

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Handläggare (Protokollförare)
Magnus Högberg

Bitr. handläggare
Hans Norman

Faouzi Habib Radestam

Undersökningsledare
Matias Garcia de las Bayonas

Polisens diarienummer
9000-K4426-20

Tilläggsprotokoll

till 9000-K4426-20

Arkiv/Åkl. ex

Åklnr
EB-9354-20

Signerat av
Magnus Högberg
STOCKHOLMS TINGSRÄTT
Signatordatum?
2024-02-21 14:02
Datum
2024-02-21
KOM: 2024-02-22
2024-02-14
7741-23
AKTBIL: 128

Personer i ärendet

Förtursmål Nej	Beslag Finns	Målsägande vill bli underrättad om tidpunkt för huvudförhandlingen Nej
Ersättningsyrkanden		Tolk krävs
Misstänkt (Efternamn och förnamn) Alkut, Emil Engin		Personnummer 19690420-9373
Brott		Förhandsgodkännande enligt RB 48:10 Nej
Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande). 2024-02-12		
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 2024-02-14, muntlig underrättelse		Yttrande senast (rådrum) 2024-02-20
		Resultat av slutunderrättelse Ingen erinran
Försvare Jovicic, Slobodan, förordnad 2023-12-18		
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning 2024-02-14, muntlig underrättelse		Yttrande senast (rådrum) 2024-02-20
		Resultat av slutunderrättelse Ingen erinran

Notering

Innehållsförteckning

Diariernr

Uppgiftstyp

Sida

Revisors-PM - gällande inlämnad bokföring

9000-K4426-20

Revisions PM inlämnad bokföring..... 3

*Bilaga: bilaga 1**Bilaga: bilaga 2**Bilaga: bilaga 3, huvudbok 2999**Bilaga: bilaga 4**Bilaga: bilaga 5, huvudbok 2893**Bilaga: bilaga 6**Bilaga: bilaga 7, huvudbok 1680***Förhör misstänkt**

Förhör med misstänkt, Alkut, Emil Engin 40

*Bilaga: bilaga 1***Beslag**

Beslagsprotokoll avseende Alkut, Emil Engin, 2024-9000-BG148..... 47

Beslagsprotokoll avseende Alkut, Emil Engin, 2023-9000-BG1277..... 49

Personalia

Bilaga skäligen misstänkt, Alkut, Emil Engin..... 50

Personalia, Alkut, Emil Engin..... 51

**Ekobrottsmyndigheten**

Swedish Economic Crime Authority

Gransknings PM

Datum
2024-01-25Sida
1 (10)

3:e ekobrottskammaren, Stockholm

Dnr

Göran Heinakroon

EB

Ekorevisor/Civil utredare med inriktning revision

Företaget Emil Alcut AB, org.nr. 559008- 5360

1 Sammanfattning och bedömning

Företaget Emil Alcut AB har varit bokföringsskyldigt enligt bokföringslagens bestämmelser.

Företaget har åsidosatt sin bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen genom att bokföra väsentliga affärshändelser utan att det finns erforderliga underlag enligt bokföringslagens krav enligt följande:

- Bankbetalningar på företagets affärskonto avseende affärshändelser i företagets egna verksamhet med 15 524 531 kr.
- Bankbetalningar på företagets klientmedelskonto avseende affärshändelser i form av transaktioner som i huvudsak hanteras för andras räkning med 34 095 693 kr.

Verifikationerna är inte bedömbara vilket lett till att det inte ens i huvudsak har varit möjligt att bedöma företagets förlopp, ekonomiska resultat eller ställning med ledning av bokföringen.

2 Uppdraget

Granskningen har utförts i syfte att utreda om rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning för räkenskapsåren 2019-01-01 – 2019-12-31 i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföring.

3 Tillgängligt material

3.1 Genomgång av beslag

Under utredningens gång har det inte varit möjligt att återfinna något räkenskapsmaterial från företaget. Efter ett flertal försök att begära in bokföringsmaterialet och husrannsakan på företagets kontor och hemma hos företagets företrädare har bokföringsmaterialet inte återfunnits. Enligt uppgift från Emil Alcut har han inte kunnat hitta något bokföringsmaterial för perioden.

SIE-fil har inhämtats från företagets revisor och utifrån information i filen har det upprättats PM om att bokföringen är för sent upprättad.



På dagen för förhandling i tingsrätt har företaget inkommit med bokföringspärmar för perioden som nu har granskats.

Tillgängligt material för granskningen har varit:

Blå pärm	Bokslut 2019	Bokslutsbilagor
Svart pärm	Verifikationer A 20181001-20191231	Verifikationer A418-A533 2018
Svart pärm	Verifikationer A pärm 1 20190101-20191231	Verifikationer A1-A258 2019
Svart pärm	Verifikationer A pärm 2 20190101-20191231	Verifikationer A258-A577 2019
Svart pärm	Betalningar leverantörer 20190101-20191231	Verifikationslistor för bokförda leverantörsbetalningar
Svart pärm	Leverantörer 2019 Pärm 1	Leverantörsfakturer L57-L381, ver D1-D274

Inget har framkommit bland bokföringsmaterialet som talar för att bokföringen har upprättats i rätt tid. Iakttagelser och slutsatser enligt tidigare PM om för sent upprättad bokföring kvarstår oförändrade.

4 Allmänt om företaget

Företaget bildades 2015-03-24 och har bedrivit fastighetsmäklarverksamhet. Sedan 2015-11-20 har företagets styrelse utgjorts av Emil Alcut.

Av årsredovisningar för de senaste fem åren framgår bland annat följande:

Räkenskapsår	Omsättning	Resultat före bokslutsdispositioner	Eget kapital	Balansomslutning
2017	8 784	27	364	2 757
2018	8 068	-222	142	5 115
2019	7 244	2	144	6 166
2020	76	-669	-525	4
2021	0	-450	31	95
2022	0	-160	-29	397

5 Företagets redovisning

5.1 Allmänt

Företaget har anlitat extern konsult för upprättande av bokföring.

Företagets bokföring är upprättad i bokföringsprogram av standardutförande och är uppdelad i olika serier fördelade på typ av affärshändelse.

Serie A= använd som huvudsaklig serie för bokföring av affärshändelser som inte ingår i övriga serier såsom klientmedel, provisionsintäkter, löner, eget avräkningskonto m.m.



Serie D = leverantörsfakturor
Serie E = betalningar av leverantörsfakturor
Serie H = periodiseringar
Serie M = momsredovisning
Serie J = bokslutstransaktioner

Bokföring har upprättats i redovisningsprogram av standardutförande från Visma.

5.2 Iakttagelser räkenskapsår 2019-01-01 - 2019-12-31

Vid avstämning av bolagets bokförda banktransaktioner mot de verifikationer som finns i bokföringspärmar för perioden framgår att det bokförts ett stort antal poster utan att det finns tillhörande underlag som uppfyller kraven enligt bokföringslagen. Verifikationerna saknar uppgift eller hänvisning till underlag som gör det möjligt att identifiera affärshändelsen, förstå dess innebörd och kontrollera fullständigheten i bokföringsposterna. Enligt bifogade bilagor 1 & 2 över de bokförda banktransaktionerna under året framgår att av totalt bokförda poster på konto 1930 bank och 1940 klientmedelskonto har 511 poster bokförts utan underlag eller med så bristfälliga underlag att de inte går att bedöma.

Tillgängliga underlag till bokförda betalningar utgörs i huvudsak endast av utskriven bokföringsorder från bokföringsprogrammet utan tillhörande underlag som verifierar affärshändelsen. I vissa fall finns kontoutdrag eller motsvarande från bank där det framgår belopp och i vissa fall mottagare. Summan av de icke bedömbara posterna uppgår till 49 620 224 kr av totalt bokförda betalningar som uppgår till 173 803 119 kr. Enligt kontoutdrag för företagets bankkonto som avser den egna verksamheten, dvs affärskontot, har det förekommit betalningar med totalt 27 281 629 kr. under året. Av dessa har 380 st. betalningar bokförts med tillsammans 15 524 531 kr. utan att de är bedömbara enligt bokföringslagens kriterier, bilaga 1. När det gäller transaktioner på företagets klientmedelskonto dvs det konto som till huvudsak avser andras pengar saknas tillräckliga underlag för att posterna ska vara bedömbara till 131 st. poster uppgående till 34 095 693 kr., bilaga 2.

OBS-konto

Under perioden har det noterats en stor mängd poster på OBS-konto. En notering på ett OBS-konto är inte att betrakta som bokföring av en affärshändelse. Noteringen görs i avvaktan på att posten ska bokföras. Bifogat finns huvudboksutdrag för konto 2999 utvisande företagets OBS-konto för perioden, Bilaga 3. Ett flertal av ovanstående bokförda betalningar på affärskontot har noterats mot OBS-kontot för att sedan bokas om. Ovan angivna belopp för bokförda poster utan underlag på företagets affärskonto(1930) har minskats med de bokningar som gjorts mot OBS-kontot och därmed inte har bokförts.

Efter bokföring av de poster som först noterats på OBS-kontot har det fortfarande funnits ett restsaldo kvar på kontot. Därefter har det gjorts bokningar av kvarstående belopp mot andra konton utan varken specifikation eller underlag om vad bokningarna avser. Dessa bokningar har gjorts enligt v-A543, A556, A562 och A564, bilaga 4. Tillsammans har det bokats bort poster från OBS-kontot till andra konton med 177 tkr. utan att det finns underlag som verifierar eller gör bokföringen kontrollerbar.



Konto 2893 Skulder till närstående personer

Ett stort antal poster har bokförts på konto 2893 under perioden, se bilaga 5. Vid årets slut har stora belopp bokats bort från kontot och kvittats mot andra konton eller kostnadsförts på resultatkonton, t ex. v-A330, A357, A554, A557, A562, A564, J5, J7(saknas), bilaga 6 som avser bokningar med tillsammans 5 145 399 kr. Inga underlag som verifierar någon affärshändelse eller gör den kontrollerbar finns i bokföringen.

Konto 1680 Andra kortfristiga fordringar

Enligt huvudboken för perioden har företaget en tillgångspost i form av en fordran som uppgår till 2 395 079 kr. vid årets utgång, bilaga 7. Det finns inga underlag till vad posten avser eller som gör den kontrollerbar till varken existens eller värde. Posten består till huvudsak av en bokning enligt v-A557 med 2 690 500 kr. som bokförs från konto 2420 Förskott från kunder. Enligt v-A558 bokförs en minskning av kontot mot samma konto (2420) med 220 000 kr och i v-J7 bokas 320 000 kr mot 2893, se ovan, och 2420. Det saknas underlag till samtliga dessa bokförda poster. De är därmed inte bedömbara.

6 Gällande lagstiftning och redovisningsnormer

6.1 Löpande bokföring

6.1.1 Grundbokföring och huvudbokföring

Lagtext:

Enligt BFL 4 kap 1 §, ska ett företag löpande bokföra alla affärshändelser enligt bestämmelserna i 5 kap 1-5 §§.

Enligt BFL 5 kap 1 §, ska affärshändelser bokföras så att de kan presenteras i registreringsordning (grundbokföring) och i systematisk ordning (huvudbokföring). Detta ska ske på ett sådant sätt att det är möjligt att kontrollera fullständigheten i bokföringsposterna och överblicka verksamhetens förlopp, ställning och resultat.

