/D61EC25A-1030-4DD1-AE84-BD9B38750B3A/IMG_1656.PNG
Path: https://p57-content.icloud.com/M04B191770FCFA8304FBE45AA8D9E07E93E77D29A67B323AAD7767F7C989B0574.C01USN00
~/Library/SMS/Attachments/54/04/D61EC25A-1030-4DD1-AE84-BD9B38750B3A/IMG_1656.PNG
(Empty File)

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:58:31(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:58:30(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Alltså allvarligt, ni tryckte alltså ok på den här affären och tänkte sälja till dessa människor?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:58:56(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:58:56(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja kollade inte laxbase

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:59:25 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:59:10(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Då dom ej betalade

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:59:25 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:59:13(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

O dom skulle ju betala Aktiekapitalet med

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:59:25 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:59:23(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

133.000 k per bolag

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 21:59:31 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 21:59:30(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Och?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:59:34(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:59:33(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Bara för att dom betalar AK får man inte köpa med sånt här bagage

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 21:59:48(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 21:59:48(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Bolagen kostade 33 k styck sen 100k i AK

Nae hade jag sett det där helvete heller hade hotat dem till döden

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:00:24(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:00:05(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Där går min gräns med kriminell skiter ja i med barn grejer NACK skott

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:00:47(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:00:38(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Attachments:

Title: IMG_3951.jpeg
Size: 0
File name: ~/Library/SMS/Attachments/bc/12/6ED43DD4-5701-492E-8717-AD29D2A5D082/IMG_3951.jpeg
Path: https://p63-content.icloud.com/M3698DDA38E13674C6EEA9D490CCED0723D2581FF30ED4110EDE676B07A885E61.C01USN00
~/Library/SMS/Attachments/bc/12/6ED43DD4-5701-492E-8717-AD29D2A5D082/IMG_3951.jpeg
(Empty File)

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:00:47 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:00:45(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Där är horan Mats Danielsson nr

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:00:58 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:00:58(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Som kommit upp idag att det va en bedragare

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:01:07 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:01:06(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Så du förstår jag har ej gett dom bolag eller sålt

Vi tänkte med dom betala aldrig

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:02:00(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:01:31(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Dom skulle betala förskott då ja va tydlig med AK ska in då ni har anmärkning

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:02:00(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:01:57(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Jo men ni tänkte trycka igenom affären

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:02:21(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:02:21(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Det är oacceptabelt

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:02:26(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:02:25(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Jag håller med dig !!!!!

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:02:42 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:02:42(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

AK gäller MINDRE företeelser jag måste godkänna

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:02:43(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:02:43(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Trodde jus jälvklartbinte det va sååååååååå grovt

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:02:58(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:02:58(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Skulle aldrig låta dom köpa

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:03:05 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:03:04(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Jag kommer behöva sparka Therese snart och anställa någon som gör varenda jävla kund en koll

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:03:17(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:03:17(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ni pissar ju på vad vi säger

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:03:26(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:03:26(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja men hon kollade ju inte på kunden då vi ej gjorde affär då jag tog bort avtalet

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:03:41(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:03:41(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Efter dom ej betalade eller fullföljde

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:03:52 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:03:51(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Hur många har ni släppt igenom detta år med brottsregister?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:03:55(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:03:54(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Inget som ja vet 100% detta är kriminella

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:04:37 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:04:34(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ska sätta mig och kolla igenom alla affärer senaste 12 månaderna för att se vad ni tillåtit passera

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:06:13(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:06:12(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Och AlDRIG någon med barn porr brott det förstår du väl

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:06:28(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:06:28(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Det går inte att lita på er tyvärr det blir fan aldrig bättre

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:06:46(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:06:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Det blir det väl ? Vi tar ju in massa AK

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:07:02 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:07:00(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

O så länge vi drar in AK så får ju inte vi skit vid KK förvaltare

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:07:20(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:07:20(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Mmm men släpper säkert iväg till allt och alla ändå. Stoppas ens en affär nånsin?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:07:24(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:07:24(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Men självklart inga GROVA SAKER

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:07:31 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:07:31(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Nej men det handlar ju också om att vi ska inte förse fel folk med bolag

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:07:43(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:07:43(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja det är klart

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:07:44 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:07:44(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Nae det är ju därför vi sjunker vissa månader då både ja o Fille nekar

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:08:10(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:08:09(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Kunder

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:08:13 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:08:13(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

En ringa eller nån misshandel eller lindrigt, fuck it det går väl an om det e Max en eller två domar men för fan det där vet man

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:08:25(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:08:24(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja det är klart den är väl skit samma

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:08:43 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:08:41(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Men vi tittar ju kunderna. När dom får info intresseanmälan så står det i min har ni skulder Anmörkningsr om ja så meddela oss då vi kollar

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:09:27(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:09:18(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

O då om det är något tar ja in AK

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:09:32 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:09:32(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ska ringa suppleanten, han har signerat med BankID?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:09:42(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:09:42(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Men skulle väl för fan inte ta in är barn våldtäksman jag har BARN själv

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:09:53(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:09:52(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Det har ju inte gjorts AVTAL ännu dom har skickat Intresseanmälan

O sa dom har skulder jag skickade förslag o sa ni måste betala 133.000 per bolag då AK är 100.000 sen börja dom med ljuga o allt

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:13:11(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:10:56(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Sen ringde han killen i dag o frågade om dom äger bolaget

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:13:11(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:11:09(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Vilket dom hade sagt

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:13:11 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:11:17(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Då sa ja NEJ

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:13:11 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:11:23(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Undrar om han bor kvar på en adress från 2014 i hans dom

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:13:28(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:13:28(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Va han dömd med ?

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:14:15 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:13:42(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Sten Gitler
19540923-5099

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:14:15 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:14:12(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Han som skulle vart suppleanten

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:14:25 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:14:21(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Nej

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:14:28(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:14:27(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Vi kan ta en runda o åka o besöka dom

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:17:05 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:15:12(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja gör det med nöje sånna här

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:17:05 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:15:20(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Kan även hämta ett par gubbar med som mer än gärna gör sånt för nöje pedofil horor

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:17:05(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:15:45(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Äckliga jävlarna har fått skyddade identiteter

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:22:22(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:22:22(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Him bor i Ronneby

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:22:35 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:22:35(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Det här landet skyddar såna vidriga jävla avskum till människor

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:22:35(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:22:35(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Blekinge

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:22:39 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:22:39(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Äckliga hora

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:22:55 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:22:50(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Hur vet du det?

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:23:00(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:22:59(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Flashback

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:23:08 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:23:04(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Läser skiten

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:23:31 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:23:11(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

O killen som ringde mig i dag som vart lurad

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:23:31 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:23:29(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Bor i Karlshamn

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:23:34 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:23:34(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Det är bara några mil mellan Ronneby o Karlshamn så låter logiskt

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:24:44(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:23:50(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Man ska åka ner dit och ta med bild och kolla med folk om dom sett henne att man letar efter sin syster

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:25:19(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:25:19(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

10000%

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:27:46 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:25:30(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Hon verkar spela in live-porr

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:27:55(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:27:55(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ska åka dit med 5 negrer som våldtar henne till döds

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:28:09(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:28:08(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

100%

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:31:07 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:30:39(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Tror dom kan bli svåra att få fram på egen hand tyvärrr

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:31:39(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:31:39(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Det ska vara om man får tag på Sten som kan ge adresser

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:31:57(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:31:57(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Mm man skulle ha en jävel som jobbade på skatteverk

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:31:58(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:31:58(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja exakt ska leta info på Sten

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:32:10(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:32:10(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Gubbe på 68 bast

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:33:22(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:33:22(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Det här e säkert pedofiler allihopa

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:33:30(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:33:30(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Äckliga Horor

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:33:40 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:33:39(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Varför rör sig denna kvinna med gubbar i den åldern

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:33:47(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:33:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Hora

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:33:55 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:33:52(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Hon säljer sina barn

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:33:57 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:33:57(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Nackskott

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:34:04 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:34:04(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Åker man hem till denna sten och tvingar honom in på hans dator så hittar man sannolikt en del

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:34:23(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:34:23(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Attachments:

Title: IMG_3952.jpeg
Size: 0
File name: ~/Library/SMS/Attachments/97/07/188F85FE-010A-4A5D-8BD5-8607E7B91F4F/IMG_3952.jpeg
Path: https://p31-content.icloud.com/M3698DDA38E13674C6EEA9D490CCED0723D2581FF30ED4110EDE676B07A885E61.C01USN00
~/Library/SMS/Attachments/97/07/188F85FE-010A-4A5D-8BD5-8607E7B91F4F/IMG_3952.jpeg
(Empty File)

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:35:04 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:35:02(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Hans adress o numer ja kan ringa han imorgon utan tvekan

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:35:19(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:35:19(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Han är inte dömd men om vi anmäler denna person i härvan kan säkert polisen hitta material hos denne

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:35:24(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:35:24(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

O hota han säger dock int eja ringer från BSP

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:35:31(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:35:31(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja ringer dolt

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:35:34 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:35:34(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Om han ej ger mig adresserna

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:35:42 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:35:42(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Antingen anmäla så snuten får göra sitt eller en annan väg

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:35:52(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:35:52(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ja defenitivt

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:36:05 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:36:05(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Den andra vägen är sällan riskfri dock för dessa människor kör ju direkt till snuten

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:36:13(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:36:13(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Anmälan så kanske man räddar några barn

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:36:17 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:36:17(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Har man gjort något för samhället

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:36:24 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:36:24(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ja dom här ska ryka!

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:39:25(UTC +0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:39:24(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Kanske ett bedrägeri kan ge polisen en möjlighet till husrannsakan

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:39:45(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:39:45(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Jag har inte facebooka

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:41:06 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:41:04(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Facebook

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:41:08 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:41:08(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Inte jag heller

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:41:15(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:41:15(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Men hon Carola Vackeros

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:41:16 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:41:15(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Finns där

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:41:17 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:41:17(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Såg det

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:41:21(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:41:21(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Ser ja på Google

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:41:23 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:41:23(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Hon e ju inte snygg men inte vidrig heller

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:41:37(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:41:37(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Märkligt det där

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:41:45(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:41:44(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Nae helt sinnes

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:41:57 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:41:55(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Folk är efterblivna !

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:42:11 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:42:08(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Aja tar det imorgon

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:42:18(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:42:18(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ska slagga lite nu

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:42:27(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:42:27(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Finns inga brott i världen ja bryr mig om förutom våldtäkt periferi barn grejer

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:42:37(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:42:37(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Yes sov gott

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:42:46 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:42:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Samma här

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:42:47(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:42:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Skada mot barn

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:42:51(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:42:50(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Värsta jag vet

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:42:53(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:42:53(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Hörs i Morogn

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-02 22:43:09(UTC+0)	

Status: Read

2023-02-02 22:43:06(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Gillade ”Hörs i Morogn”

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-02 22:43:15(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-02 22:43:15(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Skicka nummer till han som blivit bedragen

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-03 09:59:06(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-03 09:59:05(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

073-804 40 28. Robin

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-03 10:20:34 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-03 10:19:40(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Mycke trevlig

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-03 10:20:34 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-03 10:19:46(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Jag kan inte prata just nu.

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-03 12:46:54(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-03 12:46:54(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Du kan ringa han nu

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-03 12:47:19 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-03 12:47:04(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten
To: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)

Han ringde mig nyss han s vart lurad

Participant	Delivered	Read	Played
+46767093338 _$!<Other>!$_		2023-02-03 12:47:19 (UTC+0)	

Status: Read

2023-02-03 12:47:14(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

From: +46767093338 _$!<Other>!$_ (owner)
To: +46723092467 Jocke bolagsspecialisten

Ringer han sen

Participant	Delivered	Read	Played
+46723092467 Jocke bolagsspecialisten	2023-02-03 12:47:31(UTC+0)		

Status: Sent

2023-02-03 12:47:30(UTC+0)

Source Extraction:
Legacy

Tags (1)

#	Type	Name	Tag description	Event	Tags	Created	Modified	Back
1	Chats			Native Messages	Evidence	2024-03-15 11:07:22	2024-03-15 11:07:22	

Deleted

Name: +46723092467
Start Time: 2020-12-01 12:02:32(UTC+0)
Last Activity: 2023-08-27 18:51:50(UTC+0)
Number of attachments: 545
Source: Native Messages
Account: tom@bolagsspecialisten.se

Source Extraction: Legacy
Body file: chat-1.txt

Participants:

tom@bolagsspecialisten.se
_$!<Other>!$_* (owner)

+46767093338
_$!<Other>!$_* (owner)

+46723092467
Jocke bolagsspecialisten*

PM

Sålda bolag - Excelfil från GPD

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Signerat av

Signerat datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2024-03-13	11:41

Involverade personer	Personnummer/Orgnr	Roll
Wickström, Tom		Berörd person

Involverad personal	Funktion
Jacob Thomas	Uppgiftslämnare

Berättelse

Undertecknad påträffade Excelfilen "Sålda bolag.csv" i GPD-COB-TM391458-23 som säkrades på kontot tom@bolagsspecialisten.se. Genomsökningen på distans utfördes av IT-forensiker Magnus Lindahl (se separat PM i Protokollbilaga Tvångsmedel).

Filen bearbetades av analytiker Thomas Fylking i syfte att göra den lättläsligare och dela upp informationen i kolumner.

I tjänsten

Polisinspektör Jacob Thomas

Namn	Organisationsnummer	Pris	Skapad	Kund:Kontaktperson	Kund:Mail	Kund
Persköps Handelsträdgård Aktiebolag	556352-6416	80 000	2020-02-10 12:10	zamir	zamir6039@gmail.com	Webb Historikbolag - zamir
Here Were AB (SEB)	559144-5647	28 300	2020-02-10 14:23			
Mikael Ståhl Teknikkonsult AB	559043-5110	40 000	2020-02-11 08:31			
HGWQ Investments AB	559078-1380	1 250	2020-02-11 10:44		info@europabusiness.se	Krister Andersson
Raud Invest AB	559202-7675	8 800	2020-02-11 10:45			Hassan Kalil
Bostadslyckan Ab	559212-9422	10 000	2020-02-11 10:45			
A Sixtensson Elteknik AB	556903-2799	1 250	2020-02-11 10:46		ka@europabusiness.se	Krister Andersson
Innevo Invest Ab	556887-4373	1 250	2020-02-11 10:46		info@europabusiness.se	Krister Andersson
Tommy Hansson organisation utveckling AB	556876-2701	37 000	2020-02-11 10:46			
Göteborgs Thaikök AB	559101-1498	10 000	2020-02-11 10:48			
Tapper Viking AB	556688-2964	1 250	2020-02-11 10:49		info@europabusiness.se	Krister Andersson
Expectum Ab	559110-9276	1 250	2020-02-11 15:50		ola@bolagsgruppen.se	Ola Edman
BliMera Kök och inredning AB	556701-4104	90 000	2020-02-11 15:51			
Schneider E-sport Ab	559097-2831	10 000	2020-02-11 15:51			
Absid Ab	556655-3482	10 000	2020-02-11 15:51			
Sulim Assistans Ab	559193-0275	1 250	2020-02-11 15:51		ola@bolagsgruppen.se	Ola Edman
SEQRTY Ab	559137-3914	1 250	2020-02-11 15:51		ola@bolagsgruppen.se	Ola Edman
CJS Group Ab	559101-5960	1 250	2020-02-11 15:51		ola@bolagsgruppen.se	Ola Edman
Syrén Consulting Aktiebolag	559186-7741	27 500	2020-02-11 15:51		sarasoriler@gmail.com	Sara Soriler syren consulting 27500
Skinlaser Care Bromma Ab	559114-0883	30 000	2020-02-11 15:51			
Keepy Ab	559101-5507	30 000	2020-02-11 15:51			
Bildtjänst fotograf Matilda Ludvigsson AB	559049-1444	65 000	2020-02-11 15:51	marko vesterinen	vesterinen67@gmail.com	Webb Historikbolag - marko vesterinen
Pulmix Ab	556981-1507	20 000	2020-02-11 15:51			
Trygg Fasad Ab	556883-5770	20 000	2020-02-11 15:51			
HKG Konsult Ab	559097-1874	45 000	2020-02-11 15:51		ajrus.b@hotmail.com	Ajrus Bajrami fredrag 40-60k
Blixen Group Ab	559097-3342	21 000	2020-02-11 15:51			
Geodesi i Ö-vik AB	556422-8368	60 000	2020-02-11 15:52			
SunnansjÃ¶ Fastigheter Ab	559139-8986	5 000	2020-02-11 15:52		info@europabusiness.se	Krister Andersson
Irguba Ab (Nordea)	556901-5398	35 000	2020-02-11 15:52			
Runway Prey Ab (SEB)	559168-9707	10 000	2020-02-11 15:52			
YAKIT Ab (SEB)	559127-4286	50 000	2020-02-11 15:52			
Modiga Singlar i Sverige Ab (Ej Bank)	559071-2013	30 000	2020-02-11 15:52			
ST Healthcare Ab (Nordea)	559030-1866	40 000	2020-02-11 15:52			
Fredrik Brandt Management Consulting Ab (Nordea)	559015-8225	30 000	2020-02-11 15:52			
Ian Modin Invest Ab (Handelsbanken)	556962-8406	10 000	2020-02-11 15:52			
TimEli Agency Ab	556878-2212	12 500	2020-02-11 15:52			
Agrinova Ab (Danske Bank)	559077-2660	35 000	2020-02-11 15:53			
ArtoftheWorld Ab (SEB)	559109-7307	22 500	2020-02-11 15:53		info@europabusiness.se	Krister Andersson
Johan Karlsson Maskin & Transport Ab (Sparbanken)	559045-9540	15 000	2020-02-11 15:53			
Michel Kara Invest Ab (SEB)	559014-3987	30 000	2020-02-11 15:53			
Hagen Norrland Ab (Nordea)	556934-7460	31 300	2020-02-11 15:53			
Uwann Ab (SEB)	556926-1851	30 000	2020-02-11 15:53			
Tejam Ab	556693-4740	35 000	2020-02-11 15:53			
Frängsbo Lantbruk Aktiebolag	556478-5946	30 000	2020-02-11 15:53			
Loafs By Sweden Ab (Swedbank)	559077-0383	30 000	2020-02-11 15:54			
Kerstin Lysell i Flanör Aktiebolag	556273-2908	7 000	2020-02-11 15:54		info@europabusiness.se	Krister Andersson
Smashcon AB (SEB)	559066-8793	37 500	2020-02-12 09:34			
Ekberg & Partners portföljförvaltning AB	556766-2126	27 500	2020-02-12 09:34			
KokoD	556971-8116	30 000	2020-02-12 12:34			
Magic by sophie AB (SEB)	556956-7547	20 000	2020-02-13 09:10			
AB Kulturmiljö Halland	556829-8896	5 000	2020-02-13 09:10			
POA Holding AB (Handelsbanken)	556907-8313	5 000	2020-02-13 12:55			
JOMI Trading AB (SEB)	559009-8611	8 800	2020-02-13 13:56			
Vesci Sthlm AB (Handelsbanken)	559121-7509	28 000	2020-02-14 09:10			
Tre iii AB (SEB)	556975-2727	15 000	2020-02-17 13:06			
Business Service Olsson Aktiebolag (Handelsbanken)	556419-4230	40 000	2020-02-18 11:22			
Eins Rönninge AB	556731-5147	35 000	2020-02-18 11:24			
Fredrik Sundberg Holding AB (Nordea)	556949-4924	6 000	2020-02-18 13:42			
Claes Norring Klinisk Psykologi AB	556892-7569	25 000	2020-02-19 11:29			
Personteknik i Stuvsta AB (SEB)	559119-7271	10 000	2020-02-21 13:15			
Tengstrom at work AB (Sparbanken)	556809-5409	27 500	2020-02-21 15:57			
Kaffebönan i Jönköping AB	556964-8594	90 000	2020-02-24 12:29			
Taraiulven AB (SEB)	556930-9072	8 300	2020-02-24 12:49			
4KIOS Consulting AB (SEB)	559173-7092	35 000	2020-02-26 13:19			
Månspira AB	556925-2215	130 000	2020-02-27 12:49			
Projektbolaget Åtvidaberg höghus AB	559211-9696	6 000	2020-02-28 09:12			
Solid System Solna AB (SEB)	559200-9046	30 000	2020-02-28 10:12			
Anview AB (SEB)	556958-7776	22 500	2020-03-02 12:54			
Emil Oscar Skog AB (Swedbank)	556880-4727	35 000	2020-03-02 14:02			
Florecta Sweden AB (Swedbank)	556836-8400	30 000	2020-03-02 14:20			
Panghus Bro AB (Swedbank)	559088-8110	7 000	2020-03-04 10:57			
Adfinem omsorg AB (SEB)	559030-5651	30 000	2020-03-04 13:46			
ANTILIA MANAGEMENT AB (Ej Bank)	559119-0078	22 500	2020-03-05 16:37			
Stodia AB (Nordea)	559116-9965	22 500	2020-03-05 16:37			
MIAs Konsult AB (SEB)	559102-7569	35 000	2020-03-06 11:22			
Arne Nilssons Bilskola (Ej Bank)	556153-0592	40 000	2020-03-06 13:37			
Tanke Compagniet i Sundsvall AB (Nordea)	556919-0456	30 000	2020-03-09 09:35			
Lotsbåten 5 AB	556752-3773	30 000	2020-03-09 09:35			
SMALLROOM AB (SEB)	556787-1883	28 300	2020-03-09 11:14			
M Decor Stockholm AB (SEB)	559019-2588	30 000	2020-03-10 10:01			
PhalÃ©n Produktion AB (Handelsbanken)	556905-1344	27 500	2020-03-10 13:14			
Happcy AB (SEB)	559039-0596	30 000	2020-03-10 16:22			
Carrera Express AB (Nordea)	559195-3491	30 000	2020-03-11 10:34			
Space pod Communication AB (SEB)	559218-7271	22 500	2020-03-11 16:24		ola@bolagsgruppen.se	Ola Edman
Poemico AB (Swedbank)	559121-3557	30 000	2020-03-12 14:15			
Rabbit hole books AB (SEB)	559098-5353	27 000	2020-03-13 10:43			
SK Stombyggnadsteknik AB (Swedbank)	556925-5317	35 000	2020-03-16 14:07			

VFD Gruppen AB (SEB)	556986-8010	100 000	2020-03-16 14:48			
WESTEEBAR 111 AB (Ej Bank)	559170-3656	10 000	2020-03-16 14:59			
Städsupporten i Örebro län Aktiebolag	559191-5037	25 000	2020-03-17 09:17			
Philip & Sons AB (SEB)	559048-6907	20 000	2020-03-17 09:17			
Apheliya Group AB (Handelsbanken)	559140-7902	30 000	2020-03-17 11:26			
Striker Airsoft AB (SEB)	556778-0258	60 000	2020-03-17 14:41			
swedensub AB (SEB)	559223-6268	25 000	2020-03-18 11:29			
Ren1:a städ och flyttservice AB	559218-5572	40 000	2020-03-18 16:19			
Wings Stockholm AB (Handelsbanken)	559119-3213	40 000	2020-03-19 09:15			
Mabli Invest AB (SEB)	559128-3972	8 300	2020-03-23 10:35			
ENOC Studios AB (Danske Bank)	559161-8177	25 000	2020-03-23 11:30		ola@bolagsgruppen.se	Ola Edman
Thelivery Systems AB (Swedbank)	559179-7054	50 000	2020-03-24 12:52			
KIPE Invest AB (Handelsbanken)	559159-2844	17 000	2020-03-26 10:18			
LuckyLife AB (Swedbank)	559125-4965	28 000	2020-03-26 15:50			
ePlanket AB (Nordea)	559127-8923	20 000	2020-03-27 09:58			
4LISA AB (Nordea)	559076-6688	25 000	2020-03-27 16:37		ola@bolagsgruppen.se	Ola Edman
VidWorld Labs AB (SEB)	559004-2015	35 000	2020-03-27 16:37			
Lignelid Ösbyholm AB	559217-1721	6 000	2020-03-30 11:19			
World Commerce Systems AB (SEB)	559115-4538	10 000	2020-03-30 11:19			
Adriatic Sportcamps AB (Swedbank)	559175-4071	35 000	2020-03-31 11:01			
Meet Swedish Startups AB (SEB)	559191-1754	10 000	2020-03-31 13:10			
Minki telecomb AB (Danske Bank)	559018-8495	10 000	2020-03-31 13:19			
NEXTILL AB (Handelsbanken)	559146-5793	30 000	2020-04-02 10:50			
Ett Folk AB (SEB)	559048-2823	35 000	2020-04-02 10:50			
Kostkliniken Sverige AB (Nordea)	559244-2015	35 000	2020-04-02 12:47			
Klinta Allé TRE AB	559080-8423	6 000	2020-04-02 16:02			
Nässjö Trafikbutik AB	556383-6120	27 500	2020-04-03 12:17			
Ouchen Holding AB (Nordea)	556945-3979	35 000	2020-04-03 12:17			
Harila Fastighetsförmedling AB	559036-4047	70 000	2020-04-03 12:17			
VF Riv&Bygg AB (SEB)	559150-0524	35 000	2020-04-07 14:23			
Bilbyrån i Stockholm AB	556794-7162	50 000	2020-04-08 09:40			
Tid för Rum AB	556780-3696	27 500	2020-04-08 11:33			
David Radomski Inspicient och Reklamtjänst Aktiebolag	556452-5326	30 000	2020-04-08 11:33			
Ruijing Nordic AB (SEB)	556979-8571	35 000	2020-04-08 13:27			
Tony Hägg Byggservice AB	556832-1953	35 000	2020-04-08 15:20			
Panghus Uppsala AB (Swedbank)	559104-8946	83 000	2020-04-08 15:56			
Catharina Böhlin Invest AB	556962-7408	10 000	2020-04-08 16:33			
Byggkonsulten Calle Sterner AB (Sparbanken)	556726-2372	35 000	2020-04-09 15:01			
Moving AD Aktiebolag (Handelsbanken)	556971-3877	10 000	2020-04-14 10:26			
Klinta Allé FYRA AB	559080-8415	5 000	2020-04-14 10:26			
Axsäter & Company AB	559225-9823	35 000	2020-04-14 15:07			
Tralimax International Trading AB (SEB)	559028-2702	6 000	2020-04-14 15:07			
Nordic best sale AB (Swedbank)	559170-6782	25 000	2020-04-15 16:46			
Agerfalk Development AB (SEB)	559170-9422	33 000	2020-04-15 17:23			
RRE Holding AB (Handelsbanken)	559103-5273	7 300	2020-04-16 11:38			
Din tillflykt AB (Swedbank)	559150-1712	35 000	2020-04-16 12:43			
Jessica MacDowall Media Production AB (Nordea)	559059-6317	27 500	2020-04-16 16:11			
Gunnerheim Xu Sweden AB (Handelsbanken)	559050-2323	27 500	2020-04-20 09:31			
Zhinous Consulting AB (Nordea)	559079-5646	35 000	2020-04-20 09:31			
ELKOTEC Aktiebolag (Sparbanken)	556397-8831	31 000	2020-04-20 15:57			
PF Ekonomi AB (Ej Bank)	559248-4769	10 000	2020-04-20 16:07			
ExtraBengt AB (Danske Bank)	559064-1089	110 000	2020-04-20 16:48			
Fullerö Bostäder 8 AB	559029-5803	4 300	2020-04-21 09:31			
olisa aktiebolaget (Swedbank)	556911-6980	35 000	2020-04-21 13:41			
Super Solution AB (SEB)	556931-7984	30 000	2020-04-22 11:24			
Niklas Eckerblom Holding AB (Handelsbanken)	559087-4045	10 000	2020-04-23 11:18			
LF 123 Förmedling AB	559078-6843	7 050	2020-04-23 11:20			
JESR AB (Nordea)	559078-7635	55 000	2020-04-23 16:00			
LER AB (EJ BANK)	556894-9829	6 000	2020-04-24 11:09			
TRa Bokföring AB	556837-9035	31 000	2020-04-27 09:17			
Granhult Invest AB (Nordea)	559038-8533	30 000	2020-04-28 12:29			
Suriv AB (Nordea)	559038-8517	30 000	2020-04-28 12:29			
E.Andersson AB (Sparbanken)	556591-1715	6 000	2020-04-28 16:01			
JRR Ozon & Fastighetsteknik AB	556859-3445	80 000	2020-04-29 10:40			
Poemico AB (Swedbank)	559121-3557	31 000	2020-04-30 09:40			
Profit Sales Sweden AB (Handelsbanken)	556990-5648	5 000	2020-04-30 09:40			
Vitalify Consulting AB (Swedbank) - EJ LAGERBOLAG	556972-5830	5 000	2020-04-30 09:40			
Cureos AB (Handelsbanken)	556827-6355	36 300	2020-04-30 11:54			
Henrik Engström Försäkringskonsult Aktiebolag	556335-7424	45 000	2020-04-30 13:36			
Elite Sales Team INT Aktiebolag (SEB)	559229-7518	35 000	2020-05-04 13:24			
Uppland Care AB (SEB)	559031-3234	70 000	2020-05-05 09:52			
ELresurs i Åby AB	559164-1054	10 000	2020-05-06 09:52			
Sjöbergs i Ö-vik AB	556844-4128	31 000	2020-05-08 09:40			
Mattamana AB (Marginalen Bank)	556684-8452	31 000	2020-05-08 09:40			
J Elmehav AB (SEB)	559110-7858	33 000	2020-05-08 11:21			
Svärds Hovslageri i Mälardalen AB	556827-6876	40 000	2020-05-08 12:44			
Siljansfors Mat & Konferens AB	559004-3807	50 000	2020-05-11 14:57			
Restaurang Brännar´n AB	556873-8750	40 000	2020-05-11 16:39			
Café Mamma Maria AB	556655-3482	30 000	2020-05-11 16:39			
CB Actives AB (Handelsbanken)	559033-6763	31 000	2020-05-12 10:00			
Gourmet Galleriet AB (Swedbank)	556841-5409	70 000	2020-05-12 14:32			
Academia Adacta AB (Nordea)	556527-1060	10 000	2020-05-13 09:33			
Båstad Antenn Aktiebolag	556611-3493	13 000	2020-05-13 11:21			
Aktiebolaget Enkom (SEB)	559004-9887	10 000	2020-05-13 16:05			
EG Specialsnickerier AB	559051-0490	10 000	2020-05-14 10:31			
ZK hemtjÃ¤nst och stÃ¤dservice AB (Marginalen)	559037-9961	10 000	2020-05-14 11:43			
L & J Wiklund AB (Sparbanken)	559172-2722	10 000	2020-05-15 11:10			
Projekteringsverket Stockholm AB (SEB)	559132-3075	10 000	2020-05-18 14:20			

Active Wear Sweden AB (Ej Bank)	559010-5960	10 000	2020-05-18 14:20			
FernFly AB (Swedbank)	559119-8725	40 000	2020-05-18 14:56			
Louise Brandt AB (SEB)	559173-1020	35 000	2020-05-19 15:22			
AdTrinity AB (Nordea)	559051-6570	40 000	2020-05-19 15:31			
AB Poradh Fastigheter (Swedbank)	559101-2942	90 000	2020-05-20 09:09			
Glenn Ohlsson Restaurang AB (Nordea)	556573-1881	80 000	2020-05-20 16:27			
K & S Sales AB (SEB)	559151-7114	100 000	2020-05-20 16:29			
Digital Harmonia AB (SEB)	559136-1091	10 000	2020-05-22 11:15			
Ceasar Visuals AB (Handelsbanken)	559178-3369	65 762	2020-05-22 11:45			
Lisa H AB (Nordea)	556859-2389	35 000	2020-05-22 11:46			
Ã–stborg Consulting AB (Swedbank)	559135-0904	35 000	2020-05-22 11:47			
Cap Indigo AB (SEB)	559125-8677	35 000	2020-05-22 15:50			
Daniel Sundvall AB (Sparbanken)	556933-0508	70 000	2020-05-26 10:17			
Wise Golf AB (SEB)	559208-0948	10 000	2020-05-26 16:27			
Eulerian Stockholm AB (SEB)	559180-3498	35 000	2020-05-28 09:54			
Resurslådan AB	559124-1491	10 000	2020-05-28 09:54			
Krister Svensson Engineering AB (Swedbank)	556809-4188	40 000	2020-05-29 09:47			
Hård Ulf Bil i Norrköping Aktiebolag	556794-2585	50 000	2020-05-29 12:36			
Heering Service Solution AB (Handelsbanken)	559129-2098	40 000	2020-05-29 14:47			
Yesternight AB (Nordea)	559209-3024	10 000	2020-06-02 09:50			
Toetouch of Sweden AB (Handelsbanken)	556924-2117	40 000	2020-06-02 09:53			
Mitzie AB (SEB)	559018-2837	1	2020-06-02 13:13			
Bjurdamm 1:3 AB (Sparbanken)	556982-5770	1	2020-06-02 13:13			
Bengt Gustafsson Kvalitetskonsult AB (Handelsbanken)	556766-8735	1	2020-06-02 13:13			
Staff it AB (Handelsbanken)	559201-1117	35 000	2020-06-03 12:16			
AB Nättidningen Fyren	559005-0794	35 000	2020-06-03 12:34			
Stödboendet Blå Ankaret AB	559242-6901	25 000	2020-06-03 15:39			
4KIOS Consulting AB (SEB)	559173-7092	35 000	2020-06-05 11:23			
A.T. Betula Aktiebolag	556353-8288	75 000	2020-06-05 15:12			
Yogastudion Gotland AB (SEB)	559094-5209	60 000	2020-06-05 16:41			
Eva och Görans kiosk AB	556864-9627	1	2020-06-08 09:33			
Peas and Understanding - Studios AB (SEB)	556776-1720	10 000	2020-06-08 09:33			
Hsar Konsult AB (Danske Bank)	559052-8971	25 000	2020-06-08 12:24			
MB Konstrukt AB (SEB)	559158-8230	35 000	2020-06-09 15:58			
Chefios AB (Swedbank)	559100-6456	35 000	2020-06-10 09:33			
TDB Spedition Transport AB (SEB)	559229-7518	35 000	2020-06-11 09:28			
Askela Consulting AB (SEB)	559020-8277	35 000	2020-06-11 09:28			
Arhos Sweden AB (Nordea)	559245-3376	35 000	2020-06-11 09:39			
Hjertquist Consulting AB (SEB)	559023-5726	35 000	2020-06-11 10:45			
In Pages AB (Handelsbanken)	559059-1425	35 000	2020-06-12 10:03			
EMSEA Hälsoforum AB	559141-4726	35 000	2020-06-12 12:19			
O-R Bemanning AB (SEB)	559209-1457	30 350	2020-06-12 12:26			
Digital Framgång i Linköping AB	559225-7090	40 000	2020-06-12 15:09			
OWAB Elkonsult Aktiebolag (Nordea)	556276-1519	11 000	2020-06-12 15:09			
2X Agency AB (Handelsbanken)	559196-4217	35 000	2020-06-15 10:31			
BA & JOJ AB (SEB)	556849-8389	13 000	2020-06-15 11:12			
Innergården Invest AB	556971-1814	2 000	2020-06-15 11:28			
Yotto Capital AB (SEB)	559114-3846	35 000	2020-06-15 15:47			
Fynd Now AB (SEB)	559250-9284	10 000	2020-06-16 09:32			
Kalén Interiör & Konsult AB	559095-4623	35 000	2020-06-16 11:13			
2X Agency AB (Handelsbanken)	559196-4217	35 000	2020-06-16 12:25			
Urban Crew AB (Ej Bank)	559075-7307	30 000	2020-06-17 09:51			
MHMgineering AB (Handelsbanken)	556916-6472	10 000	2020-06-17 18:25			
Vebix AB (Marginalen Bank)	556559-0899	10 000	2020-06-18 09:45			
Diggiwiggi AB (Swedbank)	559119-8774	20 000	2020-06-18 09:45			
Göran Härdelin AB	556320-0814	55 000	2020-06-22 14:43			
DSJ VVS AB (Swedbank)	556829-8896	35 000	2020-06-24 14:59			
Rignelli AB (Nordea)	556940-2190	70 000	2020-06-25 09:49			
Aktiebolaget Enkom (SEB)	559004-9887	10 000	2020-06-26 09:27			
Stilleben AB (Swedbank)	556893-0605	35 000	2020-06-26 10:17			
Haugsoen App Development AB (Nordea)	556560-8295	35 000	2020-06-26 11:36			
Visu AB (Nordea)	559137-1488	30 000	2020-06-30 09:54			
Tjurn AB (Swedbank)	556971-7654	35 000	2020-06-30 10:02			
PHuss Consulting AB (SEB)	559171-1220	10 000	2020-06-30 15:06			
BA & JOJ AB (SEB)	556849-8389	13 000	2020-06-30 16:03			
Gizuma AB (Swedbank)	559175-6373	35 000	2020-07-01 14:29			
2X Agency AB (Handelsbanken)	559196-4217	50 000	2020-07-01 14:29			
Byggstenar Stockholm AB (Swedbank)	559248-9867	10 000	2020-07-02 11:19			
Enkykliospaideia AB (Sparbanken)	559193-3444	50 000	2020-07-02 16:30			
L-I Interior AB (Swedbank)	559203-2295	35 000	2020-07-03 09:55			
Razoredge Technologies AB (SEB)	559062-9092	35 000	2020-07-03 12:36		curt.persson@yahoo.se	Curt Persson SEB
Kungsnäs Maskin AB	556841-8692	101 677	2020-07-06 10:40			
Trädgårdsteknik i Arboga AB	559218-7123	10 000	2020-07-06 10:42			
Nordstedt Utbildning & Socialt Arbete AB (LÃ¤nsfÃ¶rsÃ¤kring	559066-9304	45 000	2020-07-08 09:55			
Grützelius Sporthästar AB	559145-8350	40 000	2020-07-08 16:32			
M Zonca Konsult AB (Handelsbanken)	559259-0334	10 000	2020-07-09 11:44			
Tegra Partner AB (SEB)	556995-9579	97 941	2020-07-10 14:04			
2X Agency AB (Handelsbanken)	559196-4217	35 000	2020-07-13 10:05			
Häradshövdingen AB	556300-9439	40 000	2020-07-13 11:39			
A.K.Möllefors Fastighetsförvaltning AB	559195-3491	22 000	2020-07-14 09:25			
N&N Foods AB (LÃ¤nsfÃ¶rsÃ¤kringar)	559094-0507	35 000	2020-07-14 10:59			
Mannskär Tynér Solutions AB	559168-7073	35 000	2020-07-15 09:52			
Netigo AB (Handelsbanken)	556888-3002	76 000	2020-07-15 10:12			
AdTrinity AB (Nordea)	559051-6570	40 000	2020-07-15 11:14			
Kurdhelios Consulting AB (SEB)	559197-7250	35 000	2020-07-15 11:43			
RD Kraftkonsult AB (LÃ¤nsfÃ¶rsÃ¤kringar)	559178-5158	10 000	2020-07-16 15:02			
Kerstin Lysell i Flanör Aktiebolag	556273-2908	15 000	2020-07-17 09:31			
SCHWAA HOLDING AB (Swedbank)	556957-0053	10 000	2020-07-17 09:31			

Svinö bygg och trädgårdsanläggning AB	556579-3022	40 000	2020-07-21 14:44			
North Solutions Sweden AB (Handelsbanken)	559199-5468	35 000	2020-07-22 11:32			
Purple Injection AB (SEB) *	559190-8867	20 000	2020-07-22 11:32			
Millimoe AB (Swedbank)	559161-5769	10 000	2020-07-22 11:38			
StartPoint i Karlshamn Aktiebolag (Sparbanken)	556595-6777	35 000	2020-07-22 13:37			
1252 Watch Co AB (SEB)	559009-3885	141 140	2020-07-23 10:27			
Respress Minla Media AB (Nordea)	556894-9654	50 000	2020-07-27 10:53			
Dösjebro Biltrafik AB	556931-3843	61 046	2020-07-28 15:51			
Bees Interactive AB (Handelsbanken)	559146-4564	35 000	2020-07-30 11:31			
Sebric AB (Swedbank)	556947-8893	30 000	2020-07-30 11:57			
Genesis & Goddard AB (SEB)	559165-0824	42 600	2020-08-03 11:09			
Portedu AB (Danske Bank)	559158-0625	37 000	2020-08-03 11:11			
Kejo AB (Handelsbanken)	556867-5200	10 000	2020-08-03 11:12			
C. Kjerrman Invest AB (SEB)	559160-5844	35 000	2020-08-03 14:23			
Krabbit AB (Handelsbanken)	559102-1398	10 000	2020-08-03 16:33			
By Lind AB (Swedbank)	559077-5101	35 000	2020-08-04 09:43			
MidKid AB (SEB)	556837-8284	35 000	2020-08-04 09:44			
WA Consulting AB (Nordea)	559207-1822	50 000	2020-08-04 13:47			
Xiongmao business solutions AB (SEB)	556978-8762	10 000	2020-08-05 10:39			
Stygnfabriken i Skåne AB	559106-2319	35 000	2020-08-06 11:17			
Hugo Company AB (Handelsbanken)	559068-3149	35 000	2020-08-10 17:21			
FA Motor & Bilförsäljning AB	556655-6386	30 000	2020-08-11 09:56			
Schönberg Husby AB	559123-4108	8 000	2020-08-11 11:14			
BR Kapitalförvaltning AB	556795-3780	5 000	2020-08-11 11:22			
M.D.D. Consulting AB (Ej bank)	559190-6721	30 000	2020-08-11 14:08			
Deluxe Vacations AB (SEB)	556520-5472	160 000	2020-08-12 11:06			
Surley Solutions AB (Handelsbanken)	559117-1169	50 000	2020-08-12 19:56			
Blomyard Print & Webb AB (Swedbank)	556685-3312	25 000	2020-08-13 09:43			
August Isacsson Aktiebolag (SEB)	559153-3830	35 000	2020-08-13 17:11			
TSU Import AB (Sparbanken)	559194-1652	44 295	2020-08-14 09:55			
Milvus Konsulting i Falkenberg Aktiebolag (Sparbanken)	556224-4474	35 000	2020-08-14 15:46			
Century Funds AB (Swedbank)	559046-5349	30 000	2020-08-17 10:18			
PTME S123 Entreprenad AB (Ej Bank)	556387-8411	2 000	2020-08-17 16:57			
Hogwise AB (Nordea)	556972-2217	35 000	2020-08-18 10:02			
Westerlundh & Castelius Aktiebolag (SEB)	556947-6673	40 000	2020-08-18 18:26			
Fredrik Gedda AB (Handelsbanken)	556820-5321	10 000	2020-08-19 14:02			
Fixed Income Partners I AB (Handelsbanken)	556940-8247	45 000	2020-08-20 13:01			
CS Sweden AB (Ej Bank)	556810-2379	40 000	2020-08-21 16:00			
G Ö B O F I X AB	556112-9866	67 711	2020-08-24 12:51			
Timeshift AB	559258-1663	35 000	2020-08-24 12:51			
Africa Strategic and Investment Advisory Group AB (Nordea)	559071-0967	10 000	2020-08-24 14:27			
Ann Bynander Consulting AB (Swedbank)	556922-3810	45 000	2020-08-24 15:57			
Enigma Restaurang och Bar AB (Marginalen Bank)	559216-1888	10 000	2020-08-25 09:22			
AppropÃ¥ AB (SEB)	556970-7184	30 000	2020-08-25 13:04			
Grafito Mediaproduktion AB (SEB)	556931-4197	40 000	2020-08-25 16:12			
CT Restaurang & Pub AB (Swedbank) - Kolla Noteringar	559104-5850	35 000	2020-08-26 11:07			
Kyrkholmssundet AB (Nordea))	556873-3165	10 000	2020-08-26 12:39			
JN Teknikkonsult i Västberga AB	559108-6110	35 000	2020-08-26 14:41			
H.E.T utbildningar AB (Nordea)	556660-5225	39 049	2020-08-27 16:23			
Fuktteknik Microwave Drying Aktiebolag (Handelsbanken)	556238-9832	62 000	2020-08-27 16:23			
KVIDT AB (Handelsbanken)	559010-5655	35 000	2020-08-28 14:19			
We Are Nordic AB (Swedbank)	556984-7139	83 981	2020-09-01 10:03			
Magnus Lindberg Sport AB (Ej Bank) - KOLLA NOTERINGAR	556981-5128	7 000	2020-09-01 11:06			
Raia AB (Swedbank) - AnmÃ¤rkning	556860-9878	25 000	2020-09-01 15:29			
Kim van Noort bygg AB (Ej Bank) - Oliver Bolag	556775-8734	31 000	2020-09-02 11:05			
Riscantus AB (SEB)	559121-5933	52 000	2020-09-02 15:12			
Håwktob AB	559199-1459	45 000	2020-09-02 16:38			
Brösarps Energi AB	556704-5470	55 000	2020-09-02 16:38			
Latiza AB (Swedbank)	556959-0390	10 000	2020-09-03 09:38			
Fozund Bemanning AB (Ej Bank) - Jocke Bolag	559071-6600	25 000	2020-09-03 12:21			
Daghall Creations AB (Handelsbanken)	559190-0922	50 159	2020-09-04 10:50			
Krokslätts Parkgata 31 AB	559128-6355	40 000	2020-09-04 10:51			
KG Appelberg AB (Handelsbanken)	556966-6083	46 455	2020-09-04 13:40			
Xecta AB (SEB)	559234-4328	15 000	2020-09-07 18:28			
Buildcraft AB (SEB) - Kolla Noteringar	559158-2183	22 599	2020-09-09 13:04			
Galerie Refusé AB	556825-4790	50 000	2020-09-10 13:58			
Starks Förvaltning AB	559198-7192	28 000	2020-09-11 10:29			
Md Rec AB (SEB)	556207-1554	60 000	2020-09-11 10:42			
HHGS Handels Rekrytering AB (Handelsbanken)	556758-2563	40 000	2020-09-11 10:59			
Vimica AB (Svea Bank) - Kolla Noteringar	559152-3088	35 000	2020-09-11 12:47			
Najem Group AB (Nordea)	559120-4390	10 000	2020-09-14 16:36			
Avolon Equities AB (SEB)	559040-1864	40 000	2020-09-16 14:07			
Sanin ki AB (Handelsbanken)	559190-2530	35 000	2020-09-18 12:08			
Roxbury AB (SEB) - AnmÃ¤rkningar & Kolla Noteringar	559023-4869	35 000	2020-09-18 12:08			
Akimek Aktiebolag (Danske Bank)	556347-8683	53 441	2020-09-18 13:14			
Kalopsen Stockholm AB (Handelsbanken)	556962-6111	10 000	2020-09-22 14:11			
SSG Property Sweden AB (Danske Bank)	559018-8495	28 000	2020-09-22 14:33			
Asklin Consulting AB (Handelsbanken)	559249-6326	35 000	2020-09-22 16:45			
L K Harper Aktiebolag (SEB) - Kolla Notering	556904-0149	11 000	2020-09-23 10:12			
kreativ i europa - eskilstuna AB (Handelsbanken)	556625-0899	35 000	2020-09-23 10:44			
CS lastbilar AB (svb) - KOLLA NOTERINGAR!	559076-6258	10 000	2020-09-23 10:44			
Hagendals kiosk & spel AB (Ej Bank)	559267-0615	30 000	2020-09-23 10:44			
Hair & Spa by Shadi Aktiebolag (SEB)	556821-1535	10 000	2020-09-23 14:12			
Omtankens HemtjÃ¤nst JÃ¶nkÃ¶ping AB (Svea Bank)	559107-9586	90 000	2020-09-25 10:26			
My Lad AB (Handelsbanken)	559112-4598	35 000	2020-09-25 10:26			
Sellaez AB (SEB)	559134-3032	10 000	2020-09-25 13:01			
TME i Enköping AB	556977-8466	41 081	2020-09-28 10:50			
WL konsult AB (Handelsbanken)	556793-4319	40 000	2020-09-28 13:43			