Enligt BFL 5 kap 3 §, ska bokföringen inför bokslut också tillföras de poster som är nödvändiga för att bestämma räkenskapsårets intäkter och kostnader samt den finansiella ställningen på balansdagen

BFNAR 2013:2 kapitel 2 – Den löpande bokföringen och dess presentation

Genom den löpande bokföringen insamlas och sammanställs löpande information om ett företags affärshändelser. Denna information ligger sedan till grund för årsbokslutet eller årsredovisningen.

Presentation i registreringsordning visar i vilken ordning bokföringsposterna har tillförts bokföringssystemet.

Presentationen i systematisk ordning visar affärshändelserna sorterade utifrån deras art och möjliggör därigenom en länk till årsbokslutet eller årsredovisningen. Presentationen



möjliggör också en överblick av verksamhetens ställning och resultat löpande under räkenskapsåret.

Det är presentationen i registreringsordning och systematisk ordning som *tillsammans* ska göra det möjligt att överblicka verksamhetens förlopp, d.v.s. hur ställning och resultat vid ett visst tillfälle uppkommit.

6.1.2 Tidpunkten för bokföring

Lagtext:

Av 5 kap. 2§ BFL framgår följande:

- Kontanta in- och utbetalningar ska bokföras senast påföljande arbetsdag.
- Andra affärshändelser ska bokföras så snart det kan ske.
- Affärshändelserna får bokföras senare än vad som anges i första stycket, om det finns skäl för det och det är förenligt med god redovisningssed.
- Ett företag vars årliga nettoomsättning normalt uppgår till högst 3 miljoner kronor får dröja med att bokföra affärshändelserna tills betalning sker.

BFNAR 2013:2 kapitel 3 – Tidpunkten för bokföring

Kontanta in- och utbetalningar

Av BFNAR 2013:2 kapitel 3 p. 6 framgår att presentation i systematisk ordning kan senareläggas och att presentation i registreringsordning ska göras senast påföljande arbetsdag. Detta gäller oavsett om företaget sköter bokföringsarbetet på egen hand eller överlämnar det till en redovisningskonsult. Bokföringen för en presentation i registreringsordning kan t.ex. göras i en kassajournal.

Andra affärshändelser än kontanta in-och utbetalningar

Av BFNAR 2013:2 kapitel 3 p. 3 framgår att bokföring ska ske så snart företaget har tillräckliga uppgifter för att kunna bokföra affärshändelserna på ett godtagbart sätt.

Senareläggning av bokföring

Av Bokföringsnämndens anvisningar kapitel 3 p.5 framgår att bokföringen får senareläggas enligt punkterna 3.6 - 3.11 endast om verifikationerna i avvaktan på bokföring ordnas i takt med att de mottas eller sammanställs. (BFNAR 2015:1) I kommentaren framgår att det utifrån de ordnade verifikationerna ska det, utan alltför mycket ytterligare arbete, vara möjligt att bokföra affärshändelserna så att de kan presenteras i registreringsordning och systematisk ordning.

3.6 - Alla företag har möjlighet att senarelägga bokföringen av andra affärshändelser än kontanta transaktioner till 50 dagar efter utgången av den månad då affärshändelsen inträffade.

3.7 - Företag som har en nettoomsättning som normalt uppgår till 3 miljoner kronor får senarelägga bokföringen av ej kontanta transaktioner med högst 50 dagar efter utgången av det kvartal då affärshändelsen inträffade.



3.8 - Bokföringen får senareläggas till 60 dagar efter utgången av det räkenskapsår då affärshändelsen inträffade om

- a) det normalt förekommer högst 50 verifikationer som avser sammanlagt högst 250 affärshändelser per räkenskapsår, och
- b) den årliga nettoomsättningen normalt uppgår till högst en miljon kronor

Kontantmetoden

Av BFNAR 2013:2 kapitel 3 p. 14 framgår att företag (med vissa undantag) med en normal nettoomsättning som understiger 3 miljoner kronor får tillämpa kontantmetoden. Detta innebär att företaget får vänta med att bokföra uppkomna affärshändelser tills betalning sker. Krav finns på att verifikationer ska finnas till de uppkomna affärshändelserna och att dessa ska vara ordnade.

6.2 Verifikationer

Lagtext:

Av BFL 5 kap. 6§ framgår att för varje affärshändelse ska det finnas en verifikation.

Av 7§ framgår att verifikationen ska innehålla uppgift om:

- När verifikationen har sammanställts
- När affärshändelsen inträffat
- Vad denna avser
- Vilket belopp den gäller
- Vilken motpart den berör

I förekommande fall skall verifikationen även innefatta upplysning om handlingar eller andra uppgifter som legat till grund för affärshändelsen samt var dessa finns tillgängliga.

BFNAR 2013:2 kapitel 5 - Verifikationer

Syftet med en verifikation är att den ska göra det möjligt att identifiera en affärshändelse. Verifikationen ska säkerställa att det finns bevis för att en affärshändelse inträffat och att det finns tillförlitlig dokumentation om affärshändelsens innebörd.

Verifikationer ska också finnas för andra bokföringsposter än sådana som avser affärshändelser, t.ex. bokslutstransaktioner och rättelser av bokföringsposter. Även för dessa bokföringsposter gäller bestämmelserna för verifikationer.

Om företaget inte tagit emot någon uppgift om affärshändelsen ska företaget självt sammanställa en verifikation. Verifikationer som företaget självt sammanställer ska innehålla samtliga uppgifter som BFL kräver och ska kunna tjäna som bevis för affärshändelsen.

Av det allmänna rådet framgår vidare att verifikationen ska omfatta information som gör det möjligt att identifiera affärshändelsen och förstå dess innebörd. Med detta menas att informationen på verifikationen ska göra det möjligt, för såväl en extern part som för företaget självt, att identifiera affärshändelsen och förstå dess innebörd.



Som ex. anges att det vid t.ex. fastighetsreparationer ska det framgå vilket arbete som utförts, t.ex. vilka reparationer som gjorts samt på vilken fastighet.

I förekommande fall kan företaget använda sig av en hänvisningsverifikation, det kan t.ex. avse uppgifter som är av sådan art att det inte är lämpligt att de ingår bland verifikationerna. Om en hänvisningsverifikation används, ska det av denna framgå var den ursprungliga uppgiften om affärshändelsen förvaras.

6.3 Behandlingshistorik

Lagtext:

Av BFL 5 kap. 11§ framgår att företaget ska upprätta sådana beskrivningar över genomförda bearbetningar inom systemet som gör det möjligt att utan svårighet följa och förstå de enskilda bokföringsposternas behandling (behandlingshistorik).

BFNAR 2013:2 kapitel 9 – Systemdokumentation och behandlingshistorik

Behandlingshistoriken ska göra det möjligt att i efterhand t.ex. kontrollera när en bearbetning är gjord och i vilken turordning olika bearbetningar har gjorts.

Behandlingshistoriken är räkenskapsinformation och ska därmed arkiveras enligt bestämmelserna i kapital 8, d.v.s. arkivering av räkenskapsinformation.

7 Bedömning

7.1 Företagets bokföring i förhållande till kraven i bokföringslagen 5 kap 7§

De bristfälliga verifikationerna framgår av markerade poster i bilaga 1 och 2. Vanligast förekommande typ av underlag är en utskrift från företagets bokföringsprogram med en bokföringsorder där det framgår hur posten har bokförts och per vilket datum. I vissa fall finns ett kontoutdrag eller avi från företagets bankkonto. Nedan följer en bedömning av verifikationerna utifrån de krav bokföringslagen ställer.

Uppgift om när verifikationen sammanställts

Uppgift om när den fullständiga verifikationen sammanställts ska framgå. Eftersom underlagen saknar väsentlig information och det saknas hänvisning till underliggande dokumentation som kan klargöra bristerna föreligger inte en fullständig verifikation enligt bokföringslagens krav (prop 1975:104 s 209). Det finns därmed inte någon uppgift om vid vilken tidpunkt verifikationerna har fastställts.

Uppgift om när affärshändelserna har inträffat

Det ska enligt bokföringslagen framgå under vilken tidsperiod bokförda affärshändelser har inträffat. Intäkter och tillhörande kostnader ska redovisas i den period som leverans av vara eller tjänst har utförts. Utan uppgift om när en affärshändelse har inträffat går det inte att bokföra denna i rätt period enligt periodiseringsprincipen som är grundläggande i Årsredovisningslagen och den redovisningsprincip som bolaget tillämpar vid upprättande av årsredovisning. Eftersom det saknas information om vad affärshändelserna avser för de



markerade posterna kan man inte veta om betalningarna avser ersättning för utförda tjänster, leveranser av handelsvaror eller annat och därför framgår inte när affärshändelserna som utgör grund för betalningarna har inträffat.

Uppgift om vad affärshändelsen avser

Det ska utifrån informationen för *varje* verifikation vara möjligt att förstå och kontrollera vad affärshändelsen avser. För att förstå vad affärshändelsen avser behövs åtminstone en specificerad beskrivning av om det avses betalning för utförd leverans eller tjänst eller något annat. Vid betalning för utförda tjänster behövs information om vilka de utförda tjänsterna är, var tjänsterna utförts, vem som utfört tjänsterna och hur många enheter som avses. För leverans av handelsvaror behövs åtminstone information om vad som levererats, när de levererats och vart de levererats. För övriga affärshändelser behövs information om vad som avses och vilka villkor som är gällande för att bedömning av affärshändelsens art ska kunna fastställas. Informationen ska verifieras av tillförlitlig dokumentation som möjliggör att det även i efterhand ska gå att kontrollera bokföringen. Underlagen för de markerade transaktionerna utgörs enbart av en bokföringsorder eller bankuppgift med datum och belopp vilket inte är tillräckligt för att det ska vara kontrollerbart, varken för företaget självt eller för någon annan, för att bedöma den bakomliggande affärshändelsens innebörd. Utan kontrollerbar uppgift om vad affärshändelsen avser går det till exempel inte heller att bedöma om eventuella kostnader eller intäkter är bokförda i rätt period.

Uppgift om vilket belopp affärshändelsen avser

För att bedöma vilka belopp affärshändelserna avser behövs i normalfallet avtal eller faktura som klargör vilka förhållanden som ligger till grund för affärshändelsen. Av underlagen framgår endast en ospecificerad totalsumma. Det går inte att avgöra om det är fråga om betalning för tjänst, levererad vara eller annat och inte heller om det är betalning för hela affärshändelsen eller endast del därav eller om det avser förskott för en kommande affärshändelse. Eftersom det inte framgår vad betalningarna avser går det heller inte utifrån verifikationerna att avgöra vilka belopp de underliggande affärshändelserna avser.

Uppgift om vilken motpart affärshändelsen berör

Motparten för affärshändelsen framgår i vissa fall i form av kontonummer och ibland en egen skriven anteckning. Utifrån verifikationerna går det inte utan svårighet att avgöra vilken motpart affärshändelsen avser.

Uppgift om handlingar eller andra uppgifter som har legat till grund för affärshändelserna samt var dessa finns tillgängliga

Hänvisning till handlingar såsom eventuella avtal, specifikationer, tidssedlar, eller andra uppgifter saknas.

Slutsats vid jämförelse av verifikationer med kraven i bokföringslagen

Min bedömning av verifikationerna till bokföringen inte innehåller tillräcklig information för att de ska vara bedömbara enligt bokföringslagens mening. Företaget har därmed åsidosatt sin bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen avseende bokföring av banktransaktioner med 49 620 224 kr för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31.



7.2 Huvudsakskriteriet

Vid bedömning av om den åsidosatta bokföringsskyldigheten utgör grund för att dömas för bokföringsbrott ska det s.k. huvudsakskriteriet vara uppfyllt. För att avgöra om huvudsakskriteriet är uppfyllt kan man göra en prövning i två steg. Det första steget är att bedöma om felet är väsentligt utifrån kvalitativa mått och om man kommer fram till att det är väsentligt går man vidare med en kvantitativ mätning av hur stort det väsentliga felet är.

Företaget har bokfört transaktioner som nästintill helt dominerats av betalningar till och från bankkonton. För att det ska vara möjligt att göra en bedömning av företaget och dess verksamhet är det därför av stor vikt att dessa transaktioner är möjliga att bedöma och kontrollera, både till sin existens och sin art. För att det ska vara möjligt krävs därför att det finns verifikationer som kan bevisa vilka affärshändelser som ligger till grund för betalningarna. Utan denna information går det inte att bokföra transaktionerna på rätt sätt. De konstaterade bristerna är därmed att betrakta som väsentliga.

2019-01-01 – 2019-12-31

Bristfälligt verifierade transaktioner på företagets bankkonto har bokförts med i vart fall 49 620 224 kr. De bokförda posterna är därmed inte bedömbara i bokföringslagens mening.

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokförd balansomslutning(6 165 984): 805%

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokfört eget kapital(144 467): 3 435%

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokförd omsättning(7 243 736): 685%

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokfört resultat(2 517): 197 140 %

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till totala banktransaktioner(173 803 119): 28,5%

Ej Bedömbara banktransaktioner på företagets affärskonto i förhållande till totala banktransaktioner på företagets affärskonto dvs. den egna verksamheten(27 281 629): 56,9%

8 Slutsats

Huvudsakskriteriet är uppfyllt både kvalitativt och kvantitativt, bristerna är väsentliga både kvalitativt och kvantitativt sett i förhållande till företagets verksamhet men också på grund av att bristerna är stora till belopp i sig självt. Det har därmed inte i huvudsak varit möjligt att bedöma företagets förlopp, ekonomiska resultat och ställning med ledning av företagets bokföring.

Bilaga 1

Emil Alcut AB - 5590085360

Fråga: Huvudbok 1930

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Debet	Kredit underlag
A-83	2019-01-01	Tillfällig korr bank	1930	-199 884,25	99 027,43		-199 884,25 endast bokföringsorder
A-83	2019-01-01	Tillfällig korr bank	1930	-299 999,43	-200 972,00		-299 999,43 endast bokföringsorder
A-22	2019-01-02	Eget uttag	1930	-30 000,00	-80 972,00		-30 000,00 endast bokföringsorder
A-85	2019-01-03	Illetas	1930	150 000,00	-95 093,00	150 000,00	endast bokföringsorder
A-23	2019-01-09	Eget uttag 03-09	1930	-5 000,00	-100 093,00		-5 000,00 endast bokföringsorder
A-23	2019-01-09	Eget uttag 03-09	1930	-5 000,00	-105 093,00		-5 000,00 endast bokföringsorder
A-23	2019-01-09	Eget uttag 03-09	1930	-5 000,00	-110 093,00		-5 000,00 endast bokföringsorder
A-23	2019-01-09	Meriam	1930	-6 000,00	-116 093,00		-6 000,00 endast bokföringsorder
A-23	2019-01-09	Fredrik	1930	-18 750,00	-134 843,00		-18 750,00 endast bokföringsorder
A-23	2019-01-09	Hakan	1930	-100 000,00	-234 843,00		-100 000,00 endast bokföringsorder
A-87	2019-01-10	Emil	1930	-90 000,00	-224 843,00		-90 000,00 endast bokföringsorder
A-24	2019-01-14	Eget uttag	1930	-135 000,00	-359 843,00		-135 000,00 endast bokföringsorder
A-25	2019-01-14	eget + saknad faktur	1930	-10 000,00	-369 843,00		-10 000,00 endast bokföringsorder
A-25	2019-01-14	eget + saknad faktur	1930	-20 000,00	-389 843,00		-20 000,00 endast bokföringsorder
A-9	2019-01-15	Privat	1930	-27 750,00	-192 593,00		-27 750,00 endast bokföringsorder
A-89	2019-01-15	Eget	1930	-30 000,00	-222 593,00		-30 000,00 endast bokföringsorder
A-26	2019-01-16	Eget	1930	-25 000,00	-265 632,00		-25 000,00 endast bokföringsorder
A-27	2019-01-17	Eget 17-19	1930	-20 000,00	-225 632,00		-20 000,00 endast bokföringsorder
A-97	2019-01-17	HB kort	1930	-36 253,00	-142 885,00		-36 253,00 endast bokföringsorder
A-28	2019-01-21	eget	1930	-25 000,00	-204 225,25		-25 000,00 endast bokföringsorder
A-28	2019-01-21	eget	1930	-40 000,00	-244 225,25		-40 000,00 endast bokföringsorder
A-92	2019-01-22	893-7534	1930	28 890,00	-215 335,25	28 890,00	endast bokföringsorder
A-29	2019-01-23	Saknas Louise	1930	-30 000,00	-195 335,25		-30 000,00 endast bokföringsorder
A-81	2019-01-24	Parkman	1930	-130,00	-195 465,25		-130,00 endast bokföringsorder
A-30	2019-01-28	Eget 24-28	1930	-5 000,00	-151 065,25		-5 000,00 endast bokföringsorder
A-30	2019-01-28	Eget 24-28	1930	-5 000,00	-156 065,25		-5 000,00 endast bokföringsorder
A-94	2019-01-28	D 13391304170	1930	-4 850,32	-160 915,57		-4 850,32 endast bokföringsorder
A-31	2019-01-29	Louise	1930	-5 000,00	-165 915,57		-5 000,00 endast bokföringsorder
A-31	2019-01-29	Louise	1930	-10 000,00	-175 915,57		-10 000,00 endast bokföringsorder
A-32	2019-01-30	eget	1930	-10 000,00	-185 915,57		-10 000,00 endast bokföringsorder
A-32	2019-01-30	eget	1930	-18 000,00	-203 915,57		-18 000,00 endast bokföringsorder
A-32	2019-01-30	eget	1930	-20 000,00	-223 915,57		-20 000,00 endast bokföringsorder
A-32	2019-01-30	eget	1930	-75 000,00	-298 915,57		-75 000,00 endast bokföringsorder
A-95	2019-01-31	Leasing saknas underlag	1930	-4 298,00	-303 213,57		-4 298,00 endast bokföringsorder
A-102	2019-02-11	Foto spanien	1930	-10 539,70	-169 090,16		-10 539,70 bankavi
A-35	2019-02-13	egen insättning	1930	200 000,00	30 909,84	200 000,00	endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-105,00	8 304,84		-105,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-285,00	8 019,84		-285,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-850,00	7 169,84		-850,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-850,00	6 319,84		-850,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-900,00	5 419,84		-900,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-900,00	4 519,84		-900,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-900,00	3 619,84		-900,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-1 000,00	2 619,84		-1 000,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-1 200,00	1 419,84		-1 200,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-1 350,00	69,84		-1 350,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-1 350,00	-1 280,16		-1 350,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-1 350,00	-2 630,16		-1 350,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-1 500,00	-4 130,16		-1 500,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-2 582,00	-6 712,16		-2 582,00 endast bokföringsorder
A-82	2019-02-14	Leverantörer som inte finns+ eget	1930	-6 167,00	-12 879,16		-6 167,00 endast bokföringsorder
A-99	2019-02-14	HB kort	1930	-806,00	-13 685,16		-806,00 endast bokföringsorder
A-100	2019-02-20	Eriksbergsg	1930	52 325,00	96 721,84	52 325,00	saknas
A-33	2019-02-25	Eget uttag	1930	-16 000,00	57 271,84		-16 000,00 endast bokföringsorder
A-33	2019-02-25	Eget uttag	1930	-22 500,00	34 771,84		-22 500,00 endast bokföringsorder
A-101	2019-02-28	Skattekonto + billeasing	1930	-4 298,00	30 473,84		-4 298,00 endast bokföringsorder
A-101	2019-02-28	Skattekonto + billeasing	1930	-35 000,00	-4 526,16		-35 000,00 endast bokföringsorder
A-103	2019-02-28	Korr bank	1930	49,09	-4 477,07	49,09	endast bokföringsorder
A-34	2019-03-01	Eget	1930	-18 750,00	-23 227,07		-18 750,00 endast bokföringsorder
A-34	2019-03-01	Eget	1930	-40 000,00	-63 227,07		-40 000,00 endast bokföringsorder
A-34	2019-03-01	Eget	1930	-50 000,00	-113 227,07		-50 000,00 endast bokföringsorder
A-34	2019-03-01	Eget	1930	-50 000,00	-163 227,07		-50 000,00 endast bokföringsorder
A-104	2019-03-07	Intrspectr AB,139	1930	-28 125,00	-86 352,07		-28 125,00 bankavi
A-36	2019-03-08	Eget	1930	-40 000,00	-49 602,07		-40 000,00 endast bokföringsorder
A-106	2019-03-08	Rättning rehns	1930	-50 000,00	-108 262,07		-50 000,00 endast bokföringsorder
A-37	2019-03-14	Eget	1930	-100 000,00	-249 153,07		-100 000,00 endast bokföringsorder
A-38	2019-03-15	eget	1930	-9 000,00	-158 278,07		-9 000,00 endast bokföringsorder
A-38	2019-03-15	eget	1930	-50 000,00	-208 278,07		-50 000,00 endast bokföringsorder
A-121	2019-03-15	Saknas underlag+ fe parkering	1930	-562,00	-11 340,07		-562,00 endast bokföringsorder
A-121	2019-03-15	Saknas underlag+ fe parkering	1930	-750,00	-12 090,07		-750,00 kontoutdrag bank
A-121	2019-03-15	Saknas underlag+ fe parkering	1930	-1 200,00	-13 290,07		-1 200,00 endast bokföringsorder
A-121	2019-03-15	Saknas underlag+ fe parkering	1930	-1 200,00	-14 490,07		-1 200,00 endast bokföringsorder
A-121	2019-03-15	Saknas underlag+ fe parkering	1930	-1 338,00	-15 828,07		-1 338,00 endast bokföringsorder
A-121	2019-03-15	Saknas underlag+ fe parkering	1930	-1 742,00	-17 570,07		-1 742,00 endast bokföringsorder
A-121	2019-03-15	Saknas underlag+ fe parkering	1930	-1 875,00	-19 445,07		-1 875,00 endast bokföringsorder
A-117	2019-03-20	199 , rättelse	1930	-40 800,00	-119 547,07		-40 800,00 endast bokföringsorder
A-118	2019-03-24	Eget	1930	-30 000,00	-154 495,07		-30 000,00 endast bokföringsorder