Stenberg Ventures AB (Handelsbanken)	559050-1184	35 000	2020-09-30 13:10			
Chalotte Belasommer Dynamical Management AB (Sparbanke	559033-1905	8 000	2020-09-30 15:48			
Viggby Bryggeri AB	559003-5217	20 000	2020-10-01 09:58			
Alfa Salong AB (SEB)	559076-3412	75 000	2020-10-01 23:09			
No Ordinary 12 AB (Handelsbanken)	556926-8765	76 000	2020-10-01 23:09			
LBN Mönsterkort AB	556920-0008	10 000	2020-10-05 10:38			
Le roi Invest AB (SEB)	559137-6768	40 000	2020-10-05 10:39			
Ario Invest AB (SEB)	559137-6776	40 000	2020-10-05 10:39			
Aktiebolaget Queen of Sheba (Handelsbanken)	556902-9134	35 000	2020-10-05 16:36			
Global Saffran AB (Sparbanken Eken)	559201-7684	35 000	2020-10-06 09:49			
VÄLDOFT SWEDEN AB	559208-8404	41 000	2020-10-06 09:53			
Goinspire AB (SEB)	556940-2042	40 000	2020-10-06 09:53			
Lithium Sweden AB (Danske Bank)	556968-7972	35 000	2020-10-07 10:01			
Karlskoga Bilservice AB - Anmärkningar	559087-1553	15 000	2020-10-08 12:35			
Wittstock Works AB (Handelsbanken)	559161-1826	45 000	2020-10-08 14:31			
Prophecy Labs AB (SEB)	559251-2361	30 000	2020-10-08 14:33			
Skylight Invest AB (SEB)	559137-6735	35 000	2020-10-09 10:03			
Bintje Streetfood AB	556964-0575	35 000	2020-10-09 10:03			
Outsource Nordic IT AB (SEB) - Kolla Noteringar	559201-2909	40 000	2020-10-09 10:03			
Nymon IT-konsult AB (Swedbank)	559094-3329	35 000	2020-10-09 10:32			
Farsans Pub & Restaurang AB (Handelsbanken)	559054-9134	55 000	2020-10-09 11:57			
GÃ¤ssling AB (SEB)	556865-6721	10 000	2020-10-12 10:21			
NorMedcare AB (Swedbank)	559142-9070	15 000	2020-10-12 10:30			
Dacic Invest AB (Nordea)	559268-3139	10 000	2020-10-13 11:44			
I. Strand-Agentur AB (Nordea)	556651-6901	40 000	2020-10-14 09:54			
BRAN Invest AB (Nordea)	559268-3105	10 000	2020-10-14 10:49			
Bintje Streetfood AB	556964-0575	35 000	2020-10-14 12:05			
Ingvar Nohlin AB (Sparbanken)	556983-3295	38 989	2020-10-14 16:14			
MP Invest Holding AB (Nordea)	559268-3014	10 000	2020-10-15 19:45			
Johannessen Holding AB (Nordea)	559268-2909	10 000	2020-10-15 19:45			
KulturTerminalen Sverige AB (Nordea)	559165-9106	35 000	2020-10-19 11:28			
Andreas Städservice Sverige AB	556912-6138	35 000	2020-10-19 11:28			
SarTaw AB (Swedbank)	559054-2311	30 000	2020-10-19 11:28			
Ark & Rum AB (Handelsbanken)	556894-4093	10 000	2020-10-19 11:28			
B-L Biluthyrning AB (Ej Bank) - Anmärkningar	559154-1643	10 000	2020-10-19 12:29			
Trygghet & Omtanke Team i Stockholm AB (SEB)	556707-6483	30 000	2020-10-21 11:14			
QuidProQuo AB (SEB)	559244-3799	10 000	2020-10-21 11:46			
HJ MediaKonsult AB (Ej Bank)	556978-9166	35 000	2020-10-21 14:02			
AS Logistics AB (Ej Bank)	559272-1525	8 000	2020-10-23 10:18			
Mora Racing Events AB (Nordea)	556852-8243	35 000	2020-10-26 11:04			
EFFECTA Search & Select AB (Handelsbanken)	556514-9977	45 000	2020-10-26 11:05			
Vacasion Universe AB (SEB)	559126-1259	35 000	2020-10-26 11:05			
LARA Diagnostics AB (Swedbank)	559009-6920	10 000	2020-10-26 11:05			
EMERIN AB	559158-8537	35 000	2020-10-27 12:43			
Sokrates education consulting AB (SEB) - Kolla Balansrapporte	559189-4307	40 000	2020-10-27 13:10			
Veridi AB (SEB)	559221-3564	35 000	2020-10-27 13:15			
Kaputt AB (SEB)	559224-5749	10 000	2020-10-27 13:15			
Gotlands Glas & Lås Aktiebolag	556170-6697	123 224	2020-10-28 12:32			
TransM AB (Ej Bank)	556920-9801	10 000	2020-10-29 10:17			
Gudmundsons Handel & Konsult AB	559089-4779	111 974	2020-10-29 15:08			
JH Tåg och Maskin AB	559157-2093	35 000	2020-10-29 15:48			
WilVin Invest AB (Handelsbanken)	556696-9985	50 000	2020-10-30 09:33			
Niptrollet AB (Swedbank)	559080-8365	10 000	2020-10-30 09:52			
Lilyfish AB (SEB)	559121-0462	35 000	2020-10-30 10:36			
Simofa Norumstorg Spel & Tobak AB (Ej Bank)	556578-1977	8 000	2020-10-30 13:21			
Folkeryds Trädgårdstjänst Aktiebolag	556205-8023	35 000	2020-11-02 15:03			
Grebo vilthandel AB (Ej Bank)	559120-2188	40 000	2020-11-05 10:50			
Quizye AB (Handelsbanken)	556991-6975	75 000	2020-11-05 15:55			
JLH Mat AB (Nordea) - Kolla Avvecklingsavtalet	556574-5139	400 000	2020-11-05 16:04			
Limit E&F AB (Swedbank)	559145-5885	35 000	2020-11-09 13:04			
Aktiebolaget Hej frukost (SEB)	556917-7537	35 000	2020-11-11 09:53			
Graded Fastigheter AB (Swedbank)	559229-1156	34 000	2020-11-12 15:15			
Coderesque Solutions AB	556910-2238	35 000	2020-11-16 13:33			
BeautyMed Sweden AB	559167-0921	10 000	2020-11-17 09:45			
Sjölands Konditori AB	559198-2896	75 000	2020-11-17 10:58			
Lextra JuristbyrÃ¥ 1 AB (Handelsbanken)	559208-5889	10 000	2020-11-17 13:50			
Stepa Miljörivning AB	556775-5359	45 216	2020-11-17 19:00			
Creafy Technology AB (Swedbank)	559200-4336	40 000	2020-11-18 18:05			
OneForMany Service AB (SEB)	559125-3785	40 000	2020-11-19 10:20			
MD Konsult AB	556870-3093	35 000	2020-11-19 15:50			
Gracious Sverige AB (Handelsbanken)	559239-9355	35 000	2020-11-19 16:59			
Groen Group AB (Swedbank)	559258-2299	10 000	2020-11-20 10:13			
Ã–rnskÃ¶ldsvik Bryggeri AB (SEB	559047-6866	35 000	2020-11-23 10:30			
POM3 Fusion AB (express gÃ¥r ej)	559205-2343	10 000	2020-11-23 10:30			
Key Resource Sverige AB (SEB) - NOTERINGAR	559163-8209	35 000	2020-11-23 11:03			
Hold My Beer AB (Swedbank)	559204-6402	35 000	2020-11-24 13:29			
Daran AB (Swedbank)	559259-6273	10 000	2020-11-24 14:22			
Eva rodin konsult AB	559083-4254	35 000	2020-11-25 11:00			
FairTreat Sverige AB (SEB)	559029-0820	35 000	2020-11-25 14:27			
PRO BOOTH AB (SEB)	559222-8885	40 000	2020-11-26 09:38			
Affärsrelationer Norden AB	559161-8136	31 000	2020-11-26 11:38			
Framgångskarusellen AB	559178-5257	35 000	2020-11-26 12:38			
Wellcut AB (Handelsbanken)	556963-1384	35 000	2020-11-26 15:36			
Hasselgren Communication AB (ej bank)	559166-6069	132 661	2020-11-26 16:14			
Turis AB (SEB)	559084-2455	35 000	2020-11-27 15:02			
Gärdets Ayurveda och Akupunktur AB	556923-5087	38 797	2020-11-30 10:23			
Electric Powered Sweden AB (Ej Bank) - Kolla Noteringar	559194-8541	40 000	2020-12-01 09:50			
Ouioui AB (Ej Bank)	559194-1348	10 000	2020-12-01 11:16			

Limit Capital Consulting Stockholm AB (express gÃ¥r ej)	559227-0366	10 000	2020-12-01 11:16			
Henrik Johansson i Teckomatorp AB (Marginalen Bank)	559223-2713	35 000	2020-12-01 12:54			
Perdahl Consulting AB (SEB)	559057-5055	35 000	2020-12-01 12:54			
Båstad Städservice AB	559238-6592	50 000	2020-12-02 11:12			
Pajl AB (Handelsbanken)	559182-6192	35 000	2020-12-02 14:51			
Ramez Byggservice AB (Swedbank)	559006-5313	20 000	2020-12-03 11:24			
Fekri Consulting AB (Handelsbanken)	559157-9460	36 625	2020-12-04 10:38			
King Polish AB (Swedbank)	556470-3113	35 000	2020-12-04 10:39			
WFMC Bygg och Husmontage AB (Handelsbanken	559273-8271	10 000	2020-12-04 11:18			
Altai Progress AB (SEB)	556968-1942	10 000	2020-12-07 13:17			
Invict Bista Utvecklings AB (Swedbank)	559224-7612	10 000	2020-12-08 09:29			
HH Mineral Cosmetics AB (SEB)	559017-3588	37 611	2020-12-08 13:01			
Insatsen 3460 Aktiebolag	559072-7441	10 000	2020-12-09 10:32			
Insatsen 247 Aktiebolag	556834-5184	10 000	2020-12-09 16:53			
Insatsen 3403 Aktiebolag	559054-9175	1	2020-12-10 14:21			
Monne Testkonsult AB (Ej Bank - NOTERINGAR)	559173-3224	8 000	2020-12-10 15:30			
E.W AB (Handelsbanken)	556960-8259	60 000	2020-12-11 09:31			
Insatsen 3840 Aktiebolag	559179-6478	10 000	2020-12-11 11:29			
LMM Mark o Anläggning AB	559204-7061	75 000	2020-12-11 13:11			
Fill in the blank AB (SEB)	559199-7217	35 000	2020-12-11 15:13			
Viewpoint Avenue AB (Handelsbanken)	556748-4901	75 000	2020-12-14 09:47			
A&S Consulting Holding AB (Ej Bank)	559126-4386	10 000	2020-12-14 10:28			
Jonbjörns Hydraulik och Maskin service AB	556895-1833	35 000	2020-12-16 10:26			
Devkino AB (Handelsbanken)	559208-8602	35 000	2020-12-16 10:27			
Borgens Blomster AB (Swedbank	559090-2564	35 000	2020-12-16 16:26			
Colour M AB (Nordea)	559078-2792	40 000	2020-12-17 09:11			
Hampden Sweden AB (SEB)	559128-2503	35 000	2020-12-17 10:23			
Firenze Shoes Aktiebolag (Nordea)	559050-8783	37 640	2020-12-17 14:31			
Open Roads Consulting AB (nordea)	556979-7227	35 000	2020-12-17 14:31			
Akupunkturkliniken Fagersta AB (Handelsbanken)	556839-2889	40 000	2020-12-17 14:36			
K B Skolutveckling AB	559009-5195	35 000	2020-12-17 16:48			
Per Ljungdahl AB (Sparbanken) - FÖRBRUKAT KAPITAL	559062-1305	40 000	2020-12-17 16:52			
Kunskap & HÃ¤lsa Konferans Ã–sterlen AB (Sparbanken Syd)	556199-5324	40 000	2020-12-18 15:18			
Office of Robert During Janson AB (Handelsbanken)	559182-2209	35 000	2020-12-22 12:41			
Reg-Ans AB (Handelsbanken	556743-4906	35 000	2020-12-22 13:42			
Probus Konsult Aktiebolag (Nordea)	556277-8216	40 000	2020-12-22 18:50			
Puentes Med Aktiebolag (Handelsbanken)	559018-2696	50 000	2020-12-23 09:57			
Exudo AB (Swedbank)	559014-6766	10 000	2020-12-23 12:57			
CJB Trading AB (SEB	559085-7792	35 000	2020-12-23 13:54			
Ceo Creative Engineering Organization AB (Handelsbanken)	556935-2338	30 000	2020-12-23 14:16			
AXEL NORLANDER AB (Handelsbanken)	559185-5183	35 000	2020-12-28 10:27			
Insatsen 3308 Aktiebolag	559032-9016	10 000	2020-12-28 10:31			
FY Invest AB (SEB	559240-9634	10 000	2020-12-28 10:46			
LPW Development AB (Nordea)	556976-6636	35 000	2020-12-28 13:04			
Grundnova AB (Marginalen)	559164-1625	10 000	2020-12-29 09:12			
Billy Fredriksson Konsult AB (SEB)	556856-9429	35 000	2020-12-29 10:21			
Håkan Clifford AB	559136-1406	10 000	2020-12-29 10:21			
Fredriks Mat & NÃ¶jen AB (Handelsbanken)	556741-0575	30 000	2020-12-30 10:06			
Caspar Andrén Consulting AB	559179-6593	40 000	2020-12-30 13:41			
Insatsen 3814 Aktiebolag	559159-0848	10 000	2020-12-30 14:09			
Regem AB (SEB	559218-4724	35 000	2020-12-30 16:14			
Insatsen 2732 Aktiebolag	556949-3611	10 000	2021-01-04 16:10			
Ann Welander Förvaltning AB	559178-8343	10 000	2021-01-04 16:38			
Two Crowns Invest AB (SEB)	556928-7112	35 000	2021-01-05 12:23			
Sjöslätten Byggentreprenad AB	559227-0671	15 000	2021-01-06 09:42			
Insatsen 3764 Aktiebolag	559144-7379	10 000	2021-01-07 13:12			
Reco Resurs AB (SEB)	556926-4764	35 000	2021-01-08 11:08			
Insatsen 3601 Aktiebolag	559110-0077	10 000	2021-01-08 13:06			
Konsultbolaget i Hudiksvall	556772-1013	40 000	2021-01-08 13:44			
Pedersens Snickeri AB (Danske bank)	559007-4042	35 000	2021-01-08 14:04			
K B Skolutveckling AB (ej bank)	559009-5195	52 295	2021-01-11 09:33			
Devkino AB (ej bank)	559208-8602	35 000	2021-01-11 12:34			
Anrich Leads AB	559206-4744	35 000	2021-01-12 09:05			
Insatsen 459 Aktiebolag	556952-5636	10 000	2021-01-12 09:05			
Avivo Consulting AB (Nordea)	556738-3616	35 800	2021-01-12 09:06			
WGF Invest AB (ej bank)	559215-8884	10 000	2021-01-12 09:06			
Töllsjö Mark och Anläggning AB	559003-4947	35 000	2021-01-12 10:08			
Anderslövs Fog & Plåtservice AB -Skattefordran	556943-8954	50 000	2021-01-14 09:54			
BrandButcher AB (Handelsbanken)	556850-4525	45 841	2021-01-15 13:12			
Mtl Partner Aktiebolag (Handelsbanken) - Kolla OneFlow avta	556402-0740	50 000	2021-01-15 16:09			
Cg Finans AB (Sparbanken)	556894-2220	80 000	2021-01-15 16:20			
Grand Mäkleri Stockholm AB (Swedbank)	559044-8469	77 074	2021-01-15 16:33			
Jonbjörns Hydraulik och Maskin service AB	556895-1833	35 000	2021-01-15 17:10			
Infement AB (Nordea)	559250-5548	35 000	2021-01-16 16:37			
Lundia AB (Swedbank)	556384-2011	35 000	2021-01-19 12:32			
Juhlina Consulting AB (marginalen bank	559151-6413	10 000	2021-01-19 15:35			
Bärkraft i björnrike AB	559235-8013	10 000	2021-01-20 10:24			
Guldtalarna AB (Handelsbanken) - NOTERINGAR	559150-5689	36 741	2021-01-21 11:59			
Johan Eltes Consulting AB (Danske Bank)	556931-2837	35 000	2021-01-21 15:23			
Björkris Bygg AB -Anmärkningar	559048-2229	15 000	2021-01-25 17:27			
Konsult Mats Lundin AB (Handelsbanken)	556788-5511	35 000	2021-01-27 13:26			
Insatsen 4394 Aktiebolag	556841-6050	10 000	2021-01-28 11:07			
Företagsservice Deje AB	559091-6127	35 000	2021-01-28 11:08			
Sirei Fastigheter AB (Swedbank) - förbrukat kapital	556645-8674	35 000	2021-01-28 13:03			
Commons Machinery In Sweden AB (Swedbank)	556923-8164	39 932	2021-02-01 10:00			
Tcmt AB (SEB)	559258-1671	35 000	2021-02-01 10:43			
Continest Scandinavia AB (Handelsbanken)	559118-0350	35 000	2021-02-01 11:03			
Augusti bröder Möbel snickeri AB	556990-7222	35 000	2021-02-01 11:04			

Sincere Studio AB (Handelsbanken)	559141-4247	35 000	2021-02-02 15:53			
Electric Powered Sweden AB (Ej Bank) - Anmärkningar	559194-8541	20 000	2021-02-03 11:45			
Book Lapland AB (Sparbanken Nord) - Anmärkning	559104-8045	20 000	2021-02-03 15:06			
U Shades AB (SEB	559126-6191	35 000	2021-02-03 15:17			
Swedish University Outreach AB	559089-0769	37 111	2021-02-03 15:17			
Kungsbacka Marinteknik AB (SEB)	559233-5748	35 000	2021-02-05 14:51			
Dinsikt AB (Handelsbanken	559259-9285	35 000	2021-02-08 10:07			
Ixedio AB (SEB	556748-5759	35 000	2021-02-08 11:38			
Stilren Färg Och Måleri I Stockholm AB	559226-6315	35 000	2021-02-08 11:41			
Hanberg Förvaltning	559023-5692	10 000	2021-02-08 14:27			
Karlssons Trädgård i Påskallavik AB	559193-5407	35 000	2021-02-08 19:53			
Strega Construction Aktiebolag (Sparbanken)	556437-0228	35 000	2021-02-09 13:58			
Herman Consulting AB (Handelsbanken)	559241-5565	10 000	2021-02-11 14:54			
Insatsen 3583 Aktiebolag	559106-3226	10 000	2021-02-11 14:54			
Balbas & Bekas AB (Swedbank)	559206-7432	10 000	2021-02-11 14:54			
Suzpra AB (Swedbank)	556895-4019	10 000	2021-02-15 10:00			
Mediaproducenten på Rönnliden AB	556788-8101	49 796	2021-02-15 10:32			
Katinka Sthlm AB (SEB)	559176-8899	35 000	2021-02-15 11:46			
Värmdöviks Rörtjänst AB	556745-1140	70 531	2021-02-16 10:24			
F.W.M. Sweden Aktiebolag (Nordea)	556479-0839	30 000	2021-02-16 12:55			
Djupadals Fruktodling Aktiebolag (Sparbanken Syd)	556425-8415	80 000	2021-02-16 15:23			
Digital Valley Of Jamtland AB (Handelsbanken)	559141-1516	50 000	2021-02-17 09:12			
Avalark AB (SEB	559162-2468	35 000	2021-02-17 09:13			
Izoti Of Sweden AB (SEB)	559150-1290	35 000	2021-02-18 10:16			
Vänta Tills Våren AB	559298-3091	10 000	2021-02-18 10:18			
Thorbjörn Måbring Coachning och Kompetensutveckling Sverige AB	559085-2785	35 000	2021-02-18 16:26			
Corefund AB (SEB	559197-0255	10 000	2021-02-19 16:19			
Innovationsupport Sweden AB (ej bank)	556801-5217	10 000	2021-02-22 14:47			
Sahara & Pippi AB (Nordea)	559199-3604	35 000	2021-02-22 14:47			
Nässelblad Holding AB	556526-1608	35 000	2021-02-22 14:47			
C2 Future AB (Swedbank)	559118-1556	30 000	2021-02-22 14:48			
Edumate AB (SEB)	559191-3263	10 000	2021-02-22 17:02			
Axile AB (ej bank	559124-5054	25 000	2021-02-24 10:37			
Aidonair AB (SEB	559113-7764	30 000	2021-02-25 13:39			
NONA AB (ej bank)	559076-3719	10 000	2021-02-26 14:04			
Jensen Företagsutveckling AB	556874-4170	35 000	2021-03-01 10:12			
R & H'S Livs Aktiebolag (Swedbank)	556732-3406	35 000	2021-03-02 10:33			
Benkes Lattjolajbanlåda AB	559160-1058	10 000	2021-03-02 10:44			
Aio Supplements AB (SEB)	559249-7696	35 000	2021-03-02 16:17			
Moore Music & Film Please AB (ej bank)	556710-3170	10 000	2021-03-03 11:58			
Endavant AB (SEB	556820-9331	35 000	2021-03-03 16:34			
Info-G Aktiebolag (Handelsbanken)	559143-2868	10 000	2021-03-04 11:32			
Otantik Home Sweden AB (SEB)	559228-9051	35 000	2021-03-04 11:44			
Insatsen 3127 Aktiebolag	556988-9388	10 000	2021-03-04 15:37			
Vindslägenheter i Göteborg AB	559041-3539	35 000	2021-03-04 17:28			
Byggaro Sverige Transport AB (Svea Bank)	559271-0874	35 000	2021-03-05 09:07			
Eric & Dunders Catering AB (ej bank)	559238-8101	10 000	2021-03-05 10:01			
Sam Ersson Konsult AB (Swedbank	556364-3997	35 000	2021-03-05 10:57			
The Nappy Company Nordic AB (SEB)	559201-6595	35 000	2021-03-05 10:57			
Essge Systemteknik Aktiebolag (Sparbanken)	556362-1837	35 000	2021-03-05 10:59			
Servgig AB (SEB	559218-9657	35 000	2021-03-09 10:27			
Cila Solutions AB (Swedbank)	559221-1071	45 000	2021-03-09 10:49			
Needy Scandinavia AB (ej bank)	559130-9751	10 000	2021-03-09 10:49			
Insatsen 2405 Aktiebolag	556897-1476	10 000	2021-03-09 13:05			
Byggaro Sverige AB (marginalen)	559269-7162	35 000	2021-03-09 13:06			
Tele Solutions Gävle AB	559229-5272	35 000	2021-03-10 13:11			
Jobsteer AB (Handelsbanken)	559240-8016	40 000	2021-03-10 13:59			
Djupestrand 1 Förvaltning AB	559110-8716	10 000	2021-03-11 12:26			
Prextro AB	559266-7074	35 000	2021-03-12 10:35			
Insatsen 3853 Aktiebolag	559164-8604	10 000	2021-03-12 10:40			
Insatsen 3607 Aktiebolag	559112-5041	10 000	2021-03-12 10:40			
Insatsen 3064 Aktiebolag	556974-8246	10 000	2021-03-12 10:40			
Sabelsjö Consulting AB	556815-7035	35 000	2021-03-12 11:26			
Ektotech AB (Handelsbanken	556969-1511	35 000	2021-03-12 11:27			
Fridhems Förvaltning i Borås AB	556960-0736	30 000	2021-03-15 09:49			
Day21 Gymwear AB (Sparbanken)	559197-8449	35 000	2021-03-16 13:49			
Inspifit AB (Handelsbanken)	559116-3075	35 000	2021-03-17 15:44			
Travelsync AB (Handelsbanken)	559277-1694	10 000	2021-03-17 15:44			
Mörtenio i Östersund AB	559058-7506	10 000	2021-03-19 10:12			
White Bog Brewery AB (Swedbank)	559095-7550	35 000	2021-03-19 10:21			
Home Of Fashion Scandinavia AB (Handelsbanken	559184-1399	35 000	2021-03-19 14:35			
Bermuda Production AB (Handelsbanken)	559144-5639	40 000	2021-03-22 15:48			
Insatsen 3716 Aktiebolag	559133-6184	10 000	2021-03-23 13:49			
031 Montage & Bygg AB (Handelsbanken)	559196-3839	50 000	2021-03-24 11:12			
High Lake Trading AB (Swedbank)	559117-8909	35 000	2021-03-24 12:55			
Reality Falun AB (Swedbank)	556772-9263	35 000	2021-03-24 17:13			
P Hansson Farmaci Aktiebolag (Handelsbanken)	559172-5592	70 000	2021-03-25 08:37			
Swedish Law Academy AB (SEB)	559215-7738	10 000	2021-03-25 09:05			
Easp Solutions AB (SEB)	559196-5172	35 000	2021-03-25 15:15			
Infibit AB (SEB)	559169-8674	45 000	2021-03-26 10:17			
Proud Digital Studio AB (SEB)	559091-7877	35 000	2021-03-26 11:16			
Sylcka Holding AB (Handelsbanken)	556110-8100	35 000	2021-03-26 11:18			
AB Backstugan Invest (Nordea)	556771-9082	10 000	2021-03-26 14:15			
Camillus AB (Handelsbanken)	556461-3478	40 000	2021-03-29 10:00			
Ögren Invest AB	559268-3246	10 000	2021-03-29 12:53			
SK Sweden Holding AB (Swedbank)	559154-3748	10 000	2021-03-30 11:20			
Tärby Bygg AB	559237-9340	40 000	2021-03-31 16:26			