A-39	2019-03-25	eget	1930	-10 000,00	-164 495,07		-10 000,00	endast bokföringsorder
A-321	2019-03-27	Gothia inkasso+ Trafikförsäkrings	1930	-2 418,00	-42 913,07		-2 418,00	endast bokföringsorder
A-321	2019-03-27	Gothia inkasso+ Trafikförsäkrings	1930	-6 843,00	-49 756,07		-6 843,00	endast bokföringsorder
A-124	2019-03-28	Inbetalning till skattekonto	1930	-110 000,00	-192 856,07		-110 000,00	kontoutdrag bank
A-114	2019-03-29	Självfakturering	1930	1 875,00	-190 981,07	1 875,00		endast bokföringsorder
A-119	2019-03-29	leasing	1930	-4 298,00	-195 279,07		-4 298,00	endast bokföringsorder
A-40	2019-03-31	Ränta	1930	-2 034,00	-197 313,07		-2 034,00	endast bokföringsorder
A-125	2019-03-31	Korr bank	1930	-50,00	-197 363,07		-50,00	endast bokföringsorder
A-125	2019-03-31	Korr bank	1930	-35 000,00	-232 363,07		-35 000,00	endast bokföringsorder
A-41	2019-04-04	Inbetalning till skattekonto + egen insättning	1930	1 000 000,00	799 723,93	1 000 000,00		kontoutdrag bank
A-41	2019-04-04	Inbetalning till skattekonto + egen insättning	1930	-167 000,00	632 723,93		-167 000,00	kontoutdrag bank
A-440	2019-04-04	ver 3	1930	-550 000,00	332 723,93		-550 000,00	endast bokföringsorder
A-127	2019-04-05	Lev saknas	1930	-122 655,00	210 068,93		-122 655,00	bankavi
A-130	2019-04-05	Överföring från plusgiro till bank	1930	-250 000,00	-39 931,07		-250 000,00	endast bokföringsorder
A-129	2019-04-09	Klient medel	1930	-150 000,00	-189 931,07		-150 000,00	endast bokföringsorder
A-132	2019-04-11	Inbetalning till skattekonto	1930	-981,00	-190 912,07		-981,00	endast bokföringsorder
A-133	2019-04-12	Inbetalning till skattekonto	1930	499,00	-190 413,07	499,00		verifikationslista
A-134	2019-04-15	inbet levin	1930	78 000,00	-112 413,07	78 000,00		verifikationslista
A-135	2019-04-23	Inbetalning till skattekonto	1930	19 100,00	-171 313,07	19 100,00		verifikationslista
A-131	2019-04-24	Leverantörer ej fakftura	1930	-677,00	-171 990,07		-677,00	bankavi
A-131	2019-04-24	Leverantörer ej fakftura	1930	-1 511,00	-173 501,07		-1 511,00	bankavi
A-131	2019-04-24	Leverantörer ej fakftura	1930	-1 742,00	-175 243,07		-1 742,00	bankavi
A-131	2019-04-24	Leverantörer ej fakftura	1930	-4 030,00	-179 273,07		-4 030,00	bankavi
A-42	2019-04-25	Louise	1930	-22 000,00	-123 023,07		-22 000,00	endast bokföringsorder
A-43	2019-04-30	Eget	1930	-100 000,00	-276 724,07		-100 000,00	endast bokföringsorder
A-139	2019-04-30	Leasing	1930	-4 298,00	-281 022,07		-4 298,00	endast bokföringsorder
A-45	2019-05-03	Eget uttag	1930	50 000,00	-81 022,07	50 000,00		endast bokföringsorder
A-45	2019-05-03	Eget uttag	1930	50 000,00	-31 022,07	50 000,00		endast bokföringsorder
A-45	2019-05-03	Eget uttag	1930	-100 000,00	-131 022,07		-100 000,00	endast bokföringsorder
A-143	2019-05-03	Levin 1142 reg juni	1930	-29 000,00	-160 022,07		-29 000,00	bankavi
A-44	2019-05-06	Egen insättning	1930	50 000,00	-210 022,07	50 000,00		endast bokföringsorder
A-165	2019-05-09	Dagskassa	1930	-4 599,25	-214 621,32		-4 599,25	verifikationslista
A-165	2019-05-09	Dagskassa	1930	-18 387,98	-233 009,30		-18 387,98	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-100,00	-115 359,30		-100,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-130,00	-115 489,30		-130,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-350,00	-115 839,30		-350,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-574,00	-116 413,30		-574,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-750,00	-117 163,30		-750,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-850,00	-118 013,30		-850,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-900,00	-118 913,30		-900,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-900,00	-119 813,30		-900,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-978,00	-120 791,30		-978,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-1 000,00	-121 791,30		-1 000,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-1 092,00	-122 883,30		-1 092,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-1 120,00	-124 003,30		-1 120,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-1 200,00	-125 203,30		-1 200,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-1 350,00	-126 553,30		-1 350,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-1 776,00	-128 329,30		-1 776,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-1 777,00	-130 106,30		-1 777,00	verifikationslista
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	1930	-8 002,00	-138 108,30		-8 002,00	verifikationslista
A-146	2019-05-17	Levin f.nr. 1143	1930	-47 500,00	-133 508,83		-47 500,00	endast bokföringsorder
A-147	2019-05-17	893-7534	1930	2 668,00	-130 840,83	2 668,00		endast bokföringsorder
A-148	2019-05-22	Lev,skulder asec 19003,floodbrant 133	1930	-32 500,00	-205 247,83		-32 500,00	bankavi
A-148	2019-05-22	Lev,skulder asec 19003,floodbrant 133	1930	-40 000,00	-245 247,83		-40 000,00	bankavi
A-151	2019-05-24	Lev, saknas underlag	1930	-314,00	-133 561,83		-314,00	endast bokföringsorder
A-151	2019-05-24	Lev, saknas underlag	1930	-518,75	-134 080,58		-518,75	endast bokföringsorder
A-151	2019-05-24	Lev, saknas underlag	1930	-1 317,12	-135 397,70		-1 317,12	endast bokföringsorder
A-151	2019-05-24	Lev, saknas underlag	1930	-3 210,00	-138 607,70		-3 210,00	endast bokföringsorder
A-151	2019-05-24	Lev, saknas underlag	1930	-25 000,00	-163 607,70		-25 000,00	endast bokföringsorder
A-151	2019-05-24	Lev, saknas underlag	1930	-46 550,00	-210 157,70		-46 550,00	endast bokföringsorder
A-46	2019-05-27	Murat	1930	-7 815,00	-236 508,95		-7 815,00	endast bokföringsorder
A-46	2019-05-27	Eget uttag	1930	-30 000,00	-266 508,95		-30 000,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-300,00	203 191,05		-300,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-373,00	202 818,05		-373,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-1 100,00	201 718,05		-1 100,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-1 300,00	200 418,05		-1 300,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-1 500,00	198 918,05		-1 500,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-1 821,00	197 097,05		-1 821,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-1 875,00	195 222,05		-1 875,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-1 875,00	193 347,05		-1 875,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-32 211,00	161 136,05		-32 211,00	endast bokföringsorder
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	1930	-396 000,00	-234 863,95		-396 000,00	endast bokföringsorder
A-159	2019-05-28	Waxholm	1930	340 000,00	105 136,05	340 000,00		endast bokföringsorder
A-78	2019-05-29	eget	1930	-650 000,00	-250 281,95		-650 000,00	endast bokföringsorder
A-162	2019-05-30	Leasing	1930	-4 298,00	-169 579,95		-4 298,00	endast bokföringsorder
A-163	2019-05-31	Lev	1930	-51 750,00	-221 329,95		-51 750,00	bankavi
A-167	2019-06-02	Skeppargatan?	1930	156 500,00	-64 829,95	156 500,00		bankavi
A-168	2019-06-03	David	1930	-83 333,00	-148 162,95		-83 333,00	endast bokföringsorder
A-47	2019-06-04	eget uttag	1930	-10 000,00	-158 162,95		-10 000,00	endast bokföringsorder
A-169	2019-06-04	Dolcinium Bygg	1930	-113 500,00	-271 662,95		-113 500,00	bankavi
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-100,00	-240 752,95		-100,00	endast bokföringsorder