Sandareds Media Ek AB	556859-3940	45 000	2021-04-01 09:57			
SK Vodka Sweden AB (Swedbank)	559156-1500	35 000	2021-04-01 10:37			
Egil Martinsson AB (SEB)	556972-9428	51 192	2021-04-01 13:03			
Sandby Konditori och Cafe AB	559164-9826	100 000	2021-04-01 13:48			
Idéskafferiet AB	556961-6328	35 000	2021-04-01 14:52			
Smarty Tools AB	556283-8481	35 000	2021-04-01 15:04			
Throne Bygg AB	556952-5644	35 000	2021-04-06 16:57			
Insatsen 3710 Aktiebolag	556729-4441	10 000	2021-04-08 11:45			
Ternstens AB (Nordea	559168-6133	40 000	2021-04-09 09:33			
GearTwo Consulting AB	559246-3490	35 000	2021-04-09 10:45			
Vg Invest AB	556763-1733	35 000	2021-04-09 11:07			
Big Mouse Small Elephant AB (SEB)	559072-0750	35 000	2021-04-09 11:19			
Chimpanski & Son AB	559144-4780	35 000	2021-04-13 11:23			
Vindret Aktiebolag	559089-4886	10 000	2021-04-13 15:33			
Sf Business AB	559285-1793	10 000	2021-04-13 15:33			
Boibonk AB	559218-7461	35 000	2021-04-14 10:28			
Goil and Partners AB	556837-2238	35 000	2021-04-16 10:56			
Haggren Drive By AB	556536-6712	65 000	2021-04-19 13:10			
59arton AB (Nordea)	559100-5805	35 000	2021-04-19 16:27			
Geofip Nordics AB (Handelsbanken)	559222-6301	52 262	2021-04-20 11:58			
Moderna Hus Stockholm AB	556861-8507	130 000	2021-04-21 12:57			
Oebius Konsult AB	559136-0481	35 000	2021-04-22 10:29			
Ekopotatis Gotland AB	556733-1573	40 000	2021-04-22 11:24			
Philip Sunnerholm Form & Function AB	559299-4932	10 000	2021-04-26 14:20			
Timour Holding AB	559239-9017	10 000	2021-04-26 15:20			
Tutemo us AB (SBAB)	556991-5365	10 000	2021-04-26 15:21			
Insatsen 3502 Aktiebolag	559087-9721	10 000	2021-04-26 15:21			
Medieportalen i Sverige AB	556933-3049	35 000	2021-04-27 09:43			
Hellstrands Tobak AB (gammal avskriven anmärkning)	556901-3393	150 000	2021-04-27 15:43			
26ans Grill bar AB	559306-1392	35 000	2021-04-28 10:30			
Green Environment Sweden AB	559277-7360	40 000	2021-04-28 11:39			
Alx Tech I Anderstorp AB	559251-5182	10 000	2021-04-28 13:18			
Ögonkontakt i Göteborg Aktiebolag	556465-2971	70 000	2021-04-29 15:09			
Insatsen 3205 Aktiebolag	559005-0539	10 000	2021-04-30 11:10			
Aeromod AB (förbrukat kapital)	556568-8073	35 000	2021-04-30 14:48			
Bim That AB	556937-9703	35 000	2021-05-03 15:25			
Mickes Biljardservice AB	559134-1085	35 000	2021-05-03 15:25			
Bosniacum Medicum AB	559255-2060	35 000	2021-05-06 10:12			
Henrik Bratt Försäljnings Aktiebolag	556464-2782	35 000	2021-05-06 13:20			
Crown Demolition AB	556952-5628	35 000	2021-05-06 15:07			
Stall Pisello AB (ej bank)	556961-0917	35 000	2021-05-06 15:07			
Insatsen 2092 Aktiebolag	556858-2927	10 000	2021-05-10 14:35			
Ayaro Aktiebolag	559302-1545	10 000	2021-05-10 14:39			
Rs Entreprenad i Grängesberg AB	556386-1623	50 000	2021-05-11 11:11			
Tyresögolvteknik AB	556798-2698	35 000	2021-05-12 10:01			
Valbo Fastighetsservice AB	559014-4431	45 000	2021-05-14 11:52			
Lisa Hanicke Juridik & Konsult AB	559101-9012	38 500	2021-05-17 16:00			
Elph Konsulterna AB (ej express)	559286-4291	35 000	2021-05-18 10:43			
Insatsen 2589 Aktiebolag	556924-8312	10 000	2021-05-19 16:05			
West Fixes AB	559171-4356	35 000	2021-05-20 09:15			
Home Drone Bygg AB	559128-7239	10 000	2021-05-20 17:59			
Göra Clifford AB	559136-1430	10 000	2021-05-24 14:38			
Falke Frey AB	559033-0097	35 000	2021-05-24 14:40			
Floorboard AB (ej express)	559268-9763	10 000	2021-05-24 14:40			
Idmentor Sweden AB	559215-3802	35 000	2021-05-24 14:40			
Wahlén Investment AB	559237-8607	35 000	2021-05-26 11:04			
Qvister Aktiebolag	556834-6463	35 000	2021-05-26 11:05			
Letoutart AB	559107-1799	35 000	2021-05-26 11:13			
C-Sys AB	559121-0090	35 000	2021-05-27 11:00			
Ulf Källén It-Konsult AB	556923-5962	35 000	2021-05-27 11:01			
Insatsen 2163 Aktiebolag	556866-1010	10 000	2021-05-27 11:01			
Insatsen 3434 Aktiebolag	559064-8068	10 000	2021-05-27 11:01			
B'P'M' AB	559269-9267	10 000	2021-05-27 12:14			
Back2Back Ekonomi AB	559114-1774	10 000	2021-05-31 15:39			
Insatsen 2202 Aktiebolag	556873-3884	10 000	2021-06-01 12:03			
Hyberdev AB	559048-2872	35 000	2021-06-01 14:01			
Acro AB	559110-7163	35 000	2021-06-01 15:03			
Form Fit Function Sweden AB	556687-8004	35 000	2021-06-02 10:49			
Healstack AB (Ej bank) - förbrukat kapital	559183-2257	30 000	2021-06-03 11:15			
Insatsen 3233 Aktiebolag	559013-2816	10 000	2021-06-03 11:15			
Insatsen 2722 Aktiebolag	556948-3307	10 000	2021-06-03 11:15			
Insatsen 2601 Aktiebolag	556926-9912	10 000	2021-06-03 11:15			
Insatsen 2370 Aktiebolag - 556893-6693	556893-6693	10 000	2021-06-03 11:15			
Shelfiq AB	559287-1650	10 000	2021-06-03 11:16			
Wish4 AB	559296-7649	35 000	2021-06-06 11:40			
Ljusterö Mark 9 AB	559242-8378	10 000	2021-06-07 09:57			
Lightperspective BPC AB	556729-3112	35 000	2021-06-07 10:21			
Pandas Vänner AB	559243-8765	10 000	2021-06-07 13:16			
Elarco AB	559029-2594	35 000	2021-06-07 14:31			
Jrt AB	559072-4968	70 000	2021-06-07 16:10			
Taxi Durefalk AB	556631-3200	35 000	2021-06-07 16:36			
Sable Stream AB	556671-9489	35 000	2021-06-08 14:55			
Flockshop AB	559004-6222	10 000	2021-06-10 10:44			
Fordonsförmedling i Väst AB	559285-4227	35 000	2021-06-10 16:13			
Till Fjäll AB	559242-3411	10 000	2021-06-10 17:01			
Dauvik Racing Science AB	556858-2471	35 000	2021-06-11 12:25			
Helply Sweden AB	559200-2611	35 000	2021-06-11 12:29			
Mister Wise AB	559166-6697	35 000	2021-06-14 14:26			

Speed Food Got-Mxl AB	559172-6582	65 000	2021-06-15 10:25			
Mizanur Khan Consulting AB	559126-4576	35 000	2021-06-15 10:26			
Hemhälsa i Skåne AB	559196-9976	40 436	2021-06-15 17:07			
Pak El AB	556957-1283	45 000	2021-06-16 11:05			
Oliver'S 2nd Bowl AB (ej express)	559156-6152	10 000	2021-06-16 13:29			
Planit AB (ej bank)	556650-5896	10 000	2021-06-16 14:38			
Across The Alley AB	559019-7090	35 000	2021-06-16 15:08			
Frimann Jonsson AB	559152-4425	60 000	2021-06-17 14:18			
T Westling AB	559124-1426	45 000	2021-06-17 14:18			
Stefan Kappers Media AB	556988-2326	35 000	2021-06-17 14:18			
Plangero Venture Capital AB	559034-3447	35 000	2021-06-17 14:19			
Circumvent It AB	559113-4647	35 000	2021-06-21 10:50			
Jesterhead Entmt AB	559185-1901	25 000	2021-06-21 13:38			
Plasma Lift Nordic AB (express ej)	559175-1978	35 000	2021-06-22 13:34			
Zätas Bilvård AB	559228-6644	48 403	2021-06-24 13:51			
ANSO Taxi AB	556547-9150	45 000	2021-06-24 14:23			
H&B Sjukvårdsbemanning AB	559010-4146	40 000	2021-06-24 14:37			
Larsen2000 AB	559012-9861	78 313	2021-06-28 12:29			
Derevia AB	559167-8700	35 000	2021-06-28 13:32			
Jönköpingsriddaren AB	559237-2121	10 000	2021-06-29 08:34			
Röret 22 AB	556518-1681	30 000	2021-06-29 10:19			
Öhmans Bär AB	559235-5993	10 000	2021-06-29 12:26			
Vestigate AB	559182-4627	10 000	2021-06-29 13:34			
For:Opt AB	559252-3061	35 000	2021-06-29 14:04			
Beauty Fix By Florence AB	559251-5893	35 000	2021-07-01 15:37			
Svensk Byggkompetens AB (ej express)	559160-1983	35 000	2021-07-02 11:26			
Aktiv Konsult Agusto AB	559266-3396	35 000	2021-07-02 15:18			
Clintebladh Consulting AB	559243-8666	35 000	2021-07-02 15:50			
Ljugarns Strandcafé AB	559134-5623	10 000	2021-07-05 09:40			
AVOP AB (Swedbank)	559089-2849	30 000	2021-07-05 15:43			
Insatsen 4291 Aktiebolag	556795-9746	10 000	2021-07-06 13:33			
Insatsen 4257 Aktiebolag	556792-5119	10 000	2021-07-06 13:33			
ACUNEDA AB	559235-3345	35 000	2021-07-07 12:53			
Y'W China Europe Connections AB	559185-8500	30 000	2021-07-07 13:55			
Ulricehamn Pizzeria AB	559175-6258	50 000	2021-07-08 16:44			
Sgci - Sweden Green Consulting & Invest AB	559011-8898	10 000	2021-07-13 10:30			
Lindome Fotboll AB	556698-1881	10 000	2021-07-13 14:49			
Svenska Auktions Kammaren Sak AB (anmÃ¤rkning	556869-5042	25 000	2021-07-13 14:49			
Progress Sweden AB	559221-2434	35 000	2021-07-14 10:02			
A Tasty food in Lidköping AB	559249-8017	10 000	2021-07-14 13:17			
Stockholms Matematikkonsult AB	559264-6961	35 000	2021-07-15 11:26			
Ad Women Global AB (ej express)	559175-6365	35 000	2021-07-16 13:31			
Central You AB	559099-0833	35 000	2021-07-19 09:46			
Ekonomira Sthlm AB	559201-2834	35 000	2021-07-19 09:50			
Livsmedel Säter AB (förbrukat kapital)	559155-0909	10 000	2021-07-21 09:29			
FJ bärgning & Transport AB	559201-3360	40 000	2021-07-21 09:29			
Jb&Jb Invest AB	559178-7006	30 000	2021-07-21 09:30			
Magfore AB	556757-5609	35 000	2021-07-21 10:29			
Dynamo TandhÃ¤lsa AB (ej bank)	559250-5548	30 000	2021-07-23 11:03			
S&M Corporation AB	559300-3048	30 000	2021-07-23 11:06			
Vårgårda Installationsbyrå Aktiebolag	556157-3857	35 000	2021-07-23 11:08			
Modesty AB (ej express)	556756-6319	35 000	2021-07-26 09:36			
Crewlog Net AB	556609-5906	36 216	2021-07-26 13:13			
Jme Trading AB	559257-3413	35 000	2021-07-27 15:43			
Energikompaniet Vkv AB	559125-1656	35 000	2021-07-27 15:43			
Habilis AB (SEB)	559229-8276	30 000	2021-07-28 13:21			
Viking Pizzeria I Säter AB	559321-2805	10 000	2021-07-28 13:42			
Stov AB	559216-3959	70 000	2021-07-28 16:44			
Insatsen 3633 Aktiebolag	556720-1875	10 000	2021-07-29 09:40			
Wexin Sweden AB	559110-5407	35 000	2021-07-29 10:13			
Natursams Sverige AB	559214-0601	35 000	2021-07-30 13:07			
Rena Beauty Center AB	559092-7645	35 000	2021-08-02 11:43			
Slice Place AB	559263-9776	10 000	2021-08-03 16:24			
Prytzgatan 37 Holding AB	556838-1270	10 000	2021-08-03 16:24			
Neckcndy AB	559205-3259	35 000	2021-08-04 13:07			
Homemade Cultures AB	559113-5032	35 000	2021-08-05 16:13			
Bf Nordic AB	559015-7201	35 000	2021-08-05 16:13			
Jkw Teknik AB	559278-9795	35 000	2021-08-05 16:14			
Björn Hermansson Holding AB	556949-4866	10 000	2021-08-05 16:14			
Burndown'It AB	559093-8550	10 000	2021-08-05 16:17			
Ovesson Hdb-Konsult AB	556961-3127	10 000	2021-08-05 16:17			
S.P.Ã– Barnmorska AB	559183-7454	10 000	2021-08-05 16:18			
Fridhem Omsorg AB (EJ BANK)	556941-7859	10 000	2021-08-05 16:19			
Hero Digital AB	559199-8033	35 000	2021-08-06 09:29			
Multicast AB	556759-0921	10 000	2021-08-06 10:26			
Dahlström Eq AB (gammal anm.)	556770-2831	39 863	2021-08-06 14:05			
Yonis AB	559218-2736	41 000	2021-08-06 14:05			
Tryggrenovering Sverige AB	559212-8044	35 000	2021-08-10 11:13			
Nebuchadnezzar AB	556914-1582	35 000	2021-08-10 11:13			
Sisjöns brand & Bygg AB	559248-1039	30 000	2021-08-10 11:13			
Social Academy Nordic AB	559226-4534	35 000	2021-08-11 10:27			
Markskaparna AB	559258-0012	50 000	2021-08-11 14:12			
Mathias Great Business Development AB	559218-5051	35 000	2021-08-11 14:43			
Insatsen 2066 Aktiebolag	556856-4115	10 000	2021-08-11 14:43			
Sambap AB (SEB)	559217-8163	35 000	2021-08-11 15:47			
De två Legopederna AB	559173-7209	35 000	2021-08-11 15:47			
XW- Ekonomikonsult AB (SEB)	556818-3833	35 000	2021-08-11 16:13			
Sambap AB (SEB)	559217-8163	35 000	2021-08-12 12:32			

Mgmm Grill AB (gammal anm.)	559171-5346	15 000	2021-08-13 15:47			
Abelimcare AB (SEB)	559240-5517	40 000	2021-08-16 10:12			
High Heaven AB	556904-1956	35 000	2021-08-17 13:02			
Swifi AB	559225-1747	35 000	2021-08-17 14:44			
Modesty AB (express gÃ¥r ej)	556756-6319	35 000	2021-08-18 10:11			
Sixar Consulting AB (SEB)	559044-5283	40 000	2021-08-18 10:11			
White Shark Media AB	556890-3032	42 727	2021-08-18 12:24			
Vigilaveris AB	556903-5677	35 000	2021-08-18 13:26			
Insatsen 3551 Aktiebolag	556705-8952	10 000	2021-08-18 15:52			
Lindblom & Tinney Consulting AB	559249-8595	35 000	2021-08-19 15:04			
Hampus Labs AB	559192-8717	35 000	2021-08-19 20:41			
Ivtematicafot AB	559064-5130	35 000	2021-08-20 08:30			
Tellma Interior AB (förbrukat kapital)	559096-5942	35 000	2021-08-20 11:58			
Mixa Maxi Restaurang och Coffee Aktiebolag	556902-5637	35 000	2021-08-24 16:53			
Majberget Holding AB	559012-1686	35 000	2021-08-26 11:37			
Cj Retail Group AB	559293-1462	35 000	2021-08-26 13:59			
Oag Medical AB	559132-4412	38 950	2021-08-26 15:44			
Förvaltingsbolaget i Vissby AB	556876-7544	30 000	2021-08-30 09:29			
Hollyvof AB	559239-8514	35 000	2021-08-30 09:31			
Styrelsekompaniet i Sverige AB	556928-3111	35 000	2021-08-31 11:05			
Digitalme AB	559275-7883	10 000	2021-08-31 13:50			
Falafel Mb AB (SEB)	559283-0383	10 000	2021-08-31 13:50			
Watches24 AB	559328-7302	35 000	2021-09-01 10:46			
Online Konsult Of Sweden AB	559256-6342	10 000	2021-09-02 10:04			
Selfoss AB	559029-3493	35 000	2021-09-02 14:09			
Peter Holmberg i Ã–stersund AB	556791-5839	35 000	2021-09-03 10:23			
Kwt Robotics AB	559190-5715	10 000	2021-09-03 10:39			
Max Benefits i Umeå AB	556952-6964	52 000	2021-09-06 09:14			
Makeku AB	559262-8035	10 000	2021-09-06 16:17			
Legandery AB	559140-8926	41 000	2021-09-07 09:21			
Malin Fredriksson Consulting AB	559148-9934	40 000	2021-09-07 11:03			
Your AB	559135-6174	35 000	2021-09-07 11:03			
Saneringsexperten Stockholm AB (express gÃ¥r ej)	559216-2050	35 000	2021-09-07 13:58			
Yes Sir Förvaltning AB	559023-5692	10 000	2021-09-07 15:27			
Björkhagens Automation AB	559277-9440	10 000	2021-09-08 11:39			
Fossing AB	559217-6274	35 000	2021-09-09 13:36			
Hannas Frukostfik AB	559317-3783	10 000	2021-09-09 13:36			
Lars Ramde Konsult AB	559071-1775	42 392	2021-09-10 11:05			
Ergoarbetshälsa I Värmland AB	559302-9746	35 000	2021-09-10 11:05			
Apparently AB	559019-3933	35 000	2021-09-10 11:05			
Jocyco AB (SEB)	559163-7243	39 603	2021-09-10 14:01			
K-H Lindberg Gräv Aktiebolag	556411-1846	35 000	2021-09-10 14:01			
Månskenet Grön Rehabilitering AB	559056-8803	35 000	2021-09-11 13:25			
Kontesto AB (ej express)	556849-5898	35 000	2021-09-14 10:54			
Signet Sekretesservice AB	556497-5398	35 000	2021-09-14 10:54			
Umyings Thaikök AB	559273-4908	10 000	2021-09-16 13:32			
Pilengrim Consulting AB	559154-2781	10 000	2021-09-16 13:32			
Proactiva Digital AB 559283-1449	559283-1449	10 000	2021-09-17 09:22			
Moneygate AB	556967-8625	43 856	2021-09-17 12:34			
Lorcon AB	556970-5212	41 000	2021-09-20 15:21			
Sm Estetik AB	559224-4353	35 000	2021-09-21 11:12			
Netspons AB (SEB)	559161-6528	35 000	2021-09-21 12:12			
Månefröjd & Nilsen AB	559048-4506	35 000	2021-09-21 13:43			
Trusta AB	559276-4939	35 000	2021-09-22 14:49			
The Spectacular Ones AB (förbrukat kapital	556958-1514	35 000	2021-09-22 14:49			
D.R.O.S Invest AB	556943-2353	35 000	2021-09-22 14:49			
En Till Alla Konsult AB	556699-9529	35 000	2021-09-22 14:49			
Zagreus AB	559002-1670	35 000	2021-09-22 16:47			
Rolén International Property Investments AB	559242-2934	10 000	2021-09-22 16:55			
Mondo Group AB	556819-2099	10 000	2021-09-22 16:57			
Grus & Miljöteknik i Luleå AB	559070-9472	40 000	2021-09-23 09:24			
Dahlgrens Hyreshus AB	559232-0443	30 000	2021-09-23 09:56			
StÃ¤dbrÃ¶derna AB	559170-5016	10 000	2021-09-24 09:13			
Stoneloch Consulting AB	559163-7797	10 000	2021-09-24 09:13			
Ellens ByrÃ¥ AB	559148-0826	10 000	2021-09-24 09:13			
Jamal Redovisning AB	559142-9070	10 000	2021-09-24 09:13			
Ove Johansson Kommunkonsult AB	559085-6299	10 000	2021-09-24 09:13			
Pig Sverige AB	559070-9605	10 000	2021-09-24 09:13			
Neuman Jonathan Oyit AB	559054-6932	10 000	2021-09-24 09:13			
Cornelia Hermelin AB (SEB)	556998-0203	10 000	2021-09-24 09:13			
Stenskepp & Co Aktiebolag (SEB)	556986-0405	10 000	2021-09-24 09:13			
Avik Konsult AB	556969-9837	10 000	2021-09-24 09:13			
Telecom Office Sweden AB	556968-2270	10 000	2021-09-24 09:13			
Tandläkare Sigrid Schumann AB	556941-6042	10 000	2021-09-24 09:13			
Recuron Group AB	556940-4501	10 000	2021-09-24 09:13			
Djo-One Psykjouren & Netpsykiatri AB (fÃ¶rbrukat kapital)	556658-1061	10 000	2021-09-24 09:13			
Rawanduz Transport AB	559183-2323	10 000	2021-09-24 09:13			
Imaginative Computing AB	559146-0810	10 000	2021-09-24 10:31			
Insatsen 4222 Aktiebolag 100 000 SEK	556785-9144	10 000	2021-09-24 11:07			
M Gadd AB	559157-3927	35 000	2021-09-27 10:26			
Insatsen 2061 Aktiebolag	556855-4306	10 000	2021-09-27 14:15			
Insatsen 122 Aktiebolag	556817-7728	10 000	2021-09-27 14:15			
Bedingers Fastighetsförmedling AB	559071-5107	35 000	2021-09-28 10:19			
Funktionsmedicinsk Häsa Trollhättan AB	559238-1288	30 000	2021-09-29 16:22			
Sociala Band Uppland AB	559119-5804	30 000	2021-09-29 16:22			
Haverdal Media AB	559255-0783	35 000	2021-09-30 10:06			
Evigt Liv AB (SEB	559148-0735	35 000	2021-09-30 10:06			
B'l'G AB	559205-3424	35 000	2021-09-30 14:47			

Demdek AB	559300-9144	35 000	2021-10-01 09:47			
Thomsson & Partners AB	556666-1855	90 000	2021-10-01 09:47			
Iskall AB (ej express)	559109-1342	35 000	2021-10-05 10:23			
Swedish Academic Services AB	559079-3518	35 000	2021-10-05 10:23			
Vanjas Mat&Hälsa AB	556986-1643	10 000	2021-10-05 10:23			
Q Cyber AB	559214-3969	45 000	2021-10-05 10:23			
Errigal Invest AB	559174-7570	30 000	2021-10-06 11:32			
Ggsp Entreprenad AB (ej express)	559210-0803	45 000	2021-10-06 14:09			
Årla space & Soft solutions AB	559318-6843	10 000	2021-10-06 14:34			
Baho Stockholm AB (fÃ¶rbrukat kapital)	559137-4912	35 000	2021-10-06 14:35			
Snugg-A-Bear AB	559286-7047	35 000	2021-10-06 15:31			
Lisö Mur & Puts AB	559254-8761	50 000	2021-10-06 16:36			
Svensk Affärs Handel AB	556872-1889	30 000	2021-10-06 16:37			
Englund & Gustafsson Agentur AB (ej express)	559276-8187	35 000	2021-10-07 08:47			
X Abc Invest AB	559009-0162	35 000	2021-10-07 10:55			
Hägersten Partners AB	556933-0185	35 000	2021-10-07 10:55			
T-Selection AB	556608-9156	10 000	2021-10-07 12:54			
Clauthorpe AB	559092-0509	35 000	2021-10-12 11:45			
Emin Ceyhan AB	559229-1115	45 000	2021-10-13 10:27			
Insatsen 4193 Aktiebolag 100 000 SEK	556783-7868	10 000	2021-10-13 10:52			
Kim Hagmans Tjänster AB	559247-5551	30 000	2021-10-13 16:37			
LR Shop AB	556832-7489	10 000	2021-10-14 13:55			
Mereo AB	559295-7632	35 000	2021-10-14 14:34			
Wisenfelt Fastighetsförmedling AB	559006-4860	55 000	2021-10-15 16:34			
E.S.T Rehab & Sport AB (SEB	559139-4456	35 000	2021-10-18 10:47			
Megaloop AB	556996-6483	35 000	2021-10-20 10:38			
Etsi Inhouse AB	556986-7905	35 000	2021-10-21 11:03			
M & T Söder Bygg AB	559265-4809	30 000	2021-10-21 11:57			
Å bergvall Skogstjänst AB	556527-7786	35 000	2021-10-21 16:07			
Jonas Hedquist	559069-6026	35 000	2021-10-23 10:32			
Månbacken Fastigheter AB	559160-7600	30 000	2021-10-25 11:34			
Glasspanna AB (Swedbank)	559088-5256	30 000	2021-10-25 11:34			
Kbh Skog AB (danske bank)	559073-6517	30 000	2021-10-25 11:34			
Konsultjouren i Norden Aktiebolag	556939-9321	30 000	2021-10-25 11:34			
Försäkringar i Östersund AB	556656-7334	30 000	2021-10-25 11:38			
Insatsen 3508 Aktiebolag 100 000 SEK	556704-2972	10 000	2021-10-28 10:20			
Konsultsju AB	559290-8270	35 000	2021-10-28 16:20			
PTK Konsult AB	559056-0289	35 000	2021-11-01 09:42			
Prt Holding AB	559221-1386	35 000	2021-11-02 09:58			
Bickenack AB	559083-3132	35 000	2021-11-02 09:58			
Mälaröarnas Tapetserarverkstad AB	556882-6365	30 000	2021-11-03 13:25			
Insatsen 4035 Aktiebolag	559258-9328	10 000	2021-11-03 14:54			
Loft Marine AB	559276-0051	35 000	2021-11-03 15:11			
Real Work in Sweden AB	559107-9586	35 000	2021-11-03 15:11			
Growth Hub Sweden AB	559246-6873	35 000	2021-11-04 15:39			
Lange Produktion AB	556906-0154	45 000	2021-11-05 10:14			
Nordic Wear Parts AB	559007-0438	60 000	2021-11-08 15:55			
Procope Utbildning (Ej Express)	559025-8975	35 000	2021-11-08 16:19			
Löfvings Bilmäklare AB	559288-1147	35 000	2021-11-11 09:22			
JAG transporter AB	556891-7438	75 000	2021-11-11 10:56			
City Tobak Johansson & Pettersson AB	556440-8614	10 000	2021-11-11 11:21			
Patchone AB ej express	556700-8643	35 000	2021-11-11 13:10			
Ullmann Resurs Montage AB	559310-6510	10 000	2021-11-12 09:57			
Oldsbergs Ost eftr AB	559011-7726	30 000	2021-11-12 12:04			
Getreceive AB	559200-7909	35 000	2021-11-17 11:58			
Pontus Hammarlund Frilans AB	559219-8054	75 000	2021-11-17 14:23			
AB Professionell Scenic Television	556313-0227	35 000	2021-11-18 09:34			
Vape Infinity AB	559212-4118	35 000	2021-11-18 11:34			
Awary AB	559250-4400	10 000	2021-11-18 14:17			
Sra Group AB	559316-8312	35 000	2021-11-19 13:21			
Insatsen 3980 Aktiebolag	559216-5186	10 000	2021-11-23 09:24			
PUMO Konsult i Boden AB	556793-3485	35 000	2021-11-23 11:52			
Dival Snickeri AB	556675-1953	45 000	2021-11-23 11:59			
Jan Christenson Consulting	556731-6574	35 000	2021-11-24 13:02			
Biotrend i Malmö AB	559299-7968	35 000	2021-11-24 13:03			
Insatsen 4045 Aktiebolag	559254-1717	10 000	2021-11-25 14:13			
Insatsen 4044 Aktiebolag	559254-1709	10 000	2021-11-25 14:13			
P.H.A.T AB (ej express)	559262-7318	35 000	2021-11-26 14:13			
Insatsen 3938 Aktiebolag	559195-2931	10 000	2021-12-01 11:38			
Insatsen 3953 Aktiebolag	559211-0778	10 000	2021-12-01 11:41			
Insatsen 3847 Aktiebolag	559226-8006	10 000	2021-12-01 11:42			
Insatsen 3134 Aktiebolag	556992-1033	10 000	2021-12-01 11:42			
Göteborgs tekniska förskola AB (ej bank)	559098-6674	30 000	2021-12-01 15:45			
Webofficeone Sverige AB	556928-2485	30 000	2021-12-01 15:45			
Pilgrims Rest AB	559287-3953	35 000	2021-12-02 15:32			
Hey Healthy AB	559234-4526	35 000	2021-12-06 11:25			
Kaysep AB (SEB)	559265-1268	35 000	2021-12-06 12:39			
Sören Jakobsson AB (gammal anm.)	556598-0710	30 000	2021-12-06 12:45			
Walk Of North AB (gammal anm.)	556982-5176	25 000	2021-12-07 09:48			
Details By Vi AB	559245-7294	35 000	2021-12-07 14:22			
Hemsida T J AB	556882-8841	35 000	2021-12-07 14:22			
IS-Dine Gomina AB	559009-6367	14 125	2021-12-08 14:14			
HNC company AB (avskriven anm)	559017-7035	30 000	2021-12-09 09:36			
Strangelove AB (Swedbank)	559089-3045	10 000	2021-12-09 10:47			
CRTech Consulting AB	559233-2893	55 000	2021-12-10 12:44			
Newsvoicedotcom AB (swedbank	559099-4942	25 000	2021-12-10 12:44			
Good times media AB (ej express)	556970-0361	90 000	2021-12-14 09:47			
Driverse Holding AB	556998-9006	35 000	2021-12-15 11:12			

Insatsen 3471 Aktiebolag 100 000 SEK	556702-6637	10 000	2021-12-15 15:35			
Ramshäll Consulting AB	559154-2948	43 000	2021-12-16 14:09			
Omni Consulting AB (SEB)	559245-1479	35 000	2021-12-16 15:42			
Untie Services AB (ej express)	559092-9559	110 000	2021-12-17 10:32			
Leijonwall Detalj AB	559194-5729	100 000	2021-12-17 10:40			
Unistocks AB (SEB)	559278-7260	30 000	2021-12-17 10:40			
Webstage Global AB	559302-1040	35 000	2021-12-20 09:54			
Lumare Ventures AB	559269-1819	35 000	2021-12-20 09:54			
H Waldenström AB	559044-7354	30 000	2021-12-20 13:31			
Sardasht AB	559196-0223	40 000	2021-12-21 13:29			
Rsng Power AB (SEB)	559243-0234	10 000	2021-12-21 13:58			
S.Sjöqvist Holding AB	559299-6358	10 000	2021-12-21 14:11			
Andreas Cykelservice AB	559294-7708	35 000	2021-12-22 09:20			
Ylvasdotter & Wikström AB	559174-4627	45 000	2021-12-22 13:31			
Stephen Wallman AB	556910-1289	90 000	2021-12-22 16:06			
Urmis Service AB	559169-8054	40 000	2021-12-22 18:48			
Besara Sweden AB	559137-6750	40 000	2021-12-27 09:21			
Ola Ahlner psykoterapi AB	559135-8899	35 000	2021-12-27 09:43			
Bokhagens Förskola AB	559221-8712	10 000	2021-12-27 11:41			
Raka Foto & Video AB	559340-5326	35 000	2021-12-27 12:27			
Janne Clifford AB	559136-1448	10 000	2021-12-29 09:56			
Westins Know-How AB	559067-9105	10 000	2021-12-29 09:56			
Corefund AB	559197-0255	10 000	2021-12-29 09:57			
Vetlanda Vård & Omsorg AB	559248-2854	10 000	2021-12-29 09:57			
Hc Securities AB	559305-2227	10 000	2021-12-29 14:21			
Jerheel Holding AB	559005-4143	5 000	2021-12-30 11:53			
HC Systems AB	559128-4772	10 000	2021-12-30 12:50			
Nardo Fastigheter AB	556724-1129	10 000	2022-01-03 10:31			
Calleisen AB	556981-0335	35 000	2022-01-04 15:35			
Gisle a & j AB	556993-6650	35 000	2022-01-06 11:44			
Aquam Bonam AB	559106-3937	35 000	2022-01-10 11:19			
Vontab Invest & Consulting AB	556834-7750	35 000	2022-01-11 14:27			
SA Financial Consulting AB	559269-7642	30 000	2022-01-12 11:10			
Bespoke by George AB	559349-2845	35 000	2022-01-14 15:50			
Ekonomini AB	556838-5321	35 000	2022-01-17 10:04			
F Rosenqvist Consulting AB	559262-4653	35 000	2022-01-18 09:17			
LT Skåne AB	559116-4230	60 000	2022-01-19 10:45			
Mattari AB	559219-7460	35 000	2022-01-19 16:16			
AirThis AB	559208-8545	35 000	2022-01-19 16:16			
Lihnidos AB (SEB)	559292-3188	41 000	2022-01-21 10:56			
Parisa Gerami	559284-4004	10 000	2022-01-21 10:56			
Maskiner O Inredning I Sjövik AB	559225-2232	10 000	2022-01-21 10:56			
A. Ostad AB	556932-9187	10 000	2022-01-21 10:56			
C Coe AB (SEB)	559100-1127	50 000	2022-01-21 11:22			
BOLD and minimal AB	559159-2893	38 682	2022-01-21 11:26			
Ostad Invest AB	556926-0333	35 000	2022-01-21 14:05			
axpand AB	559260-9076	35 000	2022-01-24 13:57			
Asllani Städ AB (Marginalen)	559341-5234	35 000	2022-01-24 14:34			
Swartling Contentbyrå AB	559140-6599	35 000	2022-01-25 13:20			
EH Recruiting AB	559241-4097	35 000	2022-01-25 22:22			
Lundberg & Partners AB ej SEB	559157-5856	35 000	2022-01-27 10:53			
Power Every Pet AB	559297-8422	30 000	2022-01-27 13:54			
Adisa ekonomikonsult AB	559218-6067	40 000	2022-01-27 13:54			
beDigital Sverige AB	559147-8713	35 000	2022-01-27 14:35			
Min balans AB	556787-2931	35 000	2022-01-27 14:36			
Jgab Logistik AB	559333-8139	45 000	2022-02-01 12:05			
Ascribo AB	556717-4882	35 000	2022-02-01 13:57			
Södra Bygghjälpen AB	559089-9836	69 919	2022-02-03 11:18			
Calmstream AB	559288-2806	35 000	2022-02-08 13:15			
Tre projektörer i Sverige	559162-8465	10 000	2022-02-10 13:16			
Insatsen 3704 Aktiebolag100 000 SEK	556729-4177	10 000	2022-02-14 09:25			
JOERI Fastighets Invest AB	559017-8538	200 000	2022-02-15 09:43			
Vweb AB	559295-7293	35 000	2022-02-15 12:02			
Bartos Apelqvist AB	559319-5133	35 000	2022-02-15 12:24			
Peter Camitz AB	556604-4383	35 000	2022-02-18 10:46			
Marie Ställvik AB	559125-6689	35 000	2022-02-28 08:56			
Awesomeness Konsult AB	559092-9559	60 000	2022-03-03 09:37			
Swe Larm & Säkerhet AB	559194-6214	35 000	2022-03-03 09:37			
B-E Company AB	559227-4269	35 000	2022-03-09 09:41			
Errigal Invest AB	559174-7570	30 000	2022-03-09 09:44			
Appage Software AB	559255-6855	35 000	2022-03-09 09:44			
KH konsult trading AB	559249-1111	10 000	2022-03-09 09:50			
Tacksam AB	559160-0399	40 000	2022-03-10 13:12			
Preciser AB (ej Express 3 ledamöter)	559170-9240	35 000	2022-03-11 10:08			
Hans Ekendadhl Rådgivaren Aktiebolag	556420-9525	35 000	2022-03-14 13:44			
Redovisningsfirman i Borlänge AB	559189-8514	35 000	2022-03-15 13:33			
Yusra Safa Abdulrasul	559112-0455	35 000	2022-03-16 15:33			
Climate Invest Sweden AB (2 ledamÃ¶ter 1 suppleant)	559009-8348	35 000	2022-03-18 10:30			
Hasselbergs Däck	559026-2977	10 000	2022-03-23 10:37			
Little Wild AB	559224-0203	10 000	2022-03-23 10:37			
CV Rekond AB	559112-2501	35 000	2022-03-24 14:04			
Klinta Allé TRE AB	559037-8401	35 000	2022-03-28 11:51			
Fröken Sjögren AB	559264-0444	60 000	2022-03-28 13:34			
Socks Trade Stockholm AB	559268-6546	35 000	2022-03-31 11:21			
White Walruss AB	559102-5746	35 000	2022-04-07 11:03			
VTT digital AB	559265-9592	35 000	2022-04-07 15:11			
Helena Rosenmill	556945-7079	35 000	2022-04-11 13:57			
Front Insite AB	559300-4079	10 000	2022-04-12 15:21			

Northern Health Alternatives AB	559069-1340	35 000	2022-04-13 12:03			
Nisseberg Förlag AB	559026-0849	35 000	2022-04-19 10:48			
Catco Försäljnings AB	556694-5522	45 000	2022-04-22 10:26			
MobVal AB	559058-1616	35 000	2022-04-25 11:30			
NYALA AB	559247-3929	35 000	2022-04-25 12:56			
Employus Sweden AB	559216-3603	20 000	2022-04-26 10:48			
Kim Hagmans Tjänster AB	559247-5551	30 000	2022-04-26 10:50			
Future Now AB	559009-1426	35 000	2022-04-29 09:46			
ad women global AB (EXPRESS GÃ…R EJ)	559175-6365	35 000	2022-04-29 09:46			
Beamified	559248-6293	10 000	2022-04-29 09:50			
ProperTeam AB 29K SKULDBREV	559229-2576	35 000	2022-05-03 13:27			
Hansen Consulting AB	556719-9459	30 000	2022-05-04 10:27			
Digibike AB 64 K SKULDBREV	559117-3132	35 000	2022-05-05 09:52			
Watches Of Northern AB 69 K SKULDBREV	559173-1566	35 000	2022-05-09 10:32			
P I Svanberg Holding AB	556799-9486	50 000	2022-05-13 15:31			
Konopa Holding AB	559138-0109	35 000	2022-05-23 13:45			
Isendahls Taxi AB	556858-2737	35 000	2022-05-25 13:44			
Psykologgruppen Ensa AB	556619-5334	80 000	2022-05-25 14:16			
Jm Advisory AB	559324-4162	40 000	2022-05-27 10:44			
Joxon Design AB	556936-9811	35 000	2022-05-30 11:35			
CliniqueCatalan AB	559312-1410	35 000	2022-05-30 13:23			
Schwifty	559221-8381	35 000	2022-05-30 15:32			
Heavenly Planet AB	559072-1634	35 000	2022-05-30 15:32			
Simplera AB 45 SKULDEBREV	559204-1874	35 000	2022-05-31 09:11			
Conducere AB	559161-3400	35 000	2022-05-31 13:30			
Lindblad och Svensson AB	559339-3498	35 000	2022-05-31 15:22			
Driva-Skogskonsult AB	559191-9716	45 000	2022-06-01 09:07			
Cardzon AB	559359-0390	35 000	2022-06-01 09:07			
Swift Digital Strategies Sweden AB	559122-0776	35 000	2022-06-01 11:29			
Stassi Pronto AB	559234-4005	35 000	2022-06-01 14:24			
Frisco Communications AB	556929-8598	35 000	2022-06-01 15:33			
Ed Sports AB	559220-8820	35 000	2022-06-02 09:44			
ahot AB	559011-4095	35 000	2022-06-02 17:15			
Danknut AB	559248-0833	35 000	2022-06-07 09:57			
Mille tonic AB	559260-0562	35 000	2022-06-07 09:57			
Frallan AB	559349-4585	10 000	2022-06-07 09:57			
Retsoobe Förvaltning AB	559330-7647	10 000	2022-06-07 09:57			
Dh Lighting AB	556940-1358	35 000	2022-06-09 15:27			
Kijo Fastigheter AB	559042-2597	35 000	2022-06-10 09:15			
Alooki Invest AB	559297-4199	10 000	2022-06-13 21:38			
Widtfelt Entreprenad AB	559356-6317	10 000	2022-06-13 21:43			
Praventio AB (3 ledamöter)	559223-1384	35 000	2022-06-14 11:05			
Skandinaviska kyl experts AB	559181-8611	35 000	2022-06-15 08:51			
S&A Coaching AB (2 ledamöter 1 supp)	559326-8302	10 000	2022-06-15 14:38			
Johan Kolmården Invest AB	559321-4678	10 000	2022-06-16 15:33			
Dajper AB	559156-1344	50 000	2022-06-20 10:09			
Folks AB	559138-0042	35 000	2022-06-22 12:06			
Löthberg Holding AB	559231-0063	10 000	2022-06-22 21:48			
Knak Studio AB arbetsgivare (ej express)	559214-1336	35 000	2022-06-22 21:48			
Ampea AB	559287-6444	10 000	2022-06-22 21:50			
Compratio AB 100kskuldebrev	559043-6860	35 000	2022-06-28 12:07			
FSSE AB	559367-3527	35 000	2022-06-28 12:07			
Miktom AB	559153-1586	35 000	2022-06-28 12:07			
Ingemar Karlsson Consulting AB	556991-3568	35 000	2022-06-28 12:35			
Lif & Sjöberg Event AB	559271-0528	35 000	2022-06-29 10:42			
Akosua Management	559058-1806	35 000	2022-07-04 13:14			
Dannex HF Equipment AB	556917-5598	60 000	2022-07-05 12:18			
Guidance Group Svm AB	559197-3044	75 000	2022-07-05 12:18			
Flow And Grow AB	559169-3824	35 000	2022-07-05 12:19			
Hmn Educational Consulting AB	559043-3313	35 000	2022-07-05 12:21			
HabbyBreeze AB 64 K SKULDEBREV	559106-9470	35 000	2022-07-06 12:00			
Skoogs Förvaltning AB	556981-2919	100 000	2022-07-06 12:31			
EatGoodDoGood AB	559217-7066	35 000	2022-07-07 12:44			
Business & Competence Development Nordics AB	559107-6285	35 000	2022-07-12 10:40			
Soleko Sweden AB	559201-8815	40 000	2022-07-18 15:27			
Geeky studio AB	559333-4609	35 000	2022-07-21 10:38			
Scandinavian Fintech Innovations AB	559190-6184	35 000	2022-07-25 11:12			
Schenneke AB	559192-7784	35 000	2022-07-29 08:57			
Flexitryck AB	559114-7474	35 000	2022-08-04 20:19			
Forsszetterlund AB	559174-1888	35 000	2022-08-05 09:48			
Svenskt Centrum för Tillämpad Sociologi AB	556948-4156	35 000	2022-08-05 10:03			
BemannaMera i VÃ¤rmland AB (ej bank)	559078-4798	11 901	2022-08-08 11:57			
Löwenadler & Börjesson Fastighet AB	559317-9434	27 500	2022-08-16 11:04			
Seppänen inredningar AB	556443-7407	35 000	2022-08-23 13:07			
Energikontroll Närke AB 86000	556506-7351	35 000	2022-08-29 16:29			
IFLAMO Sverige AB	559085-0136	50 000	2022-09-12 09:54			
Amen Properties AB	559101-2157	10 000	2022-09-12 09:59			
FÃ¥gelÃ¥s FÃ¥gel Aktiebolag	556533-2755	35 000	2022-09-12 12:07			
Palosa Group AB	559098-7219	35 000	2022-09-21 15:35			
JK Software Consulting AB	559213-8142	35 000	2022-09-22 13:35			
Webber Konsult AB	559251-0944	35 000	2022-10-03 14:42			
Grace Sverige AB	559213-6047	35 000	2022-10-03 14:42			
Johannas Restaurang i Onsala AB 70k skuldebrev	556913-1435	35 000	2022-10-03 18:55			
R & J Asfalt i Göteborg AB	556884-7890	45 000	2022-10-03 18:55			
JJ Sales & Marketing AB (skattekonto + moms 6959)	559030-0090	35 000	2022-10-03 18:55			
Bröderna Blomster AB	556921-8364	35 000	2022-10-03 18:55			
Cloudnow AB	559279-8986	45 000	2022-10-06 10:32			
Sellera Commerce AB	559217-0145	35 000	2022-10-06 10:32			