A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-150,00	-240 902,95		-150,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-150,00	-241 052,95		-150,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-150,00	-241 202,95		-150,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-169,00	-241 371,95		-169,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-278,00	-241 649,95		-278,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-428,00	-242 077,95		-428,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-1 300,00	-243 377,95		-1 300,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-1 300,00	-244 677,95		-1 300,00	endast bokföringsorder
A-170	2019-06-13	lev felparkering	1930	-1 575,00	-246 252,95		-1 575,00	endast bokföringsorder
A-177	2019-06-14	Sveavägen 24	1930	-1 430,00	-281 072,95		-1 430,00	endast bokföringsorder
A-175	2019-06-17	Överföring från plusgiro till bank	1930	-500 000,00	-792 322,95		-500 000,00	endast bokföringsorder
A-68	2019-06-18	Emil egen insättning	1930	500 000,00	-347 653,64	500 000,00		kontoutdrag bank
A-178	2019-06-18	893-7534	1930	11 250,00	-336 403,64	11 250,00		endast bokföringsorder
A-179	2019-06-20	Sveavägen ?	1930	-35 133,00	-323 536,64		-35 133,00	endast bokföringsorder
A-180	2019-06-24	Sveav?	1930	-1 144,00	-324 680,64		-1 144,00	endast bokföringsorder
A-181	2019-06-24	Emil	1930	-11 250,00	-335 930,64		-11 250,00	endast bokföringsorder
A-423	2019-06-25	sveav	1930	20 000,00	-315 930,64	20 000,00		endast bokföringsorder
A-185	2019-06-28	Leasing	1930	-4 298,00	-260 561,64		-4 298,00	endast bokföringsorder
A-49	2019-06-30	Ränta	1930	-2 229,00	-301 734,64		-2 229,00	endast bokföringsorder
A-421	2019-06-30	Västerås E	1930	100 000,00	-201 734,64	100 000,00		endast bokföringsorder
A-50	2019-07-01	Eget	1930	-50 000,00	-251 734,64		-50 000,00	endast bokföringsorder
A-199	2019-07-01	Provision	1930	28 786,00	-222 948,64	28 786,00		endast bokföringsorder
A-194	2019-07-02	stadium	1930	-16 350,00	-239 298,64		-16 350,00	bankavi
A-51	2019-07-05	Eget uttag	1930	-10 000,00	-249 298,64		-10 000,00	endast bokföringsorder
A-51	2019-07-05	Eget uttag	1930	-25 000,00	-274 298,64		-25 000,00	endast bokföringsorder
A-51	2019-07-05	Eget uttag	1930	-200 000,00	-474 298,64		-200 000,00	endast bokföringsorder
A-200	2019-07-05	Karlav	1930	480 000,00	5 701,36	480 000,00		verifikationslista
A-52	2019-07-08	Eget uttag	1930	-20 000,00	-14 298,64		-20 000,00	endast bokföringsorder
A-52	2019-07-08	Eget uttag	1930	-35 000,00	-49 298,64		-35 000,00	endast bokföringsorder
A-52	2019-07-08	Eget uttag	1930	-70 000,00	-119 298,64		-70 000,00	endast bokföringsorder
A-195	2019-07-08	Lev,faktura saknas	1930	-84 322,00	-203 620,64		-84 322,00	bankavi
A-201	2019-07-12	893-7534	1930	18 900,00	-184 720,64	18 900,00		verifikationslista
A-202	2019-07-15	HB kort	1930	-41 657,46	-226 378,10		-41 657,46	endast bokföringsorder
A-53	2019-07-16	Eget	1930	-40 000,00	-266 378,10		-40 000,00	endast bokföringsorder
A-53	2019-07-16	Eget	1930	-40 000,00	-306 378,10		-40 000,00	endast bokföringsorder
A-203	2019-07-16	Fel svavelsö	1930	190 000,00	-116 378,10	190 000,00		endast bokföringsorder
A-196	2019-07-17	Capstan Invest 166	1930	-15 536,00	-131 914,10		-15 536,00	bankavi
A-54	2019-07-19	Eget	1930	-50 000,00	-181 914,10		-50 000,00	endast bokföringsorder
A-204	2019-07-24	Fel Katrine holm	1930	50 000,00	-131 914,10	50 000,00		verifikationslista
A-55	2019-07-30	eget	1930	-20 000,00	-229 551,10		-20 000,00	endast bokföringsorder
A-55	2019-07-30	eget	1930	-150 000,00	-379 551,10		-150 000,00	endast bokföringsorder
A-205	2019-07-30	Waxholm	1930	225 000,00	-154 551,10	225 000,00		endast bokföringsorder
A-198	2019-07-31	Inbetalning till skattekonto	1930	-24 000,00	-178 551,10		-24 000,00	bankavi
A-207	2019-07-31	Korr konto	1930	88,85	-182 760,25	88,85		endast bokföringsorder
A-212	2019-08-02	lev ?	1930	-90,00	-182 850,25		-90,00	endast bokföringsorder
A-56	2019-08-05	Eget	1930	-5 000,00	-187 850,25		-5 000,00	endast bokföringsorder
A-56	2019-08-05	Eget	1930	-15 000,00	-202 850,25		-15 000,00	endast bokföringsorder
A-56	2019-08-05	Eget	1930	-40 000,00	-242 850,25		-40 000,00	endast bokföringsorder
A-57	2019-08-08	eget	1930	-5 000,00	-267 899,97		-5 000,00	endast bokföringsorder
A-57	2019-08-08	eget	1930	-15 000,00	-282 899,97		-15 000,00	endast bokföringsorder
A-57	2019-08-08	eget	1930	-99 000,00	-381 899,97		-99 000,00	endast bokföringsorder
A-214	2019-08-08	Karlav	1930	100 000,00	-281 899,97	100 000,00		endast bokföringsorder
A-58	2019-08-11	eget	1930	-20 000,00	-266 899,97		-20 000,00	endast bokföringsorder
A-215	2019-08-11	Gubbängen	1930	50 000,00	-216 899,97	50 000,00		endast bokföringsorder
A-216	2019-08-12	Öregrundsg	1930	-4 750,00	-221 649,97		-4 750,00	endast bokföringsorder
A-209	2019-08-13	Inbetalning till skattekonto	1930	-13 118,00	-234 767,97		-13 118,00	bankavi
A-210	2019-08-13	Lev, fakturor	1930	-500,00	-235 267,97		-500,00	bankavi
A-210	2019-08-13	Lev, fakturor	1930	-500,00	-235 767,97		-500,00	bankavi
A-210	2019-08-13	Lev, fakturor	1930	-1 383,32	-237 151,29		-1 383,32	bankavi
A-210	2019-08-13	Lev, fakturor	1930	-8 856,00	-246 007,29		-8 856,00	bankavi
A-210	2019-08-13	Lev, fakturor	1930	-41 875,00	-287 882,29		-41 875,00	bankavi
A-59	2019-08-14	eget	1930	-50 000,00	-337 882,29		-50 000,00	endast bokföringsorder
A-217	2019-08-14	HB kort	1930	-11 103,00	-348 985,29		-11 103,00	endast bokföringsorder
A-218	2019-08-14	Vasastan	1930	93 000,00	-255 985,29	93 000,00		endast bokföringsorder
A-220	2019-08-14	Eget	1930	-43 000,00	-243 985,29		-43 000,00	endast bokföringsorder
A-211	2019-08-20	Intrum 9945050062014	1930	-3 061,00	-247 525,29		-3 061,00	bankavi
A-221	2019-08-20	893-7534	1930	1 476,00	-246 049,29	1 476,00		endast bokföringsorder
A-60	2019-08-27	eget	1930	-6 000,00	-162 049,29		-6 000,00	endast bokföringsorder
A-60	2019-08-27	eget	1930	-15 000,00	-177 049,29		-15 000,00	endast bokföringsorder
A-60	2019-08-27	eget	1930	-25 000,00	-202 049,29		-25 000,00	endast bokföringsorder
A-61	2019-09-02	Eget	1930	-50 000,00	-256 347,29		-50 000,00	endast bokföringsorder
A-61	2019-09-02	Eget	1930	-83 333,00	-339 680,29		-83 333,00	endast bokföringsorder
A-234	2019-09-02	Privision saknas fakturor	1930	50 000,00	-164 680,29	50 000,00		endast bokföringsorder
A-223	2019-09-03	Lev,faktura saknas	1930	-2 025,00	-116 705,29		-2 025,00	bankavi
A-223	2019-09-03	Lev,faktura saknas	1930	-3 618,00	-120 323,29		-3 618,00	bankavi
A-223	2019-09-03	Lev,faktura saknas	1930	-7 000,00	-127 323,29		-7 000,00	bankavi
A-223	2019-09-03	Lev,faktura saknas	1930	-18 536,00	-145 859,29		-18 536,00	bankavi
A-228	2019-09-03	Asef, face book	1930	-6 500,00	-152 359,29		-6 500,00	endast bokföringsorder
A-228	2019-09-03	Asef, face book	1930	-22 500,00	-174 859,29		-22 500,00	endast bokföringsorder
A-62	2019-09-09	eget	1930	-5 000,00	-213 109,29		-5 000,00	saknas
A-62	2019-09-09	eget	1930	-5 000,00	-218 109,29		-5 000,00	saknas

A-62	2019-09-09	eget	1930	-5 000,00	-223 109,29	-5 000,00	saknas
A-224	2019-09-10	Lev, saknas	1930	-2 512,00	-132 621,29	-2 512,00	bankavi
A-224	2019-09-10	Lev, saknas	1930	-3 651,00	-136 272,29	-3 651,00	bankavi
A-224	2019-09-10	Lev, saknas	1930	-10 225,00	-146 497,29	-10 225,00	bankavi
A-229	2019-09-10	Asef	1930	-22 500,00	-168 997,29	-22 500,00	endast bokföringsorder
A-235	2019-09-10	Ragnarröksv	1930	125 000,00	-43 997,29	125 000,00	endast bokföringsorder
A-225	2019-09-11	Frankeinstein	1930	-100 000,00	-218 828,29	-100 000,00	bankavi
A-226	2019-09-12	Hammarströms hantverk, 547	1930	-2 100,00	-207 308,29	-2 100,00	bankavi
A-63	2019-09-13	Eget	1930	-5 000,00	-212 308,29	-5 000,00	saknas
A-63	2019-09-13	Eget	1930	-6 000,00	-218 308,29	-6 000,00	saknas
A-63	2019-09-13	Eget	1930	-10 000,00	-228 308,29	-10 000,00	saknas
A-64	2019-09-16	eget	1930	-300 000,00	-528 308,29	-300 000,00	endast bokföringsorder
A-239	2019-09-18	HB kort + 212	1930	-32 500,00	-123 558,29	-32 500,00	endast bokföringsorder
A-239	2019-09-18	HB kort + 212	1930	-91 967,55	-215 525,84	-91 967,55	endast bokföringsorder
A-65	2019-09-24	eget uttag	1930	-15 000,00	-121 075,84	-15 000,00	endast bokföringsorder
A-65	2019-09-24	eget uttag	1930	-25 000,00	-146 075,84	-25 000,00	endast bokföringsorder
A-227	2019-09-25	Lev, saknas faktura	1930	-7 825,00	-78 900,84	-7 825,00	bankavi
A-227	2019-09-25	Lev, saknas faktura	1930	-8 256,00	-87 156,84	-8 256,00	bankavi
A-66	2019-09-28	Eget	1930	-10 000,00	-253 890,34	-10 000,00	endast bokföringsorder
A-66	2019-09-28	Eget	1930	-18 000,00	-271 890,34	-18 000,00	endast bokföringsorder
A-67	2019-09-30	Eget	1930	-2 490,00	-174 380,34	-2 490,00	endast bokföringsorder
A-67	2019-09-30	Eget	1930	-18 750,00	-193 130,34	-18 750,00	endast bokföringsorder
A-67	2019-09-30	Eget	1930	-48 750,00	-241 880,34	-48 750,00	endast bokföringsorder
A-67	2019-09-30	Eget	1930	-83 333,00	-325 213,34	-83 333,00	endast bokföringsorder
A-243	2019-09-30	Korr konto	1930	-4 516,00	-154 729,34	-4 516,00	endast bokföringsorder
A-259	2019-10-02	Eget	1930	-50 000,00	-223 196,84	-50 000,00	endast bokföringsorder
A-259	2019-10-02	Eget	1930	-150 000,00	-373 196,84	-150 000,00	endast bokföringsorder
A-245	2019-10-03	Inbetalning till skattekonto	1930	-22 000,00	-204 964,44	-22 000,00	bankavi
A-260	2019-10-08	Eget	1930	-10 000,00	-25 739,44	-10 000,00	endast bokföringsorder
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-292,00	-60 881,44	-292,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-900,00	-61 781,44	-900,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-900,00	-62 681,44	-900,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-900,00	-63 581,44	-900,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-900,00	-64 481,44	-900,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-904,00	-65 385,44	-904,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-1 100,00	-66 485,44	-1 100,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-1 100,00	-67 585,44	-1 100,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-1 100,00	-68 685,44	-1 100,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-4 338,00	-73 023,44	-4 338,00	bankavi
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	1930	-9 074,00	-82 097,44	-9 074,00	bankavi
A-261	2019-10-09	Eget	1930	-20 000,00	-102 097,44	-20 000,00	endast bokföringsorder
A-262	2019-10-10	Eget	1930	-31 600,00	-129 098,69	-31 600,00	endast bokföringsorder
A-263	2019-10-14	HB kort	1930	-11 320,00	-76 418,69	-11 320,00	endast bokföringsorder
A-264	2019-10-16	eget	1930	-10 000,00	-162 488,69	-10 000,00	verifikationslista
A-264	2019-10-16	eget	1930	-10 000,00	-172 488,69	-10 000,00	verifikationslista
A-264	2019-10-16	eget	1930	-20 000,00	-192 488,69	-20 000,00	verifikationslista
A-247	2019-10-18	Svensk direktinkasso	1930	-100 000,00	-192 488,69	-100 000,00	bankavi
A-265	2019-10-18	eget	1930	-20 000,00	-212 488,69	-20 000,00	verifikationslista
A-277	2019-10-18	Svanberga saknas faktura	1930	-50 000,00	-262 488,69	-50 000,00	endast bokföringsorder
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-557,50	-173 046,19	-557,50	bankavi
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-739,27	-173 785,46	-739,27	bankavi
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-900,00	-174 685,46	-900,00	bankavi
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-1 155,00	-175 840,46	-1 155,00	bankavi
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-1 626,40	-177 466,86	-1 626,40	bankavi
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-1 818,00	-179 284,86	-1 818,00	bankavi
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-2 575,00	-181 859,86	-2 575,00	bankavi
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	1930	-8 411,00	-190 270,86	-8 411,00	bankavi
A-266	2019-10-22	eget	1930	-20 000,00	-210 270,86	-20 000,00	verifikationslista
A-258	2019-10-23	Lev, saknas	1930	-700,00	-130 372,86	-700,00	bankavi
A-258	2019-10-23	Lev, saknas	1930	-700,00	-131 072,86	-700,00	bankavi
A-258	2019-10-23	Lev, saknas	1930	-53 141,00	-184 213,86	-53 141,00	bankavi
A-258	2019-10-23	Lev, saknas	1930	-58 425,00	-242 638,86	-58 425,00	bankavi
A-278	2019-10-23	FBGC63301804	1930	-333,00	-242 971,86	-333,00	endast bokföringsorder
A-79	2019-10-25	egen insättning	1930	100 000,00	-146 721,86	100 000,00	endast bokföringsorder
A-79	2019-10-25	egen insättning	1930	100 000,00	-46 721,86	100 000,00	endast bokföringsorder
A-267	2019-10-25	eget	1930	-10 000,00	-56 721,86	-10 000,00	endast bokföringsorder
A-279	2019-10-25	Floorbrant	1930	-50 000,00	-25 471,86	-50 000,00	endast bokföringsorder
A-80	2019-10-28	egen insättning	1930	100 000,00	1 403,14	100 000,00	endast bokföringsorder
A-80	2019-10-28	egen insättning	1930	50 000,00	51 403,14	50 000,00	endast bokföringsorder
A-249	2019-10-28	Eget	1930	-6 600,00	44 803,14	-6 600,00	bankavi
A-276	2019-10-28	Åter Luntmakarg,	1930	-100 000,00	-55 196,86	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-280	2019-10-28	Åter Löttinge	1930	-50 000,00	-105 196,86	-50 000,00	endast bokföringsorder
A-281	2019-10-28	Åter norra t	1930	-100 000,00	-205 196,86	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-282	2019-10-30	dl provision?	1930	60 000,00	-145 196,86	60 000,00	endast bokföringsorder
A-250	2019-10-31	Lev, saknas + skattekonto	1930	-830,00	-146 026,86	-830,00	endast bokföringsorder
A-250	2019-10-31	Lev, saknas + skattekonto	1930	-65 000,00	-217 368,86	-65 000,00	endast bokföringsorder
A-290	2019-11-04	Korr konto eget	1930	-15 000,00	-256 467,36	-15 000,00	endast bokföringsorder
A-290	2019-11-04	Korr konto eget	1930	-18 750,00	-275 217,36	-18 750,00	endast bokföringsorder
A-290	2019-11-04	Korr konto eget	1930	-83 333,00	-358 550,36	-83 333,00	endast bokföringsorder
A-293	2019-11-06	Kvarnholmen	1930	2 000,00	6 649,64	2 000,00	endast bokföringsorder
A-295	2019-11-06	Eget	1930	-175 000,00	-106 350,36	-175 000,00	endast bokföringsorder

A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-438,00	-106 788,36		-438,00	bankavi
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-647,50	-107 435,86		-647,50	bankavi
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-900,00	-108 335,86		-900,00	bankavi
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-900,00	-109 235,86		-900,00	bankavi
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-900,00	-110 135,86		-900,00	bankavi
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-900,00	-111 035,86		-900,00	bankavi
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-1 047,00	-112 082,86		-1 047,00	bankavi
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	1930	-1 300,00	-113 382,86		-1 300,00	bankavi
A-305	2019-11-07	Fel park	1930	-300,00	-91 932,86		-300,00	endast bokföringsorder
A-305	2019-11-07	Fel park	1930	-900,00	-92 832,86		-900,00	endast bokföringsorder
A-298	2019-11-13	893-7534	1930	438,00	-125 634,86	438,00		endast bokföringsorder
A-285	2019-11-14	Levin Real, fel f.nr och belopp	1930	-22 850,00	-188 484,86		-22 850,00	bankavi
A-286	2019-11-15	893-7534	1930	29 900,00	-158 584,86	29 900,00		endast bokföringsorder
A-287	2019-11-18	Lev,faktura saknas	1930	-15 877,00	-174 461,86		-15 877,00	bankavi
A-300	2019-11-19	eget	1930	1 168,00	-173 293,86	1 168,00		endast bokföringsorder
A-300	2019-11-19	eget	1930	-150 000,00	-323 293,86		-150 000,00	endast bokföringsorder
A-302	2019-11-21	eget	1930	-5 000,00	-83 293,86		-5 000,00	endast bokföringsorder
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-495,00	-119 788,86		-495,00	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-500,00	-120 288,86		-500,00	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-500,00	-120 788,86		-500,00	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-1 239,00	-122 027,86		-1 239,00	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-1 411,25	-123 439,11		-1 411,25	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-1 723,00	-125 162,11		-1 723,00	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-1 753,00	-126 915,11		-1 753,00	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-1 995,00	-130 728,94		-1 995,00	bankavi
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	1930	-8 215,00	-138 943,94		-8 215,00	bankavi
A-289	2019-11-26	Lev,sKNs fKTUR	1930	-677,00	-139 620,94		-677,00	bankavi
A-303	2019-11-27	Karlav 18	1930	350 000,00	200 378,31	350 000,00		endast bokföringsorder
A-304	2019-11-29	eget	1930	-8 000,00	-21 590,44		-8 000,00	endast bokföringsorder
A-299	2019-11-30	Utlägg	1930	-5 000,00	-30 888,44		-5 000,00	endast bokföringsorder
A-306	2019-11-30	Korr bank	1930	-439,15	-95 077,59		-439,15	endast bokföringsorder
A-310	2019-12-02	Lev, saknas + eget	1930	-22 500,00	-117 577,59		-22 500,00	endast bokföringsorder
A-310	2019-12-02	Lev, saknas + eget	1930	-100 000,00	-217 577,59		-100 000,00	endast bokföringsorder
A-311	2019-12-03	Lev, saknas	1930	-28 175,00	-245 752,59		-28 175,00	endast bokföringsorder
A-313	2019-12-03	Dalag 8	1930	50 000,00	-195 752,59	50 000,00		endast bokföringsorder
A-314	2019-12-03	Karlavägen	1930	450 000,00	254 247,41	450 000,00		endast bokföringsorder
A-312	2019-12-06	Lev,saknas + eget	1930	-10 000,00	194 247,41		-10 000,00	endast bokföringsorder
A-312	2019-12-06	Lev,saknas + eget	1930	-75 000,00	119 247,41		-75 000,00	endast bokföringsorder
A-308	2019-12-12	inbet skatte	1930	-300 000,00	-180 752,59		-300 000,00	endast bokföringsorder
A-334	2019-12-16	HB kort+ eget+ klient	1930	-8 829,00	-189 581,59		-8 829,00	endast bokföringsorder
A-334	2019-12-16	HB kort+ eget+ klient	1930	-20 000,00	-209 581,59		-20 000,00	endast bokföringsorder
A-334	2019-12-16	HB kort+ eget+ klient	1930	-30 285,00	-239 866,59		-30 285,00	endast bokföringsorder
A-336	2019-12-18	Asef	1930	-23 500,00	-192 671,59		-23 500,00	endast bokföringsorder
A-339	2019-12-19	Eget	1930	-8 000,00	-44 582,59		-8 000,00	endast bokföringsorder
A-339	2019-12-19	Eget	1930	-30 000,00	-74 582,59		-30 000,00	endast bokföringsorder
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	1930	-900,00	-75 482,59		-900,00	bankavi
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	1930	-1 041,00	-76 523,59		-1 041,00	bankavi
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	1930	-1 330,00	-77 853,59		-1 330,00	bankavi
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	1930	-1 518,00	-79 371,59		-1 518,00	bankavi
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	1930	-2 025,00	-81 396,59		-2 025,00	bankavi
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	1930	-2 575,00	-83 971,59		-2 575,00	bankavi
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	1930	-8 456,00	-92 427,59		-8 456,00	bankavi
A-340	2019-12-20	Bosiness kard	1930	0,17	-92 427,42	0,17		endast bokföringsorder
A-340	2019-12-20	Bosiness kard	1930	-0,17	-92 427,59		-0,17	endast bokföringsorder
A-340	2019-12-20	Bosiness kard	1930	-1,00	-92 428,59		-1,00	endast bokföringsorder
A-341	2019-12-23	Louise deco	1930	-25 000,00	-118 354,59		-25 000,00	endast bokföringsorder
A-333	2019-12-27	Levin real estate 1159	1930	-36 800,00	-155 154,59		-36 800,00	bankavi
A-342	2019-12-30	Leasing	1930	1,03	-155 153,56	1,03		endast bokföringsorder
A-342	2019-12-30	Leasing	1930	-2 148,00	-157 301,56		-2 148,00	endast bokföringsorder
A-342	2019-12-30	Leasing	1930	-4 308,00	-161 609,56		-4 308,00	endast bokföringsorder
A-342	2019-12-30	Leasing	1930	-30 000,00	-191 609,56		-30 000,00	endast bokföringsorder
Summa bokförda poster, ej bedömbara			380 st			5 516 914,14	-10 519 417,37	16 036 331,51
Avräkning poster som noterats på OBS-konto							511 800,00	
						5 516 914,14	-10 007 617,37	15 524 531,51
Summa transaktioner bankkonto						13 392 554,14	-13 889 075,38	27 281 629,52