Artyvision AB	556942-6108	35 000	2022-10-07 10:14			
Bränsvik och Dohlnér Tjc AB	559016-0312	35 000	2022-10-11 09:16			
08 Nälsta renovering AB	559304-7789	35 000	2022-10-11 09:29			
Ärla-Kvarntorp Fastigheter AB	559355-3703	27 500	2022-10-12 15:33			
Hjelms Sjukvårdsservice AB 100 k skuldrevers	559157-8595	35 000	2022-10-13 10:57			
Sourcinal AB	559223-1152	35 000	2022-10-17 10:41			
Roslagsnatur AB	556962-4322	35 000	2022-10-18 13:21			
Bergstrand Consulting AB Skuldrevers 50 k	559084-3636	35 000	2022-10-18 13:21			
Firetech Göteborg AB	559234-8170	35 000	2022-10-25 10:33			
Ekonomira Sthlm AB 35 k skuldbrev	559201-2834	35 000	2022-11-02 14:10			
Pish AB	559194-5919	40 000	2022-11-02 14:16			
Trendzone AB 270k skuldebrev	559001-7942	55 000	2022-11-03 10:42			
Megaserna AB	556946-0594	35 000	2022-11-08 13:55			
Lagersten Säljutveckling AB	559283-4955	50 000	2022-11-15 17:26			
Töllsjö Mark och Anläggning AB	559003-4947	35 000	2022-11-15 17:45			
Borghagens Entreprenad AB	556996-4637	35 000	2022-11-15 17:47			
Timeflex Jönköping AB	559044-9798	50 000	2022-11-18 10:28			
New Face Scandinavia AB	559340-3909	35 000	2022-11-18 10:30			
SPX Byggpartner AB	559160-3609	35 000	2022-11-18 10:30			
CloudMVP SWE AB	559161-5405	40 000	2022-11-21 14:02			
Projectfix Syd AB	559345-3508	10 000	2022-11-22 20:24			
Mälarstrand ERA Event AB	559345-8218	10 000	2022-11-23 09:23			
HABB AB	559289-3019	35 000	2022-11-23 13:17			
Style by Bianca AB	559239-4745	35 000	2022-11-23 13:22			
Andheden Vvs AB	559162-7749	35 000	2022-11-23 13:33			
Apterox AB	559287-8135	35 000	2022-11-23 13:43			
Brehmers Consulting AB 50 k skuldrevers	559118-1671	35 000	2022-11-29 14:33			
Sweref konsult Sverige AB	559279-1429	50 000	2022-11-30 15:34			
Sip Happens AB ej moms finns	559196-5073	30 000	2022-12-01 11:48			
HGD Holding AB	559372-6564	10 000	2022-12-06 16:19			
Penny Design & Production AB	559355-6011	10 000	2022-12-14 08:50			
JNM Svensson Invest AB	559341-3155	10 000	2022-12-14 08:50			
Mg Lantbrukstjänst AB	559358-9616	10 000	2022-12-14 08:51			
Upsite Sweden AB	559371-3901	10 000	2022-12-14 08:54			
D Hill Advisers AB	559253-4415	10 000	2022-12-14 08:55			
Black Stork Publishing AB	559343-4144	10 000	2022-12-14 09:00			
Plattix AB	559373-3321	10 000	2022-12-14 09:02			
GDH Holding AB	559365-2133	10 000	2022-12-16 11:34			
Happy Generation Group AB	559215-7795	40 000	2023-01-02 14:20			
Stil & Art Ulrika Bergman AB	556361-9054	45 000	2023-01-02 14:23			
Trytwo AB	556747-7053	250 000	2023-01-02 14:36			
Two Of A Kind AB	559064-0412	50 000	2023-01-02 14:40			
Lidéns Snickerifabrik Aktiebolag (Anmärkning)	556194-2490	40 000	2023-01-02 14:51			
Agnes Revenvall AB	559086-2560	35 000	2023-01-02 14:57			
Jooafast AB	559377-8508	10 000	2023-01-02 14:57			
Tommy Hultman VVS AB	559198-9990	50 000	2023-01-03 10:54			
Artistförrådet P.O. Jönis Aktiebolag	556310-5112	45 000	2023-01-03 10:54			
GO EVENTS NORTH AB	559340-9930	10 000	2023-01-03 10:57			
Stainfjord AB	559296-7532	10 000	2023-01-03 10:57			
Allmänna Försäkringsbyrån i Växjö Aktiebolag	556544-7587	45 000	2023-01-04 10:26			
Signat Avtal och Juridik AB	559253-2997	40 000	2023-01-10 09:01			
Avira AB	559342-1414	35 000	2023-01-10 09:07			
Geessge Affärsutveckling AB	559036-3874	35 000	2023-01-10 09:14			
Frukost Labratoriet AB	559328-6239	35 000	2023-01-10 09:17			
LJ Bihuset AB	559354-6723	35 000	2023-01-10 09:23			
Awge AB	559240-7927	55 000	2023-01-10 12:56			
B&T management & consulting AB	559265-8719	55 000	2023-01-10 12:57			
Listmakers AB	559149-2185	35 000	2023-01-11 08:58			
Insatsen 3921 Aktiebolag 100 000 SEK	556756-8877	10 000	2023-01-11 18:15			
Paddelparken Lindome AB	559200-4625	10 000	2023-01-11 20:51			
Fortus International Go AB	559205-1527	10 000	2023-01-11 20:58			
Krutgården Fastighets AB	559085-3809	10 000	2023-01-11 21:00			
Side by side konsultförmedling AB	559332-1325	35 000	2023-01-11 21:18			
Vermicast Nordic AB	559326-8559	35 000	2023-01-11 21:18			
Skördetid AB	559328-0414	35 000	2023-01-11 21:19			
KVM Solskydd AB	559344-5728	55 000	2023-01-12 09:19			
DR Consulting AB	559349-3884	35 000	2023-01-13 13:16			
K & P Kognitiv och Psykiatrisk Konsult Aktiebolag	556647-2964	35 000	2023-01-13 13:16			
GHSM Consulting AB	559156-6178	45 000	2023-01-13 15:51			
Uppsala MC-garage AB	559376-5943	10 000	2023-01-16 11:29			
Bell-Em AB	559234-8279	35 000	2023-01-17 11:57			
KaffeCoachen i Göteborg AB	559330-1194	35 000	2023-01-17 11:57			
Snöstorm Activewear AB	559334-8690	30 000	2023-01-19 11:12			
A&P Växjö AB	559078-7395	40 000	2023-01-19 17:05			
Tri Involver AB AK 25 K	559244-1272	30 000	2023-01-20 11:22			
Solpark GDMT AB	559259-2850	30 000	2023-01-20 11:28			
GL Global Handel AB	559380-4254	10 000	2023-01-23 09:28			
JE Stream AB	559276-4343	10 000	2023-01-23 09:28			
Happy Canary AB	559342-4657	10 000	2023-01-23 09:58			
Nosab Konsult & Trading AB	556971-6805	40 000	2023-01-23 12:03			
Spittingduck AB 60 k skuldebrev	556886-9795	35 000	2023-01-23 12:06			
AM Kemiprodukter & Textil AB	556838-7723	35 000	2023-01-23 12:09			
NORRSEDA AB	559384-4144	35 000	2023-01-23 12:09			
Grönt stines	559103-8632	35 000	2023-01-25 17:16			
Tailo AB	559334-8971	35 000	2023-01-25 17:21			
MNC Aktivitet AB	559120-7088	35 000	2023-01-25 17:24			
Papinian Legal Works AB	559301-8905	35 000	2023-01-25 17:25			
Oagle AB	559320-9975	35 000	2023-01-25 17:31			

Vip Sol AB	559386-1841	35 000	2023-01-30 11:07			
Dennis bygg & renovering AB	559086-8534	45 000	2023-01-30 11:32			
RS joursvets AB	559252-5595	40 000	2023-01-30 13:03			
Consulting by West AB	559172-9958	40 000	2023-01-30 13:04			
Lena Coulibaly AB 71 k skuld revers	559210-1090	35 000	2023-01-30 13:05			
Jonathan Lindé Holding AB	559398-2050	30 000	2023-01-30 13:06			
Östersjö Transport AB	559327-5877	10 000	2023-01-30 13:06			
Sure Sun AB	559312-1436	10 000	2023-01-30 13:06			
NALMI AB	559363-8496	10 000	2023-01-30 13:07			
Jourkliniken Hund & Katt i Örebro Län Holding Aktiebolag	556909-5432	10 000	2023-01-31 20:06			
Aktiebolaget Orderboken	559146-9241	35 000	2023-02-01 12:40			
Astro Media Group AB	559074-7316	150 000	2023-02-06 09:46			
Regali Gåvor AB	559338-5247	35 000	2023-02-07 09:28			
Reda Produkter i Nässjö AB	559005-7534	40 000	2023-02-07 16:06			
Andheden VVS AB	559162-7749	35 000	2023-02-07 16:06			
Sunscale Studios AB	559178-2825	45 000	2023-02-07 16:28			
BTW Fastighetskonsult AB	559240-6853	10 000	2023-02-09 08:26			
FME Teknologi AB	559314-5476	10 000	2023-02-13 10:58			
Viking Pizzeria I Säter AB	559321-2805	10 000	2023-02-13 15:10			
MM konsult i Sverige AB	559361-1444	10 000	2023-02-13 15:13			
California Creative Labs AB	559167-3156	200 000	2023-02-13 15:16			
Kenram Partner AB	559001-9682	60 000	2023-02-15 16:47			
Tom Wiiks Specialtransporter AB	559298-3448	95 000	2023-02-15 22:45			
R Profile Ab	559217-7165	70 000	2023-02-15 22:45			
Soriano ASO invest AB	559315-1151	10 000	2023-02-15 22:51			
Padelton AB	559263-9776	10 000	2023-02-15 22:51			
Nils Sunnercrantz AB	559303-0389	10 000	2023-02-15 22:52			
West Coast AI AB	559265-8180	10 000	2023-02-17 13:51			
Ekeby Golf & Travel AB	559263-1492	35 000	2023-02-21 15:32			
Prio Compliance AB	559165-5260	35 000	2023-02-21 15:54			
Korrekta AB	559367-4947	10 000	2023-02-21 21:54			
Anton Bjuhr AB	559380-9535	55 000	2023-02-27 11:45			
Tavlero AB	559286-7302	45 000	2023-02-27 11:45			
Svenska sömninstitutet AB	559265-4114	10 000	2023-02-28 09:47			
Dajope AB	559157-3745	40 000	2023-02-28 11:07			
Zenda AB	559269-7485	40 000	2023-02-28 14:30			
Totora AB	559367-0051	35 000	2023-02-28 14:31			
Storstockholms Djursjukhus AB (2 ledamÃ¶ter 1 supp)	559296-7409	10 000	2023-03-01 09:19			
ObergNilsson AB	559383-9615	10 000	2023-03-01 10:07			
Beamified	559248-6293	10 000	2023-03-01 10:13			
Italian Outpost AB	559386-3904	10 000	2023-03-01 10:18			
ECO RÖR i Stockholm AB	559277-8806	60 000	2023-03-06 15:42			
LACON i Dalby AB	556957-9302	45 000	2023-03-07 15:52			
Johanna Lundberg Design AB	559317-1506	80 000	2023-03-08 13:49			
YiAn Tech AB	559300-5795	35 000	2023-03-08 14:43			
Cronas Vvs & Rör helgjour AB	559374-6174	35 000	2023-03-08 14:43			
Mäklarbyrån Gyllensten AB	559041-2853	50 000	2023-03-13 15:02			
Casola AB	559242-6406	10 000	2023-03-13 22:42			
Holländarhusgården AB	559125-8057	10 000	2023-03-13 22:42			
Livsglädjens Omsorg AB	559267-2959	10 000	2023-03-13 22:44			
Revolty AB	559321-7424	10 000	2023-03-13 22:44			
CQ Rekryteringspartner AB	559364-7034	35 000	2023-03-14 16:25			
Aktiebolaget Geko-Invent	556077-0306	30 000	2023-03-14 16:26			
Mats Nyberg Konsult AB	559169-0424	40 000	2023-03-15 09:39			
Padelakuten i Örebro AB	559294-3855	40 000	2023-03-19 18:15			
Tobias Olofsson IT AB	559346-0057	50 000	2023-03-22 09:03			
Preciser AB	559170-9240	35 000	2023-04-03 20:12			
Brakonsult Sverige AB	559303-3045	35 000	2023-04-03 20:17			
Innbrottsskydd i Malmö AB	559348-0584	35 000	2023-04-03 20:31			
OKIRP AB	559420-7630	35 000	2023-04-03 20:31			
NLS El. Consulting AB	556874-3602	60 000	2023-04-05 10:55			
Bolundssons AB	559353-4455	80 000	2023-04-05 10:55			
Goos LoveMondays AB	559237-4572	110 000	2023-04-05 10:55			
Olander Konsult AB	559329-4480	60 000	2023-04-05 10:56			
BoBra Norden Holding AB	556930-5658	40 000	2023-04-05 11:04			
MOCAD AB	559347-4769	35 000	2023-04-11 09:41			
Mekanotjänst Fastigheter Sverige AB	559361-8753	10 000	2023-04-14 08:46			
SMDL Holding AB	559307-0351	10 000	2023-04-14 08:58			
Priot AB	559343-3898	10 000	2023-04-14 08:58			
ASOF AB	559300-3675	35 000	2023-04-14 14:05			
Somos Rely AB	559246-9067	35 000	2023-04-14 14:05			
Shaz i Göteborg AB	559300-6827	45 000	2023-04-17 13:18			
ImperionGames AB	559223-8389	35 000	2023-04-17 14:02			
Hartin Rekond AB	559317-3619	40 000	2023-04-18 12:25			
Loony Event AB	559213-4216	35 000	2023-04-25 11:56			
Yonis AB	559218-2736	25 000	2023-04-25 11:57			
HR Byggkonsult. AB	559391-0481	10 000	2023-04-25 22:01			
R2Y AB	559305-7820	10 000	2023-04-25 22:01			
EasyPick AB	559361-9819	10 000	2023-04-25 22:02			
Drömström Konsult AB	559183-8882	50 000	2023-04-25 23:35			
BWC i Olofström Aktiebolag	556525-3704	180 000	2023-04-25 23:35			
Merch Company i Sverige Ab	559220-9935	40 000	2023-04-25 23:37			
Aspirio Consulting AB %23%23	559160-9804	40 000	2023-04-28 12:44			
Nystädat i Ljusdal AB (TOM såld)	559027-3339	100 000	2023-05-08 09:39			
Ståhl Movement AB	559266-6944	25 000	2023-05-08 17:27			
Högås Grow AB	559363-2473	10 000	2023-05-09 10:33			
Nencioni Sales & Marketing AB	559256-3265	10 000	2023-05-09 10:34			

Little Owl AB	559319-1066	10 000	2023-05-09 10:35			
Filmag AB	559084-3321	100 000	2023-05-11 09:35			
Fambes AB	559075-0633	70 000	2023-05-11 09:35			
HW Trading AB	556657-3738	45 000	2023-05-15 14:39			
EC Foiling AB	559209-0293	40 000	2023-05-15 14:39			
Dala-Tech AB	556933-9061	35 000	2023-05-15 14:42			
Mareld Norway AB	559339-6699	35 000	2023-05-15 14:42			
CAROPS AB	559256-1889	10 000	2023-05-22 13:27			
MØKT AB	559178-0712	60 000	2023-05-23 16:14			
OttCom AB	556949-0930	45 000	2023-05-23 16:26			
LVB Praktik AB	559256-0345	40 000	2023-05-23 16:26			
Levios AB	559343-3120	90 000	2023-05-25 10:04			
WIDIMPEX Aktiebolag	556435-1152	60 000	2023-05-30 11:26			
JJ Cool AB	559233-5136	25 000	2023-06-07 09:50			
Rofine AB	559047-9878	50 000	2023-06-12 11:41			
Ingemarsson Consulting AB	559294-2444	60 000	2023-06-12 11:41			
Black Organics AB	559070-4168	80 000	2023-06-16 09:46			
Psykolog Anders Fernander	559104-1446	50 000	2023-06-28 11:18			
Shoutaway Invest AB	559001-0475	50 000	2023-06-28 14:44			
DATAKONKRET Aktiebolag	556316-5413	40 000	2023-06-30 08:56			
HumanComfort J&L AB	556767-4584	35 000	2023-06-30 09:21			
Green Zero AB	559156-9479	35 000	2023-06-30 09:24			
BabyClean Sweden AB	559099-5436	25 000	2023-07-03 09:47			
Arbetsgivarinfo i Sverige AB	559192-6588	25 000	2023-07-03 09:48			
Miko Entreprenad AB	559359-1034	10 000	2023-07-03 09:50			
Lundamedica AB	559282-1192	25 000	2023-07-03 09:51			
CloudMVP SWE AB	559161-5405	40 000	2023-07-03 10:22			
Aref Aviation Consulting AB ARBETSGIVARE	559248-7226	35 000	2023-07-03 10:24			
VidaPadel AB	559270-6047	25 000	2023-07-03 10:35			
Omagah AB	559134-4048	25 000	2023-07-03 10:35			
M-qata Invest AB	559111-5828	25 000	2023-07-03 12:36			
Simons Sennerbladh Affärsutveckling AB	559099-5113	25 000	2023-07-03 12:39			
Realtail AB	556853-1684	25 000	2023-07-03 12:40			
Meriti PE AB	559273-9261	25 000	2023-07-03 12:41			
Easymind AB	556966-1381	25 000	2023-07-03 12:44			
Vippel Media AB	559099-1831	25 000	2023-07-03 12:46			
AYMACARENA AB	559111-0134	25 000	2023-07-03 12:50			
MD Face Studio AB	559318-8575	25 000	2023-07-03 12:53			
Bitscape AB	559272-0659	25 000	2023-07-03 12:54			
ackimpl AB	559167-3958	25 000	2023-07-04 15:51			
Yalda Parsa AB	559273-8651	35 000	2023-07-05 13:12			
Linda Ingemarsson AB	559324-7207	25 000	2023-07-11 10:31			
Compileit Talent AB	559130-3622	100 000	2023-07-13 14:39			
Famedrop AB	559239-7904	35 000	2023-07-13 16:17			
Vippify AB	559299-9832	35 000	2023-07-13 16:17			
BM 11-42 Invest AB	559313-9396	45 000	2023-07-21 09:52			
By Howeler Aktiebolag	559322-2119	40 000	2023-07-21 09:52			
Envirodec AB	559312-4406	10 000	2023-07-21 13:59			
Arini Devs AB	559313-1369	40 000	2023-07-21 15:20			
M-C-A AB	559282-4980	60 000	2023-07-21 15:21			
Tundra Sport AB	559280-2846	35 000	2023-07-21 15:22			
Amrita Aktiebolag	556339-5200	35 000	2023-07-21 15:23			
VikarieTrappan AB	559205-9249	35 000	2023-07-21 15:23			
Totwenty Solutions AB (EJ express SEB)	559270-3754	15 000	2023-07-21 16:02			
BHR Fastigheter AB	559055-0116	80 000	2023-07-26 09:19			
Nordic Explority AB 3	559098-2244	35 000	2023-08-03 10:41			
Bolev AB	556279-6077	25 000	2023-08-07 10:47			
Entretor AB	556709-2043	25 000	2023-08-09 12:23			
Blacken Communications AB	559329-3078	60 000	2023-08-10 14:48			
Westrup Fastighetsförmedling AB	559358-4310	45 000	2023-08-10 20:34			
Aros Affärssystem AB	556550-7059	65 000	2023-08-10 20:34			
Jönköping Apeln 29 AB	559252-9001	40 000	2023-08-10 20:34			
Värmlands Autocenter AB	559385-3772	55 000	2023-08-10 20:34			
Björn Göransson Invest AB	559204-3441	45 000	2023-08-10 20:34			
McCabe's Advisory AB	559187-4754	35 000	2023-08-14 14:49			
First Social Media Solutions AB	559334-7544	35 000	2023-08-14 14:49			
Biosfär AB	559297-7606	35 000	2023-08-14 14:49			
Aktivitetshäftet Sverige AB	559289-5964	35 000	2023-08-14 14:51			
Peters son bygg AB	559436-3094	35 000	2023-08-14 14:54			
Patrik Pettersson Holding AB	559281-1862	35 000	2023-08-14 14:54			
Camello Cosmetics AB	559238-3797	35 000	2023-08-14 14:55			
Electric Rhyme Productions AB	559302-6015	35 000	2023-08-14 14:55			
Rocker Buddy AB	556937-9703	700 000	2023-08-16 14:03			
Stig Lennart El & Bygg AB	556732-4453	60 000	2023-08-16 14:03			
Mennta AB	559395-1675	35 000	2023-08-16 14:15			
CMT Sweden AB SEB	559336-2394	15 000	2023-08-16 15:47			
Bird & Bridge Associates AB	559218-5713	60 000	2023-08-17 20:58			
Jimmy Nyström Solutions AB	559254-8415	35 000	2023-08-18 11:20			
Storecase AB	559352-5578	35 000	2023-08-18 11:27			
FinnMind AB	559055-1023	21 000	2023-08-18 12:49			
Write right AB SEB	559345-8028	15 000	2023-08-23 17:58			
OPA Entertainment AB	556938-0966	50 000	2023-08-24 10:12			
Marquart Dance Education AB	559349-1847	35 000	2023-08-24 10:13			
Egon Fallkvist Aktiebolag	556034-6123	23 000	2023-08-24 10:14			
Harut service Ab	559024-3720	35 000	2023-08-24 10:15			
2019 Konsulterna i Sundsvall AB	559190-9725	35 000	2023-08-25 10:41			
Empire Scale Media AB (anmÃ¤rkning)	559174-3736	10 000	2023-09-03 14:51			

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

PM

Sökord i IT-beslag

Signerad av

Signerad datum

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Uppgiftslämnare	Datum	Tid
Thomas, Jacob	2024-02-27	16:08

Beslag verkställt	Material för analys
Nej	Nej

Mottaget	Mottaget datum	Tid

Sätt på vilket uppgift lämnats

Upprättad av
Jacob Thomas

Uppgiften avser

Uppgift

Undertecknad var med och tog fram vilka sökord som skulle användas i IT-beslagen i ärendet. Utöver sökorden så var även direktivet från undertecknad till de som utförde sökningarna att man fritt kan frångå sökorden och använda sig av varianter som till exempel att "know your customer" även kunde sökas på svenska som då är "känn din kund".