Bilaga 2

Emil Alcut AB - 5590085360

Fråga: Huvudbok 1940

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Debet	Kredit	Underlag/verifikation
A-405	2019-01-01	Linneg E	1940	-150 000,00	1 943 990,37	0,00	-150 000,00	endast bokföringsorder
A-576	2019-01-02	Linnegatan	1940	-125 000,00	1 818 990,37	0,00	-125 000,00	endast bokföringsorder
A-186	2019-01-14	Täby lahöll	1940	-125 000,00	748 990,37	0,00	-125 000,00	endast bokföringsorder
A-187	2019-01-16	Östermalmsg. 68	1940	-60 000,00	-1 009 971,63	0,00	-60 000,00	endast bokföringsorder
A-537	2019-01-23	östermamsg	1940	-50 000,00	2 136 028,37	0,00	-50 000,00	verifikationslista
A-410	2019-01-30	Rehmsg E	1940	-100 000,00	2 428 778,37	0,00	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-447	2019-01-30	avgift	1940	-7 418,00	2 421 360,37	0,00	-7 418,00	endast bokföringsorder
A-411	2019-02-06	levin E	1940	-100 000,00	1 650 185,37	0,00	-100 000,00	saknas
A-450	2019-02-13	östermalmsg 30	1940	-465 000,00	1 272 685,37	0,00	-465 000,00	endast bokföringsorder
A-451	2019-02-13	Kolarestigen 1	1940	-286 250,00	986 435,37	0,00	-286 250,00	endast bokföringsorder
A-453	2019-02-19	DL06199	1940	150 000,00	2 136 435,37	150 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-454	2019-02-19	DL06199	1940	75 000,00	2 211 435,37	75 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-548	2019-02-19	DL06199	1940	150 000,00	2 361 435,37	150 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-412	2019-02-20	Eriksbergsg E	1940	-52 325,00	2 309 110,37	0,00	-52 325,00	endast bokföringsorder
A-455	2019-02-20	eriksbergsg	1940	-52 325,00	2 256 785,37	0,00	-52 325,00	endast bokföringsorder
A-538	2019-02-20	karlsvilsv	1940	-50 000,00	2 206 785,37	0,00	-50 000,00	verifikationslista
A-459	2019-02-28	rehmsg	1940	-446 500,00	1 479 285,37	0,00	-446 500,00	endast bokföringsorder
A-461	2019-02-28	alströmerg	1940	-450 000,00	596 785,37	0,00	-450 000,00	endast bokföringsorder
A-539	2019-03-06	robert alm vulcanus	1940	-50 000,00	546 785,37	0,00	-50 000,00	verifikationslista
A-539	2019-03-06	robert alm vulcanus	1940	-55 000,00	491 785,37	0,00	-55 000,00	verifikationslista
A-438	2019-03-08	HÅKAN E	1940	500 000,00	965 035,37	500 000,00	0,00	kontoutdrag
A-462	2019-03-12	högalidsg+ EA	1940	-389 250,00	375 785,37	0,00	-389 250,00	endast bokföringsorder
A-463	2019-03-12	bergsg	1940	-60 000,00	315 785,37	0,00	-60 000,00	endast bokföringsorder
A-465	2019-03-14	grev ture	1940	-99 875,00	740 910,37	0,00	-99 875,00	endast bokföringsorder
A-467	2019-03-15	prinsv	1940	-197 500,00	643 410,37	0,00	-197 500,00	endast bokföringsorder
A-470	2019-03-19	293920997377	1940	450 000,00	570 910,37	450 000,00	0,00	verifikationslista
A-471	2019-03-19	Karlsviksv 19	1940	-460 000,00	110 910,37	0,00	-460 000,00	verifikationslista
A-472	2019-03-20	emil	1940	35 000,00	145 910,37	35 000,00	0,00	verifikationslista
A-472	2019-03-20	emil	1940	-35 000,00	110 910,37	0,00	-35 000,00	verifikationslista
A-439	2019-03-22	Håkan E	1940	400 000,00	5 598,37	400 000,00	0,00	kontoutdrag
A-142	2019-04-01	Kronobergsg 18, 3tr, lgh 1302	1940	-245 000,00	561 598,37	0,00	-245 000,00	saknas
A-550	2019-04-01	kronobergsg	1940	-55 000,00	506 598,37	0,00	-55 000,00	endast bokföringsorder
A-541	2019-04-03	erikdalbergsg	1940	-200 000,00	56 598,37	0,00	-200 000,00	endast bokföringsorder
A-440	2019-04-04	ver 3	1940	550 000,00	-20 901,63	550 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-474	2019-04-04	östermalmsg	1940	-50 000,00	-70 901,63	0,00	-50 000,00	endast bokföringsorder
A-130	2019-04-05	Överföring från plusgiro till bank	1940	250 000,00	-513 651,63	250 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-129	2019-04-09	Klient medel	1940	150 000,00	-363 651,63	150 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-414	2019-04-15	levinE	1940	-78 000,00	-684 276,63	0,00	-78 000,00	endast bokföringsorder
A-442	2019-04-15	Lån	1940	750 000,00	65 723,37	750 000,00	0,00	kontoutdrag
A-441	2019-04-16	Håkan E	1940	1 000 000,00	264 723,37	1 000 000,00	0,00	kontoutdrag
A-476	2019-04-24	erik dahl	1940	-129 250,00	135 473,37	0,00	-129 250,00	verifikationslista
A-477	2019-04-25	eri dahl	1940	-75 750,00	59 723,37	0,00	-75 750,00	verifikationslista
A-478	2019-04-25	dl06205	1940	421 000,00	480 723,37	421 000,00	0,00	verifikationslista
A-478	2019-04-25	dl06205	1940	-421 000,00	59 723,37	0,00	-421 000,00	verifikationslista
A-479	2019-04-30	sveav	1940	-150 000,00	321 723,37	0,00	-150 000,00	verifikationslista
A-381	2019-05-21	Öregrundsg 15,10tr, lgh 1203	1940	1 000 000,00	756 973,37	1 000 000,00	0,00	kontoutdrag
A-551	2019-05-21	lgh 4	1940	-100 000,00	656 973,37	0,00	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-415	2019-05-27	narvavägen E	1940	-180 000,00	1 716 973,37	0,00	-180 000,00	endast bokföringsorder
A-416	2019-05-27	rådmansg E	1940	-75 000,00	1 641 973,37	0,00	-75 000,00	endast bokföringsorder
A-417	2019-05-28	Vaxholm	1940	-340 000,00	1 301 973,37	0,00	-340 000,00	endast bokföringsorder
A-418	2019-05-28	upplansg E	1940	-178 000,00	1 123 973,37	0,00	-178 000,00	endast bokföringsorder
A-419	2019-05-28	Karlav E	1940	-123 000,00	1 000 973,37	0,00	-123 000,00	endast bokföringsorder
A-384	2019-05-30	Bergeg 51 ,lgh 104/1003, återdep	1940	-125 000,00	875 973,37	0,00	-125 000,00	endast bokföringsorder
A-167	2019-06-02	Skeppargatan?	1940	-156 500,00	1 069 473,37	0,00	-156 500,00	bankavi
A-481	2019-06-04	DL06242	1940	555 000,00	2 071 973,37	555 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-482	2019-06-11	öregrund	1940	-500 000,00	884 473,37	0,00	-500 000,00	endast bokföringsorder
A-175	2019-06-17	Överföring från plusgiro till bank	1940	500 000,00	668 536,37	500 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-422	2019-06-19	19004 E	1940	-22 000,00	131 536,37	0,00	-22 000,00	endast bokföringsorder
A-423	2019-06-25	sveav	1940	-20 000,00	111 536,37	0,00	-20 000,00	endast bokföringsorder
A-483	2019-06-26	EA06240	1940	200 000,00	261 536,37	200 000,00	0,00	Kvittens Handp - Emil Alcut
A-483	2019-06-26	EA06240	1940	200 000,00	461 536,37	200 000,00	0,00	Kvittens Handp - Emil Alcut
A-483	2019-06-26	EA06240	1940	200 000,00	661 536,37	200 000,00	0,00	Kvittens Handp - Emil Alcut
A-484	2019-06-26	döbelsg 53	1940	-472 500,00	189 036,37	0,00	-472 500,00	endast bokföringsorder
A-485	2019-06-27	EA06240	1940	900 000,00	434 036,37	900 000,00	0,00	avräkning Emil Alcut??
A-424	2019-06-28	åter dep	1940	-51 000,00	178 036,37	0,00	-51 000,00	endast bokföringsorder
A-421	2019-06-30	Västerås E	1940	-100 000,00	78 036,37	0,00	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-552	2019-07-01	åter	1940	-49 000,00	250,37	0,00	-49 000,00	bankavi
A-200	2019-07-05	Karlav	1940	-480 000,00	-479 749,63	0,00	-480 000,00	verifikationslista
A-203	2019-07-16	Fel svavelsö	1940	-190 000,00	980 250,37	0,00	-190 000,00	endast bokföringsorder
A-204	2019-07-24	Fel Katrine holm	1940	-50 000,00	930 250,37	0,00	-50 000,00	verifikationslista
A-205	2019-07-30	Waxholm	1940	-225 000,00	705 250,37	0,00	-225 000,00	endast bokföringsorder
A-214	2019-08-08	Karlav	1940	-100 000,00	605 250,37	0,00	-100 000,00	saknas
A-215	2019-08-11	Gubbängen	1940	-50 000,00	137 750,37	0,00	-50 000,00	endast bokföringsorder
A-218	2019-08-14	Vasastan	1940	-93 000,00	341 750,37	0,00	-93 000,00	endast bokföringsorder
A-425	2019-08-15	sveav 24 E	1940	-76 250,00	765 500,37	0,00	-76 250,00	endast bokföringsorder
A-426	2019-08-21	Återdep E	1940	-750 000,00	635 500,37	0,00	-750 000,00	kontoutdrag
A-566	2019-08-21	Sandelsgatan	1940	-55 000,00	580 500,37	0,00	-55 000,00	endast bokföringsorder
A-566	2019-08-21	Sandelsgatan	1940	-90 000,00	490 500,37	0,00	-90 000,00	endast bokföringsorder
A-427	2019-08-30	återdep E	1940	-200 000,00	345 500,37	0,00	-200 000,00	kontoutdrag
A-428	2019-09-02	Grev tureg E	1940	-125 000,00	220 500,37	0,00	-125 000,00	endast bokföringsorder
A-400	2019-09-05	Srörskärg 5, lgh 1004, insättning 194505017485	1940	100 000,00	975 500,37	100 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-429	2019-09-11	hammarby	1940	-40 000,00	1 475 500,37	0,00	-40 000,00	endast bokföringsorder
A-430	2019-09-16	sveav 38c E	1940	-225 000,00	1 455 500,37	0,00	-225 000,00	endast bokföringsorder