Allt som har hittats i IT-beslagen som är av vikt för utredningen har presenterats vid förhör eller ingår i utredningen på annat sätt, i exempelvis analyser samt rapporter.

Undertecknad har även utfört sökningar i IT-beslagen i ärendet.

Sökordslistorna bifogas promemorian.

I tjänsten

Polisinspektör Jacob Thomas

År	Bolagsnamn	Orgnr	Säljare	Reg utträde BS	Tidigare ledamot	Tidigare suppleant	Övertagande ledamot	Persnr ledamot	Övertagande suppleant	Persnr suppleant	Mailadress 1	Mailadress 2	Mailadress 3	Mailadress 4	Telefon 1	Telefon 2	Extra persnr	Övrigt
2018	Wickström & Beckman AVV 1014 AB / Backmans International AB)	556251-9446	TW	2018-05-03	Tom Wickström	Elina Beckman	Meshrqi, Kamelia	19790921-1745	Rashid, Mohammed	19880703-9055		bygg.konstruktionsundsvall@gmail.com			0760666534	0708418858		
2018	Södermanlands Bär Kraft AB	556390-9216	TW	2018-06-18	Tom W + Sasa Ibic	Edis Ibic	Sasa Ibic	19700821-8757	Edis Ibic	19911208-3036					0720362164			
2018	Your Gallery AB/ATIK Sverige AB	556948-6482	TW	2018-07-05	Tom Wickström	Micaela Wickström	Andersson, Andréas	19840322-7831	Andersson, Hans-Olof	19560912-7534					0708418858			
2018	Triple H Capital AB/Clockwise Solutions AB	559029-7213	TW	2018-12-14	Tom Wickström	*Tidigare Häggblom, Sven Andreas*	Dahlkvist, Daniel	19870412-0156	Häggblom, Sven Andreas	19800317-0498	kod2trading@gmail.com				0769418155			
2018	Passage för Utveckling AB/ATIK	559017-0543	TW	2018-03-19	Tom Wickström	Elina Beckman	Andréas Andersson	19840322-7831	Hans-Olof Andersson	19560912-7534					0708418858			
2018	Prebo Entreprenad AB	556848-0577	TW	2019-02-07	Oliver Mugosa Svensson	Zandra Vickström	Vitold Silko	19820528-4519	Vassili Karaulnoh	19880401-0000	vitolds963@gmail.com				0760787827			Andreas Andersson kan vara köparen (840322-7831)
2018	Fresta konsult & Bygg AB	556985-8128	TW		*BS går inte in*	*BS går inte in*	Mattias Hellman	19800621-0275	Jan Kauro	19700115-0254	mattias@hellmanbuss.se				0709280177			
2018	Norrbaggen AB / AJB bygg och anläggning AB	556751-6876	TW	2018-03-19	Tom Wickström		Andreas Berghall	19970111-1313	Joe Almfjord	19850315-1238					0736214377			TW sitter tillsammans med nya styrelsen
2019	Appelblad Leif Interest AB/Bbn-Tele AB	556587-0010	TW	2019-01-12	Tom Wickström	*Tidigare Telma Appelblad*	Kamberi, Entoni + Boletini, Besim	19970406-2851	Boletini, Natalija	19930306-9703	byzi@hotmail.se						19891222-9294	
2019	Le Mon EL AB/JR Tak Entreprenad AB	556870-7391	??	2019-02-04	Tom Wickström	*Tidigare Carina Hjelm*	Holmström, Mikael	19870321-4638	Jägerbark, Johan	19811223-3575								
2019	Anita Persson Konsult AB/Keystone Trading AB	556837-9910	TW	2019-04-15	Tom Wickström	*Tidigare Ida Persson*	Hallak, Ali Hassan	19950328-2031	Hallak, Isra Lana	19980727-5467	ali.hallak@hotmail.se							
2019	Vision 24 AB/Kruda Telecom AB	556856-8389	JF	2019-09-11	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Bäckström, Hans Christian	19770520-0033	Westerberg, Sebastian	19931127-0251	christian.backstrom@protonmail.com							
2019	Scam Protect Sweden AB/Kollitech AB	556984-5505	JF & TW	2019-09-17	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Tuohimaa, Kojo Matias	19830519-0012	Rennekvist, Leif Matias	19810922-0098	mattiastuoh@protonmail.com							
2019	House of Beyton AB/V-Tele AB	556987-7318	JF & NB	2019-09-18	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Chintala, Tulasi Rao	19800818-3116	Hailu, Yonas	19680706-0592	info@europabusiness.se				0708106808			
2019	Aktiebolaget DiaDirekt, 1990/Swestar2 Tech AB	556848-9230	JF	2019-09-19	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Johansson, Thomas	19821208-0298	Johansson, Kenneth	19750315-0232	swestar2tech@outlook.com							
2019	Optigrade AB/Free2Tech AB	559120-2782	JF	2019-09-25	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Adali, Anders	19780510-0497	Bergström, Andreas Ove	19771005-9317	free2tech@outlook.com				0708801362			
2019	Sehlstedt Investeringar AB	556729-5984	CFA & TW	2019-11-29	Oliver Svensson Mugosa	Tom Wickström	Dany Najjar	19890225-2553	Anastasia Magakis	19790522-0484	neoset24@hotmail.com				0700126730			Köpare är bolag 559019-7686
2020	MAJOBO AB	559065-7184	OMS	2020-01-22	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Larsson, Urban	19640513-1258	Hammarlund, Andreas Rolf	19770614-0154	Boka@bernerbetong.com				0735504451			
2020	Agrinova AB/Transco AB	559077-2660	TW	2020-02-20	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Videll, Jessica	19920903-3985	Törnbrand, Håkan	19860622-0237	j.malmros@live.com				0722534402			
2020	Mitzie AB/Varli It Konsult AB	559018-2837	JF	2020-06-11	Sandra Varli	Tom Wickström	Sandra Varli	19901001-2541	Anastasia Magakis	19790522-0484	neoset24@hotmail.com							
2020	Stilleben (Gold Mining Invest Sweden AB)	556893-0605	JF	2020-07-23	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Rexhepi, Sami	19600112-0515	Beiqi, Lulzim	19800505-4419	mail@tolkachi.com							
2020	JLH Mat AB	556574-5139	NB & JF	2020-11-30	R-M Wickström	Nehad Bari	Martisus, Aleksas	19700517-9598	Singh, Satpal	19740505-4730	info@europabusiness.se							
2020	Fredrik Brandt Management Consulting AB/CCR Bygg Consulting AB	559015-8225	CFA	2020-02-13	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Robert Cristian Chirita	19920211-0319	Adrian-Ion Virlan	19820107-1779	robertchirita92@hotmail.com				0734418879			
2020	Digital Framgång i Linköping AB/Consumer Technology i Stockholm AB	559225-7090	JF	2020-09-22	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Sean Page	19710616-1370	Sebastian Ursulean	19890907-3598	david.stenius@gmail.com							
2020	RD Kraftkonsult AB /Nya Hotell Dorotea AB	559178-5158	CFA	2020-07-14	Tom Wickström	Oliver Svensson Mugosa	Raida Daoud	19700927-0567	Naim Hannasson	19600406-2177	idaa47@hotmail.com	Ara.mustafa@live.se			0760464565	0720065510		Köpeskilling 1kr. Finns två köpekontrakt.
2021	Canizares Engineering AB	559183-5110	JF	2021-01-28	R-M Wickström	Nehad Bari	Rayeuski, Stanislau	19950723-0432	Wu, Yue	19920401-0749	info@europabusiness.se				0708106808			
2021	Hyberdev AB/BJSS GBG AB	559048-2872	CFA	2021-06-01	R-M Wickström	Nehad Bari	Björk, Johanna	19931201-5002	Björk, Christoffer	19891113-4958	info@bjss.se				0793362999			
2021	The Great Ones AB	556958-1514	CFA	2021-09-22	R-M Wickström	Nehad Bari	Ali Maryani	19790415-9212	Nshatsi, Phinehas Japhet	20021017-7978	swedentradesthlm@gmail.com				0700180691			
2021	Pinkebo Invest i Sundsvall AB/P invest & entreprenad i Sundsvall AB	559159-4840	CFA	2021-10-05	R-M Wickström	Therese Wickström	Atanas Martinov	19541119-9531	Joacim Hansson	19831025-0199	atanasmartinov54@gmail.com				0729351686			
2021	Björkris bygg AB/Petterssons Husbilscenter AB	559048-2229	JF	2021-02-17	R-M Wickström	Nehad Bari	Ringo Pettersson	19720314-5599	Ferzende Yildiz	19720501-9396	peterssonringo@gmail.com				0739691375			
2021	Whitedog Brewery AB	559095-7550	OMS	2021-03-26	R-M Wickström	Nehad Bari	Abdi Warsame	19760112-2356	Ringo Pettersson	19720314-5599	ringopettersson1972@outlook.com				0767122528			
2021	Lindblom & Tinney Consulting AB/JMN AB	559249-8595	JF	2021-08-23	R-M Wickström	Nehad Bari	Qazi, Khuram Zafar	19740520-0598	Varli, Sandra	19901001-2541	marcus.ekerland@gmail.com				0731566157			
2021	NeckCndy AB/Sweden Trade Stockholm AB	559205-3259	??	2021-08-03	R-M Wickström	Nehad Bari	Priftis, Michalis	19840615-6813	Bizgjoni, Griseld	19971012-1352								
2022	Socks Trade Stockholm AB/Sabmed AB	559268-6546	NB & JF	2022-04-01	R-M + Tom W	Therese Wickström	Zahra Mirza + Shahzeb Ehsan	19890730-6644	Sobia Rafiq	19831127-0626	sanjaykrdhayal@gmail.com						19870119-3438	
2022	Kim Hagmans tjänster AB/WP Novus AB	559247-5551	CFA	2022-04-25	Tom Wickström	Therese Wickström	Contreras Ruiz Conejo, Huvaldo Fredi	19670427-7414	Alvarado Campos, Juan Jose Antonio	19861202-5372	info@workperformance.se				0770335055		19520402-0175	

2022	Lancaster Consulting AB/APE Equipment AB	559200-2843	CFA	2022-08-03	Therese Wickström	R-M Wickström	Anton Rågfeldt	19940510-7997	Yasin Ibrahim Drei	19790102-4559	ibrahim@ape-equipment.com							
2022	Borgenhill Juristbyrå AB/Startec Group AB	559278-1792	CFA	2022-09-06	Therese Wickström	R-M Wickström	Anders Berghult	19910114-1076	Olivier Balekelayi	19961007-7217	Obalekelayi@gmail.com				0707360389			
2022	JOERI Fastighets Invest AB	559017-8538	CFA	2022-02-10	Therese Wickström	R-M Wickström	Nomie Andersson	19760624-1920	Erik Sadia	20010417-1459	nomie.andersson@hotmail.com	mohammadsadia2001@gmail.com			0735590760			Köpare är suppl.
2022	Grace Sverige AB/Zebergs grossist AB	559213-6047	JF	2022-09-26	Therese Wickström	R-M Wickström	Zebergs, Gundars	19880818-4272	Hesselberg, Frank	19940830-4054	gzebergs88@outlook.com				0728356319			
2022	Fuyu Byggprojekt AB	559277-3716	JF	2022-10-17	Therese Wickström	R-M Wickström	Atteks, Ricards	19870103-2776	Upelniece, Ilona	19640318-3624	ricards.atteks@gmail.com	upelnieceilona@gma			0762452490			
2022	Mindville AB	556902-8276	CFA	2022-11-02	Therese Wickström	R-M Wickström	Kanwaljit Singh	19941111-7154	Mumtaz Aslam	19810102-8697	kanwaljit@skentreprenad.se	nordicvvp@gmail.com			0793484596			
2023	Arini Devs AB/Lyxhuset Sverige AB	559313-1369	JF	2023-05-24	Therese Wickström	R-M Wickström	Leon Rosén	19651214-3451	Garcia Mutto	19700204-9356	gustav.daniel1968@gmail.com	garciamutto1970@gmail.com			+46762402285			
2023	BWC i Olofström AB	556525-3704	CFA	*2023-04-05*	*BS går inte in*	*BS går inte in*	Tasneem Maeloul	19930104-7404	Nada Alfawaz	19820401-7761	info@trendentreprenad.se	nadatrend01@gmail.com			0762302166			
2023	Ingemarsson Consulting AB/A.S.E AB	559294-2444	JF	2023-06-05	Therese Wickström	R-M Wickström	Klind Lika	19890925-8975	Alma Lika	19680509-7943	klindlika89@gmail.com	almalika40@gmail.com			0738916654			
2023	Shaz i Göteborg AB/A-S Skadecenter AB	559300-6827	CFA	2023-04-17	Therese Wickström	R-M Wickström	Kanwaljit Singh	19941111-7154	Anel Sukurica	19800120-6732	minmail2356@gmail.com	liza@roadtrans.se	kanwaljit@skentreprenad.se	info@skentreprenad.se	+4555248199			
2023	Okirp AB	559420-7630	CFA	2023-03-21	Therese Wickström	R-M Wickström	Carl Mannheimer	19640314-9096	Kyle Wilkins	19980910-3774	info@carlmannheimer.se	kyle@pulse-productions.se						
2023	Preciser AB / SN Investment Support AB	559170-9240	CFA	2023-04-04	ThW och TW	R-M Wickström	Ngo Viet Trung	19900318-7755	Pham Thi Thuy	19860220-1165	ngoviettrung18@gmail.com	lucyngo2015@gmail.com			076-1222223			
2023	FinnMind AB / NZD Hosting Solutions AB	559055-1023	JF	2023-08-18	Therese Wickström	R-M Wickström	Nupelda Gültekin	20000404-8369	Fatima Gültekin/ Nalin Gültekin	19791021-9406	nupelda.norling@icloud.com	fatima.norling@icloud.com	nalin.norling@icloud.com				20050509-8087	Köpare Johan Norling 911029-1334
2023	Kenram Partner AB / NZD Cyber Defense Solutions AB	559001-9682	JF	2023-08-18	Therese Wickström	R-M Wickström	Nupelda Gültekin	20000404-8369	Fatima Gültekin/ Nalin Gültekin	19791021-9406	nupelda.norling@icloud.com	fatima.norling@icloud.com	nalin.norling@icloud.com				20050509-8087	Köpare Johan Norling 911029-1334
2023	Österlenmäklarna i Tomelilla AB / NZD Research & Development AB	559060-9144	JF	2023-08-18	Therese Wickström	R-M Wickström	Nupelda Gültekin	20000404-8369	Fatima Gültekin/ Nalin Gültekin	19791021-9406	nupelda.norling@icloud.com	fatima.norling@icloud.com	nalin.norling@icloud.com				20050509-8087	Köpare Johan Norling 911029-1334
2023	Jenhallqvist konsult AB / NZD Financial Services AB	559184-0730	JF	2023-08-23	Therese Wickström	R-M Wickström	Nupelda Gültekin	20000404-8369	Fatima Gültekin/ Nalin Gültekin	19791021-9406	nupelda.norling@icloud.com	fatima.norling@icloud.com	nalin.norling@icloud.com				20050509-8087	Köpare Johan Norling 911029-1334
2023	Alberts Transport i Växjö AB / NZD Securities AB	559091-7471	JF	2023-08-18	Therese Wickström	R-M Wickström	Nupelda Gültekin	20000404-8369	Fatima Gültekin/ Nalin Gültekin	19791021-9406	nupelda.norling@icloud.com	fatima.norling@icloud.com	nalin.norling@icloud.com				20050509-8087	Köpare Johan Norling 911029-1334

Sökord	Kommentar
Brottsplan	
Intresseanmälan	Kopplat till de bolag som är intressanta.
Know Your Customer	Frågeformulär och policydokument.
Kontant	
Kundkännedom	Frågeformulär och policydokument.
Lexbase	Om kontot "tom.wickstrom1987@gmail.com" har varit inloggad är det extra intressant. Det ska dokumenteras.
Målvakt	
Ren styrelse	
Revers	Dokument kopplat till de bolag som är intressanta.
Skuldebrev	Dokument kopplat till de bolag som är intressanta.
UC	Dokument kopplat till de bolag som är intressanta.
Vit styrelse	
Cash	
Cashkund	
Magakis	
Krister Andersson	
Klas Spring	

Information om F-skatt, broschyr

SKV 432

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Signerat av

Signerat datum

Diarienr
9000-K3243-22

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum	Tid
	2024-02-19	14:47

Involverad personal	Funktion
Andrea Djerf	Uppgiftslämnare

Berättelse

Bifogad fil, broschyren Information om f-skatt (SKV 432), utgiven i mars 2014, är hämtad som pdf från Skatteverkets hemsida den 19 februari 2024.

Skatteverket, skatteupplysningen, har i dag per telefon bekräftat att innehållet i broschyren är aktuellt.

/Andrea Djerf, ekobrottsutredare

2014

F-skatt för företagare

Den här informationen vänder sig till

- företag/företagare
- den som betalar ut ersättning för arbete.

I foldern finns en sammanfattning av reglerna kring godkännande för F-skatt. Här finns också information om betydelsen av att vara godkänd för F-skatt som riktar sig dels till den som är godkänd, dels till den som betalar ut ersättning för utfört arbete. Du kan hitta mer information på **www.skatteverket.se**.

F-skatt och A-skatt

Skatteformer

Det finns två skatteformer för preliminär skatt, *F-skatt och A-skatt*. Den skatteform du har avgör både hur den preliminära skatten och socialavgifterna ska betalas på ersättning för ditt arbete och vem som ska betala. Du som är godkänd för F-skatt (näringsidkare) betalar själv din preliminära skatt, där socialavgifter ingår. Den som är löntagare eller pensionär har i regel A-skatt. Du som betalar ut ersättning för arbete ska göra skatteavdrag från den anställdes ersättning samt betala arbetsgivaravgifter för fysiska personer. Även för juridiska personer (aktiebolag, handelsbolag, ekonomisk förening m.fl.) ska du göra skatteavdrag om de inte är godkända för F-skatt.

Beslut om preliminär skatt

Skatteverket beslutar om preliminär skatt. Den som vill bli godkänd för F-skatt måste ansöka om det hos Skatteverket. För att bli godkänd för F-skatt ska man bedriva, eller ha för avsikt att bedriva, näringsverksamhet. Den som inte är godkänd för F-skatt har automatiskt A-skatt. En fysisk eller juridisk person som är näringsidkare men inte är godkänd för F-skatt, har alltså A-skatt.

Den som har A-skatt kan också bli skyldig att betala en så kallad särskild A-skatt, om den preliminära skatt som betalas genom skatteavdrag inte helt väntas täcka den slutliga skatten. Den särskilda A-skatten är således ett komplement till den ”vanliga” A-skatten.

Fysiska personer som har inkomst av både anställning och näringsverksamhet kan både vara godkända för F-skatt och ha A-skatt, så kallad FA-skatt. Läs mer under rubriken ”Både F- och A-skatt”.

Skyldighet att göra skatteavdrag och betala arbetsgivaravgifter

Betalar du ut ersättning för arbete avgör betalningsmottagarens skatteform (F-skatt eller A-skatt) vem som är skyldig att göra skatteavdrag och betala socialavgifter. Den som är godkänd för F-skatt betalar själv in sin skatt och sina socialavgifter.

Om du betalar ut ersättning för arbete till någon med A-skatt ska du nästan alltid göra skatteavdrag, oavsett om det gäller en fysisk eller juridisk person. Gäller det en fysisk person ska du dessutom med få undantag betala arbetsgivaravgifter.

Undantagen finns kommenterade i broschyren Skatteavdrag och arbetsgivaravgifter (SKV 401).

Vad innebär godkännande för F-skatt?

Du som anlitar en person som är godkänd för F-skatt utan villkor ska varken göra skatteavdrag eller betala arbetsgivaravgifter på ersättningen för arbetet. Den som är godkänd för F-skatt betalar själv sin preliminära skatt i form av debiterad F-skatt. Är det en fysisk person betalar han eller hon också själv sina socialavgifter i form av egenavgifter.

Även handelsbolag kan bli godkända för F-skatt. De ska dock i regel inte betala någon skatt, eftersom skatten på bolagets överskott betalas av delägarna. Läs mer under rubriken ”Handelsbolag och delägare”.

Utländska företagare kan bli godkända för F-skatt på samma villkor som svenska. Läs mer under rubriken ”Utländska företagare”.

Skatteverket

Är betalningsmottagaren godkänd för F-skatt?

Betalningsmottagaren kan visa att hon eller han är godkänd för F-skatt genom att lämna uppgiften i en handling som upprättas i samband med uppdraget, t.ex. fakturan, anbudet eller avtalet. Handlingen ska innehålla parternas namn och adress samt betalningsmottagarens person- eller organisationsnummer.

Du som är företagare och godkänd för F-skatt kan alltid beställa ett registerutdrag från Skatteverket. I registerutdraget där står det bl.a. att du är godkänd för F-skatt. Om ni inte skriver någon handling i samband med ett uppdrag kan du i stället lämna ett signerat och daterat registerutdrag till uppdragsgivaren.

Du som ska anlita ett företag kan kontrollera om det är godkänt för F-skatt via Skatteverkets servicetelefon, **020-567 000**. Vänta på svar och slå sedan direktval **8102**. Svaret får du via fax. Du kan också ringa Skatteupplysningen för att kontrollera om företaget har F-skatt.

Om betalningsmottagaren är godkänd för F-skatt med villkor, alltså både F- och A-skatt (FA-skatt), måste han eller hon alltid skriftligen hänvisa till sitt godkännande för F-skatt om den ska gälla i ett uppdrag. Läs även under rubriken ”Både F- och A-skatt”.

Ansökan om godkännande för F-skatt

Den som vill bli godkänd för F-skatt måste ansöka om detta hos Skatteverket.

Den tidigare F-skattsedeln är ersatt av en registrering hos Skatteverket ”godkänd för F-skatt”. Ett godkännande gäller tills vidare, d.v.s. till dess godkännandet återkallas. Det finns inte längre några pappersbaserade F-skattsedlar, i stället skickas ett registerutdrag ut där det framgår att sökanden blivit godkänd för F-skatt från och med en viss dag.

Skatteverket skickar inte ut något nytt registerutdrag förrän en eventuell ändring sker eller den som är godkänd för F-skatt begär det.

Du kan ansöka om F-skatt antingen via Skatteverkets e-tjänst för att registrera företag på **www.verksamt.se** eller genom att skicka in blanketten Skatte- och avgiftsanmälan (SKV 4620). Information om att starta och registrera företag finns på **www.skatteverket.se/startaregistreraforetag**.

Du kan ladda ner blanketten från **www.skatteverket.se**.

Läs mer under rubriken ”Utländska företagare” om vad som gäller för utländska företag.

Villkor för att bli godkänd för F-skatt

Skatteverket ska efter ansökan godkänna den som uppger sig bedriva, eller har för avsikt att bedriva, näringsverksamhet i Sverige för F-skatt. Läs mer om vad som är näringsverksamhet på **www.skatteverket.se/näringsverksamhet**.

En ansökan beviljas dock inte om

- det finns skälig anledning att anta att den sökande varken bedriver eller kommer att bedriva näringsverksamhet
- ansökan bara grundar sig på en delägares intäkter från ett svenskt handelsbolag. Läs mer under rubriken ”Handelsbolag/delägare”.
- den sökande
  - inom de senaste två åren har brutit mot de villkor som meddelats vid godkännandet till F-skatt eller på annat sätt missbrukat ett godkännande för F-skatt i inte obetydlig omfattning
  - inte har redovisat eller betalat svenska eller utländska skatter i en omfattning som inte är obetydlig
  - inte har följt föreläggande att lämna inkomstdeklaration eller särskild uppgift för handelsbolag eller har lämnat så bristfälliga uppgifter att de uppenbarligen inte kan vara grund förbeskattning
  - har näringsförbud
  - är försatt i konkurs.

Om det finns särskilda skäl, får Skatteverket fatta beslut om godkännande för F-skatt trots de brister som omnämns i tredje punkten.

När Skatteverket prövar de brister som nämns i tredje punkten utvidgas i vissa fall den krets av personer/företag som omfattas av påtalade brister utöver den som ansöker om godkännande för F-skatt. Utvidgningen omfattar följande fall:

- Om den sökande är ett fåmansföretag eller fåmanshandelsbolag gäller prövningen även företagsledare i fåmansföretaget och andra fåmansföretag som han eller hon är, eller under de två senaste åren, varit företagsledare i.
- Om den sökande är, eller under de senaste två åren har varit, företagsledare i ett fåmansföretag eller fåmanshandelsbolag gäller kraven även detta företag.

Prövningen av fåmansföretaget eller fåmanshandelsbolaget ska bara avse missförhållanden som kan kopplas till företagsledaren.

Vilka företag som utgör fåmansföretag och vem som är företagsledare kan du läsa om i broschyren Skatteregler för delägare i fåmansföretag (SKV 292).

När det gäller de hinder för godkännande som räknas upp i tredje punkten finns en karenstid på två år kopplad till tredje punkten första satsen, d.v.s. missbruk av godkännande för F-skatt. Tiden räknas från missbrukstillfället. När det gäller övriga hinder i tredje punkten kan godkännande meddelas så snart de missförhållanden som hindrar ett godkännande har undanröjts, exempelvis genom att en skatteskuld betalts eller en deklaration lämnats.

Utländska företagare

Även utländska företagare, gäller såväl juridiska som fysiska personer, som bedriver, eller har för avsikt att bedriva, näringsverksamhet här i landet kan bli godkända för F-skatt. Detta gäller även om den utländske företagaren inte är skattskyldig till inkomstskatt i Sverige. Skattskyldig till inkomstskatt blir en i Sverige begränsat skattskyldig utländsk företagare endast om verksamheten bedrivs från ett fast driftställe i Sverige.

För en utländsk företagare gäller också att redovisning och betalning av skatter och avgifter ska ha skötts i hemlandet. För att ansökan ska kunna beviljas ska sökanden därför bifoga ett intyg från berörd myndighet som visar att sökanden inte har några skatteskulder i sitt hemland. Ett sådant intyg kan även behövas för företagsledare i utländska företag som är fåmansföretag, se under rubriken ”Ansökan om godkännande för F-skatt”.

Utländska företag ska normalt använda blanketten Skatteanmälan för utländska företagare (SKV 4632). Mer information finns på **www.skatteverket.se**.

Både F- och A-skatt

En fysisk person som har inkomst av både näringsverksamhet och anställning kan vara godkänd för F-skatt med villkor (både F- och A-skatt samtidigt, s.k. FA-skatt). Villkoret innebär att godkännandet endast får användas i personens näringsverksamhet, medan ett beslut om preliminär A-skatt ska gälla vid anställningsinkomster.

Betalningsmottagaren måste alltid skriftligen hänvisa till godkännandet av F-skatt om den ska gälla i ett uppdrag. Under rubrikerna ”Vad innebär godkännande för F-skatt” och ”Är betalningsmottagaren godkänd för F-skatt?” står det hur man gör.

Kombinationen är lämplig för exempelvis personer som vill starta enskild näringsverksamhet samtidigt som de har anställningsinkomster kvar och för anställda som parallellt med anställningen driver en enskild näringsverksamhet.

Det är bara fysiska personer som kan ha FA-skatt. En juridisk person kan bara ha antingen det ena eller det andra. Skälet är att ersättning för arbete som betalas ut till juridiska personer alltid räknas som inkomst av näringsverksamhet.

Att en person både är godkänd för F-skatt och har A-skatt förändrar inte respektive skatteforms rättsverkningar. Skyldigheten att svara för skatt och avgifter beror på om personen använder godkännandet för F-skatt eller A-skatt i ett visst uppdrag. När en person både är godkänd för F-skatt och har A-skatt gäller följande regler:

- Godkännandet för F-skatt får endast användas i personens näringsverksamhet. Detta villkor framgår av registerutdraget. Där framgår också att innehavaren även har A-skatt.
- Arbetsgivaren/utbetalaren ska utgå från att ett beslut om preliminär A-skatt ska gälla om inte betalningsmottagaren skriftligen hänvisar till godkännandet för F-skatt.
- Om betalningsmottagaren skriftligen hänvisar till godkännandet för F-skatt gäller det i uppdraget på samma sätt som för den som har ett godkännande för F-skatt utan villkor. Betalningsmottagaren hänvisar till godkännandet för F-skatt skriftligen genom att lämna uppgiften i en handling som upprättas i samband med uppdraget och innehåller nödvändiga identifikationsuppgifter. Läs mer under rubriken ”Vad innebär godkännande för F-skatt?” på sidan 1.

Exempel:

Konstnären Maria Johansson arbetar extra i hemtjänsten vid sidan av sin konstnärliga verksamhet. Hon har både F-skatt och A-skatt. Maria Johansson får i uppdrag av kommunen att göra en väggmålning i det nya stadshuset. Uppdraget ingår i Maria Johanssons näringsverksamhet.

Maria Johansson och kommunen gör ett skriftligt avtal om arbetet. I avtalet skriver Maria Johansson bl.a. att hon kommer att använda sin F-skatt i detta arbete. Kommunen gör då inget skatteavdrag och betalar heller inte socialavgifter för Maria Johansson. Hon betalar detta själv.

När Maria Johansson arbetar extra i hemtjänsten visar hon däremot att hon ska betala A-skatt. Arbetsgivaren gör då skatteavdrag och betalar arbetsgivaravgifter för henne.

Tidpunkt för godkännandets rättsverkningar

Med rättsverkningar menas vem som ska betala in skatt och socialavgifter för en arbetsersättning. Skyldigheten att betala in skatt och socialavgifter följs normalt åt.

Rättsverkningar för godkännande för F-skatt ska gälla

- om den som tar emot ersättningen är godkänd för F-skatt *antingen när ersättningen för arbetet bestäms eller när den betalas ut*.

Med denna regel kan man klargöra redan vid avtalstillfället vem som ska betala socialavgifterna, så att ersättningens storlek kan beräknas med tanke på detta. Samtidigt är det viktigt att även ha utbetalningstillfället som tidpunkt för rättsverkningar, eftersom frågan om skatteavdrag ska göras eller inte i många fall blir mer aktuell vid utbetalningstillfället.

Rättsverkningar för A-skatt ska gälla

- om betalningsmottagaren varken är godkänd för F-skatt när ersättningen bestäms eller när den betalas ut.

Anmälningsskyldighet

Du som är arbetsgivare/utbetalare är skyldig att skriftligt anmäla till Skatteverket om en person som är godkänd för F-skatt, med eller utan villkor, hänvisar till sitt godkännande i ett anställningsförhållande.

Ett godkännande av F-skatt kan återkallas

Skatteverket ska återkalla ett godkännande för F-skatt om

- den som är godkänd för F-skatt själv begär det
- förutsättningarna för godkännande för F-skatt inte längre är uppfyllda.

Du som själv begärt återkallelse kan begära godkännande för F-skatt på nytt när du driver, eller avser att starta, näringsverksamhet igen.

Du kan också få ditt godkännande återkallat om du inte längre uppfyller kraven för att bli godkänd, se rubriken ”Villkor för att bli godkänd för F-skatt”.

Nytt godkännande för F-skatt får efter ny ansökan lämnas först när grunden för återkallelsen inte längre finns. Den som har fått sitt godkännande återkallat kan alltså ansöka om ett nytt godkännande, exempelvis när han eller hon har lämnat inkomstdeklaration eller betalat sina skatte- och avgiftsskulder.

Om godkännandet har återkallats på grund av missbruk kan du inte bli godkänd på nytt förrän två år har gått sedan du senast missbrukade ditt godkännande.

Handelsbolag och delägare i handelsbolag

Handelsbolag kan efter ansökan hos Skatteverket bli godkända för F-skatt. Handelsbolag får normalt F-skatt utan någon debiterad skatt. Det är i stället delägarna som taxeras för inkomsten. Om handelsbolaget saknar F-skatt måste utbetalaren göra skatteavdrag med 30 procent av ersättningen vid utbetalningen för arbete till bolaget.

Delägare i handelsbolag

Personer som är delägare i handelsbolag och som endast har inkomst från det egna handelsbolaget kan inte bli godkända för F-skatt. De måste i stället betala särskild A-skatt vilket innebär att de själva ska betala in skatter och socialavgifter. Om delägare i ett handelsbolag bedriver en annan näringsverksamhet vid sidan av handelsbolaget kan de bli godkända för F-skatt för den verksamheten.

Upplysningar om F-skatt
För att få information om den du anlitar har F-skatt kan du ringa vår servicetelefon och få faxsvar. Ring 020-567 000, slå direktval 8102. Du kan också kontakta ett servicekontor.

Självbetjäning dygnet runt:
Webbplats: skatteverket.se
Servicetelefon: 020-567 000

Personlig service:
Ring Skatteupplysningen,
inom Sverige: 0771-567 567
från utlandet: +46 8 564 851 60

Skatteverket

SKV 432 utgåva 12. Utgiven i mars 2014.

Bilaga - Skäligen misstänkt

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Aranin, Carl Filip	Nej		19900224-5331

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2022-09-01 : - 2023-08-31 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-23818-O7

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-27		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Näringspenningtvätt

Händelse inträffad
2018-01-01 : - 2023-08-28 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-5308-MZ

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	5124	Näringspenningtvätt

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2023-08-29	Ja	Ja

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

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-03-17	Chirakova, Marina

Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2024-04-23

Namn	Personnummer
Aranin, Carl Filip	19900224-5331

Tilltalsnamn	Kallas för	Öknamn	Kön
			Man

Födelseförsamling	Födelselän	Födelseort utland

Medborgarskap	Hemvistland	Telefonnr

Postadress

Folkbokföringsort

Föräldrars/Vårdnadshavares namn och adress (beträffande den som inte fyllt 20 år)

Utbildning

Yrke / Titel

Arbetsgivare	Telefonnr

Anställning (nuvarande och tidigare)

Arbetsförhet och hälsotillstånd

Kompletterande uppgifter

Uppgiven årsinkomst	Bidrag	Hemmavarande barn under 18 år
600000	0	1

Försörjningsplikt	Skulder
1	0

Förmögenhet
0

Kontroll utförd

Taxerad inkomst	Taxeringsår
657400	2022

Taxeringskontroll utförd av	Datum
Insp. Jacob Thomas	2023-08-31

Bilaga - Skäligen misstänkt

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Fransén, Joakim Sören Åke	Nej		19870809-1999

Misstankeuppgift

Rubricering
Näringspenningtvätt

Händelse inträffad
2018-01-01 : - 2023-08-28 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-5298-M6

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	5124	Näringspenningtvätt

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2023-08-29	Ja	Ja

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

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-03-17	Chirakova, Marina

Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2024-04-23

Namn			Personnummer
Fransén, Joakim Sören Åke			19870809-1999
Tilltalsnamn	**Kallas för**	**Öknamn**	**Kön**
Joakim			Man
Födelseförsamling	**Födelselän**	**Födelseort utland**	
Mjölby	Östergötlands län		
Medborgarskap	**Hemvistland**	**Telefonnr**	
Sverige			

Postadress
Björnbärsvägen 2 1/2 TR
589 61 Sturefors

Folkbokföringsort
Sturefors

Föräldrars/Vårdnadshavares namn och adress (beträffande den som inte fyllt 20 år)

Utbildning

Yrke / Titel

Arbetsgivare | Telefonnr

Anställning (nuvarande och tidigare)

Arbetsförhet och hälsotillstånd

Kompletterande uppgifter

Uppgiven årsinkomst	Bidrag	Hemmavarande barn under 18 år
Försörjningsplikt		Skulder
Förmögenhet		

Kontroll utförd

Taxerad inkomst	Taxeringsår
Taxeringskontroll utförd av	Datum - -

Bilaga - Skäligen misstänkt

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Olsson Myrling, Anders Ola	Nej		19750705-0339

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2019-11-11 : - 2020-06-30 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-23821-OU

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2024-01-18

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-01-18	Ja	Ja

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2020-07-01 : - 2021-06-30 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-23824-O0

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2024-01-18

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-01-18	Ja	Ja

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2024-04-23

Namn	Personnummer
Olsson Myrling, Anders Ola	19750705-0339

Tilltalsnamn	Kallas för	Öknamn	Kön
			Man

Födelseförsamling	Födelselän	Födelseort utland

Medborgarskap	Hemvistland	Telefonnr
		0704264111: Mobiltelefon

Postadress

Folkbokföringsort

Föräldrars/Vårdnadshavares namn och adress (beträffande den som inte fyllt 20 år)

Utbildning

Yrke / Titel

Arbetsgivare	Telefonnr

Anställning (nuvarande och tidigare)

Arbetsförhet och hälsotillstånd

Kompletterande uppgifter

Uppgiven årsinkomst	Bidrag	Hemmavarande barn under 18 år
2000000	-	2

Försörjningsplikt	Skulder
2	0

Förmögenhet

Kontroll utförd

Taxerad inkomst	Taxeringsår
2693400	2022

Taxeringskontroll utförd av	Datum
DZ	2024-01-18

Bilaga - Skäligen misstänkt

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Wickström, Therese Lilly Felicia	Nej		19920812-1161

Misstankeuppgift

Rubricering
Näringspenningtvätt

Händelse inträffad
2018-01-01 : - 2023-08-28 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-5312-MO

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	5124	Näringspenningtvätt

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-09-04

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2023-09-01	Ja	Ja

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

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-03-17	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Näringspenningtvätt

Händelse inträffad
2023-06-02 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2024-4602-MU

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	5124	Näringspenningtvätt

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-09-04

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)

Lagrum
7 § 1 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2024-02-28	Lidén, Ann

Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2024-04-23

Namn
Wickström, Therese Lilly Felicia

Personnummer
19920812-1161

Tilltalsnamn
Therese

Kallas för

Öknamn

Kön
Kvinna

Födelseförsamling
Knivsta

Födelselän
Uppsala län

Födelseort utland

Medborgarskap
Sverige

Hemvistland

Telefonnr
0737600343: Mobiltelefon

Postadress
Stugvägen 4 LGH 1102

174 63 Sundbyberg

Folkbokföringsort
Sundbyberg

Föräldrars/Vårdnadshavares namn och adress (beträffande den som inte fyllt 20 år)

Utbildning

Yrke / Titel

Arbetsgivare

Telefonnr

Anställning (nuvarande och tidigare)

Arbetsförhet och hälsotillstånd

Kompletterande uppgifter

Uppgiven årsinkomst
474000

Bidrag
-

Hemmavarande barn under 18 år
1

Försörjningsplikt
1

Skulder
200000

Förmögenhet
0

Kontroll utförd

Taxerad inkomst
482700

Taxeringsår
2022

Taxeringskontroll utförd av
KA

Datum
2023-09-05

Bilaga - Skäligen misstänkt

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Diarienr
9000-K3243-22

Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Wickström, Tom Eric	Nej		19870527-0034

Misstankeuppgift

Rubricering
Näringspenningtvätt

Händelse inträffad
2018-01-01 : - 2023-08-28 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-1577-M4

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	5124	Näringspenningtvätt

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2023-08-29	Ja	Ja

Lagrum
7 § 1 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-01-31	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2022-09-01 : - 2023-08-31 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-23817-O5

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2019-11-11 : - 2020-06-30 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-23820-OS

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering	Händelse inträffad	Brottskod(Misstanke)
Grovt bokföringsbrott	2020-07-01 : - 2021-06-30 :	

Brottsplatsadress	Områdeskod
Stockholm	9600

Brottsmisstankenr	Diarienr
EB-BM2023-23823-OY	9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering	Händelse inträffad	Brottskod(Misstanke)
Grovt bokföringsbrott	2021-07-01 : - 2022-06-30 :	

Brottsplatsadress	Områdeskod
Stockholm	9600

Brottsmisstankenr	Diarienr
EB-BM2023-23826-O4	9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering	Händelse inträffad	Brottskod(Misstanke)
Grovt bokföringsbrott	2022-07-01 : - 2023-06-30 :	

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-23828-O8

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-11	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering	Händelse inträffad	Brottskod(Misstanke)
Grovt bokföringsbrott	2018-01-01 : - 2018-12-31 :	

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-25100-OE

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-28	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering	Händelse inträffad	Brottskod(Misstanke)
Grovt bokföringsbrott	2019-01-01 : - 2019-12-31 :	

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-25101-OG

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-28	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2020-01-01 : - 2020-12-31 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-25102-OI

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-28	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2021-01-01 : - 2021-12-31 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-25103-OK

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-12-28	Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2022-01-01 : - 2022-12-31 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-25104-OM

Diarienr
9000-K3243-22

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	1122	Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke	Underrättad om 12 § FUK	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2024-02-29		

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut
2023-12-28

Beslutsfattare misstankebeslut
Chirakova, Marina

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt bokföringsbrott

Händelse inträffad
2023-01-01 : - 2023-08-29 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress
Stockholm

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-25105-OO

Diarienr
9000-K3243-22

Status
FU/Utredning pågår

Brottskod
1122

Brottsbeskrivning
Grovt bokföringsbrott

Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).
2023-08-29

Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).

Underrättelse om misstanke
2024-02-29

Underrättad om 12 § FUK

Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)

Lagrum
11 kap 5 § 2 st brottsbalken

Beslutsdatum misstankebeslut
2023-12-28

Beslutsfattare misstankebeslut
Chirakova, Marina

Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2024-04-23

Namn
Wickström, Tom Eric

Personnummer
19870527-0034

Tilltalsnamn
Tom

Kallas för

Öknamn

Kön
Man

Födelseförsamling
Hammarby

Födelselän
Stockholms län

Födelseort utland

Medborgarskap
Sverige

Hemvistland

Telefonnr
0767093338: Mobiltelefon Polisens Durtvå

Postadress
Tussmötevägen 134 C LGH 1204

122 64 Enskede

Folkbokföringsort
Enskede

Föräldrars/Vårdnadshavares namn och adress (beträffande den som inte fyllt 20 år)

Utbildning
Gymnasial utb inom handelsprogram och utbildning inom ekonomi, företagskurser i USA

Yrke / Titel

Arbetsgivare

Telefonnr

Anställning (nuvarande och tidigare)
Egen företagare, driver Bolagsspecialisten

Arbetsförhet och hälsotillstånd
ok

Kompletterande uppgifter

Uppgiven årsinkomst
800000

Bidrag
nej

Hemmavarande barn under 18 år
2

Försörjningsplikt
nej

Skulder

Förmögenhet

Kontroll utförd

Taxerad inkomst
515800

Taxeringsår
2020

Taxeringskontroll utförd av
Haile Palm

Datum
2020-10-12

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Ärende

Diarienr
9000-K3243-22

Underrättad av
Larsson, Kenneth

Gärning
Grovt bokföringsbrott vid 11 tillfällen

Näringspenningtvätt

Berörd person

Personnr
19870527-0034

Efternamn
Wickström

Förnamn
Tom Eric

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning
2023-08-29

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-29

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Misstänkt har sedan tidigare slutunderrättats och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.

2024-03-19 delgavs detta protokoll genom att USB-minne överlämnats till centralvakten Kronobergshäktet Stockholm som handlagt vidare distribuering till Tom Wickström.

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran

Försvarare

Namn
Jovicic, Slobodan

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-29

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Advokat har tidigare tagit del av utredningsmaterial och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.

2024-03-19 överlämnades detta protokoll digitalt till Advokatbyrån.

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Ärende

Diarienr
9000-K3243-22

Underrättad av
Bouhli, Tuula

Gärning
Grovt bokföringsbrott Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2019-11-11 och 2020-06-30
Grovt bokföringsbrott Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2020-07-01 och 2021-06-30

Berörd person

Personnr
19750705-0339

Efternamn
Myrling

Förnamn
Anders Ola

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning
2024-01-18

Datum för muntlig underrättelse
2024-03-01

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Misstänkt har tidigare getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §) och meddelats om att komplettering Fup material kommer ske löpande. 2024-03-19 har Ola Myrling informerats att detta protokoll finns tillgänglig för kopiering på USB på Hantverkargatan 15.

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran

Försvarare

Namn
Marcus, Daniel

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse
2024-03-01

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Advokaten har tidigare tagit del av utredningsmaterial och meddelats om att komplettering av FUP material kommer ske löpande. 2024-03-19 har advokaten informerats om att detta protokoll finns tillgänglig på EBM Hantverkargatan 15 (USB- minne).

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Ärende

Diarienr
9000-K3243-22

Underrättad av
Larsson, Kenneth

Gärning
Grovt bokföringsbrott Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2022-09-01 och 2023-08-31
Näringspenningtvätt Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2018-01-01 och 2023-08-28

Berörd person

Personnr
19900224-5331

Efternamn
Aranin

Förnamn
Carl Filip

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-28

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)
Misstänkt har sedan tidigare slutunderrättats och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.
2024-03-19 delgavs detta protokoll genom att USB-minne överlämnats till centralvakten Sollentunahäktet som handlagt vidare distribuering till Car-Filip Aranin.

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran

Försvarare

Namn
De Basso, Sargon

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-28

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Advokat har tidigare tagit del av utredningsmaterial och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.
2024-03-19 överlämnades detta protokoll digitalt till Advokatbyrån.

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Ärende

Diarienr
9000-K3243-22

Underrättad av
Larsson, Kenneth

Gärning
Näringspenningtvätt Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2018-01-01 och 2023-08-28

Berörd person

Personnr
19870809-1999

Efternamn
Fransén

Förnamn
Joakim Sören Åke

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning
2023-08-29

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-29

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Misstänkt har sedan tidigare slutunderrättats och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.

2024-03-19 delgavs detta protokoll genom att USB-minne överlämnats till centralvakten Kronobergshäktet Stockholm som handlagt vidare distribuering till Joakim Fransén.

Resultat av slutunderrättelse
Ingen erinran

Information gällande erinran

Försvarare

Namn
Humphreys, Rodney

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-29

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Advokat har tidigare tagit del av utredningsmaterial och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.

2024-03-19 överlämnades detta protokoll digitalt till Advokatbyrån.

Resultat av slutunderrättelse
Ingen erinran

Information gällande erinran

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Ärende

Diarienr
9000-K3243-22

Underrättad av
Bouhli, Tuula

Gärning
Näringspenningtvätt Fullbordat, Stockholm Stockholm, 2023-06-02

Näringspenningtvätt Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2018-01-01 och 2023-08-28

Berörd person

Personnr
19920812-1161

Efternamn
Wickström

Förnamn
Therese Lilly Felicia

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning
2023-09-04

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-29

Yttrande senast (rådrum)

Notering
Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Misstänkt har sedan tidigare slutunderrättats och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.

2024-03-19 underrättades Therese Wickström om att detta protokoll finns tillgänglig på EBM Hantverkargatan Stockholm för kopiering.

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran

Försvarare

Namn
Ashman, Mario

Underrättelsesätt
Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse
2024-02-29

Yttrande senast (rådrum)
2024-04-11

Notering
Advokat har tidigare tagit del av utredningsmaterial och meddelats att komplettering av FUP-material kommer ske löpande.

2024-03-19 har advokaten underrättats om att detta protokoll finns tillgänglig på EBM Hantverkargatan 15 (USB minne).

Resultat av slutunderrättelse
Har inte avhörts

Information gällande erinran