A-499	2019-09-17	293935378209	1940	1 475 000,00	1 982 250,37	1 475 000,00	0,00	insättningsavi
A-431	2019-09-24	emil	1940	-75 000,00	1 364 750,37	0,00	-75 000,00	endast bokföringsorder
A-502	2019-09-25	DL06289	1940	300 000,00	1 664 750,37	300 000,00	0,00	saknas
A-547	2019-09-25	frejgatan	1940	-340 000,00	1 522 250,37	0,00	-340 000,00	endast bokföringsorder
A-432	2019-09-28	norra t E	1940	-100 000,00	14 922 250,37	0,00	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-433	2019-09-30	täby	1940	-75 000,00	14 847 250,37	0,00	-75 000,00	endast bokföringsorder
A-503	2019-09-30	DL6282	1940	615 000,00	15 462 250,37	615 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-504	2019-09-30	DL06253	1940	585 000,00	16 047 250,37	585 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-505	2019-09-30	frejg	1940	-100 000,00	15 947 250,37	0,00	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-507	2019-10-01	återbetalnin	1940	-100 000,00	15 052 250,37	0,00	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-443	2019-10-14	Stephan G	1940	300 000,00	-447 752,63	300 000,00	0,00	kontoutdrag
A-510	2019-10-17	Heleneborg	1940	-100 000,00	-247 752,63	0,00	-100 000,00	endast bokföringsorder
A-571	2019-10-23	Löttinge	1940	-50 000,00	-224 752,63	0,00	-50 000,00	endast bokföringsorder
A-276	2019-10-28	Åter Luntmakarg,	1940	100 000,00	-124 752,63	100 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-280	2019-10-28	Åter Löttinge	1940	50 000,00	-74 752,63	50 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-281	2019-10-28	Åter norra t	1940	100 000,00	25 247,37	100 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-282	2019-10-30	dl provision?	1940	-60 000,00	-34 752,63	0,00	-60 000,00	endast bokföringsorder
A-512	2019-10-30	DL06278	1940	620 000,00	585 247,37	620 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-514	2019-11-04	shirin	1940	-200,00	-72 952,63	0,00	-200,00	endast bokföringsorder
A-444	2019-11-05	J Mentazas	1940	500 000,00	277 047,37	500 000,00	0,00	kontoutdrag
A-292	2019-11-06	Artellerig.	1940	-250 000,00	1 027 047,37	0,00	-250 000,00	endast bokföringsorder
A-518	2019-11-06	kvarnholmen	1940	-2 000,00	1 025 047,37	0,00	-2 000,00	endast bokföringsorder
A-519	2019-11-06	vikingag	1940	-62 000,00	963 047,37	0,00	-62 000,00	endast bokföringsorder
A-524	2019-11-06	Artelerig	1940	-245 000,00	718 047,37	0,00	-245 000,00	endast bokföringsorder
A-296	2019-11-07	Norrbackagatan 25A, 4tr, lgh 53	1940	-261 000,00	718 047,37	0,00	-261 000,00	saknas
A-445	2019-11-07	EA6240	1940	1 500 000,00	2 218 047,37	1 500 000,00	0,00	Kvittens Handp - Emil Alcut
A-520	2019-11-09	grevgatan	1940	-402 500,00	1 815 547,37	0,00	-402 500,00	endast bokföringsorder
A-522	2019-11-14	återbet	1940	-300 000,00	2 036 547,37	0,00	-300 000,00	kontoutdrag
A-523	2019-11-18	återbet	1940	-750 000,00	1 286 547,37	0,00	-750 000,00	kontoutdrag
A-527	2019-11-27	karlav 18	1940	-350 000,00	1 179 047,37	0,00	-350 000,00	endast bokföringsorder
A-528	2019-12-02	skeppargatan	1940	-965 000,00	214 047,37	0,00	-965 000,00	endast bokföringsorder
A-531	2019-12-03	karlav	1940	-450 000,00	2 439 547,37	0,00	-450 000,00	verifikationslista
A-532	2019-12-03	dalag 8	1940	-50 000,00	2 389 547,37	0,00	-50 000,00	verifikationslista
A-343	2019-12-16	EA06340	1940	150 000,00	590 047,37	150 000,00	0,00	deposition Emil A
A-344	2019-12-16	EA06340	1940	80 000,00	670 047,37	80 000,00	0,00	deposition Emil A
A-347	2019-12-16	EA06340	1940	150 000,00	1 020 047,37	150 000,00	0,00	deposition Emil A
A-348	2019-12-16	Åter klient	1940	-1 319 800,00	-299 752,63	0,00	-1 319 800,00	bankkontoutdrag
A-345	2019-12-17	EA06340	1940	150 000,00	-149 752,63	150 000,00	0,00	deposition Emil A
A-345	2019-12-17	EA06340	1940	150 000,00	247,37	150 000,00	0,00	deposition Emil A
A-349	2019-12-17	EA06318	1940	200 000,00	200 247,37	200 000,00	0,00	Kvittens bristfällig
A-349	2019-12-17	EA06318	1940	150 000,00	350 247,37	150 000,00	0,00	Kvittens bristfällig
A-350	2019-12-17	Skepparg	1940	-170 000,00	180 247,37	0,00	-170 000,00	endast bokföringsorder
A-351	2019-12-19	Skeppargatan	1940	450 000,00	630 247,37	450 000,00	0,00	Kvittens bristfällig
A-351	2019-12-19	Skeppargatan	1940	250 000,00	880 247,37	250 000,00	0,00	Kvittens bristfällig
A-352	2019-12-19	Kragsta	1940	-145 000,00	735 247,37	0,00	-145 000,00	endast bokföringsorder
A-353	2019-12-19	Torsg	1940	-50 500,00	684 747,37	0,00	-50 500,00	endast bokföringsorder
A-355	2019-12-30	293944059204	1940	200 000,00	659 747,37	200 000,00	0,00	endast bokföringsorder
A-356	2019-12-30	Grevg	1940	200 000,00	859 747,37	200 000,00	0,00	kontoutdrag
Summa bokförda poster 1940, ej bedömbara						16 811 000,00	-17 284 693,00	131 st.

Summa bokförda poster 1940

72 643 500,00 -73 877 990,00

Bilaga 3

Emil Alcut AB

Org.nr: 5590085360 Räkenskapsår: 2019-01-01 - 2019-12-31

Fråga: Konto: 2999 - OBS-konto

Antal träffar: 95 SIE-filen skapades: 2020-11-27

Utsökningsvillkor:

Kontonummer: 2999 Tar med ingående balans

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
		KONTO: OBS-konto	2999		0,00		
A-94	2019-01-28	D 13391304170	2999	4 850,32	4 850,32		
A-82	2019-02-14	Svea inkasso 4336520001980	2999	2 582,00	7 432,32		
A-82	2019-02-14	Mäklarsamfundet saknas underlag	2999	1 500,00	8 932,32		
A-82	2019-02-14	Parkman	2999	285,00	9 217,32		
A-82	2019-02-14	Parkman	2999	105,00	9 322,32		
A-121	2019-03-15	Mäklarsamfundet	2999	1 875,00	11 197,32		
A-121	2019-03-15	Kronofogden 1119383901334	2999	1 742,00	12 939,32		
A-121	2019-03-15	Svea inkasso 4336520002060	2999	1 338,00	14 277,32		
A-121	2019-03-15	Alektum	2999	562,00	14 839,32		
E-220	2019-03-20	Levbet Gustaf Svanberg AB (20)	2999	-40 800,00	-25 960,68		
A-127	2019-04-05	Svea inkasso 4336520002100	2999	1 340,00	-24 620,68		
A-132	2019-04-11	Inbetalning till skattekonto	2999	981,00	-23 639,68		
A-131	2019-04-24	Happy boss 161927	2999	4 030,00	-19 609,68		
A-131	2019-04-24	Intrum 7539360062014	2999	1 742,00	-17 867,68		
A-131	2019-04-24	Intrim 9538709062014	2999	1 511,00	-16 356,68		
A-144	2019-05-15	PG konto 6073380	2999	1 776,00	-14 580,68		
A-144	2019-05-15	tylöprint 162229	2999	1 120,00	-13 460,68		
A-144	2019-05-15	Collector 5565703138123	2999	574,00	-12 886,68		
A-144	2019-05-15	Colligent 0101834646011	2999	350,00	-12 536,68		
A-144	2019-05-15	Parkman 4565400055473	2999	130,00	-12 406,68		
A-146	2019-05-17	Levin f.nr. 1143	2999	47 500,00	35 093,32		
E-222	2019-05-17	Levbet Florbrant Svanberg AB (198)	2999	-40 000,00	-4 906,68		
E-223	2019-05-17	Levbet Levin Real Estate Consulting AB (195)	2999	-47 500,00	-52 406,68		
E-224	2019-05-18	Levbet ASEF AB (197)	2999	-32 500,00	-84 906,68		
A-148	2019-05-22	Lev,skulder asef 19003,floodbrant 133	2999	40 000,00	-44 906,68		
A-148	2019-05-22	Lev,skulder asef 19003,floodbrant 133	2999	32 500,00	-12 406,68		
A-151	2019-05-24	Mäklarsmfundet 99018616419	2999	3 210,00	-9 196,68		
A-151	2019-05-24	Intrum 9678563046014	2999	1 317,12	-7 879,56		
A-151	2019-05-24	Billogram 3079226425230	2999	518,75	-7 360,81		
A-151	2019-05-24	Colligent 0101845185011	2999	314,00	-7 046,81		
E-225	2019-05-24	Levbet Levin Real Estate Consulting AB (196)	2999	-46 550,00	-53 596,81		
A-155	2019-05-28	Svenska garage 904	2999	32 211,00	-21 385,81		
A-155	2019-05-28	FOrtnox 0676951001039	2999	373,00	-21 012,81		
A-163	2019-05-31	Levin 1145	2999	51 750,00	30 737,19		
E-226	2019-05-31	Levbet Levin Real Estate Consulting AB (223)	2999	-51 750,00	-21 012,81		
E-221	2019-06-03	Levbet Levin Real Estate Consulting AB (230)	2999	-29 000,00	-50 012,81		
A-170	2019-06-13	Intrum 9669613062014	2999	1 575,00	-48 437,81		
A-170	2019-06-13	Graden förvalt 11344873	2999	428,00	-48 009,81		
A-170	2019-06-13	Collector 5565703138279	2999	278,00	-47 731,81		
A-170	2019-06-13	collector 5565700313821	2999	169,00	-47 562,81		
A-195	2019-07-08	Collector 5565703138328	2999	1 550,00	-46 012,81		
A-195	2019-07-08	Förvaltning Östersund 1111520190023	2999	438,00	-45 574,81		
A-195	2019-07-08	Parkman	2999	105,00	-45 469,81		
A-212	2019-08-02	lev ?	2999	90,00	-45 379,81		
A-208	2019-08-06	Ellivio 9552509004014	2999	1 476,21	-43 903,60		
A-208	2019-08-06	Sergel kred 5100846294844	2999	1 139,00	-42 764,60		
A-208	2019-08-06	Segel kred 5410845517354	2999	686,00	-42 078,60		
A-208	2019-08-06	Intrum 9806573062014	2999	680,00	-41 398,60		
A-208	2019-08-06	Collector 5565703138349	2999	460,00	-40 938,60		
A-208	2019-08-06	Billogram 3079232128638	2999	438,00	-40 500,60		

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
A-208	2019-08-06	Collector 5565703138398	2999	277,50	-40 223,10		
A-216	2019-08-12	Öregrundsg	2999	4 750,00	-35 473,10		
A-210	2019-08-13	Intrum 3053053062014	2999	1 383,32	-34 089,78		
A-211	2019-08-20	Intrum 9945050062014	2999	3 061,00	-31 028,78		
A-223	2019-09-03	Nordbro 3206703	2999	3 618,00	-27 410,78		
A-223	2019-09-03	Monrads 2274	2999	2 025,00	-25 385,78		
A-224	2019-09-10	Nordbro 3358298	2999	3 651,00	-21 734,78		
A-224	2019-09-10	Auktoitet inkass 5500160682336	2999	2 512,00	-19 222,78		
A-226	2019-09-12	Hammarströms hantverk, 547	2999	2 100,00	-17 122,78		
A-239	2019-09-18	212	2999	32 500,00	15 377,22		
A-227	2019-09-25	Intrum 9552509004014	2999	8 256,00	23 633,22		
A-227	2019-09-25	Billogram 3522801071630	2999	7 825,00	31 458,22		
A-244	2019-10-02	Intrum 3044509004014	2999	8 411,00	39 869,22		
A-244	2019-10-02	Intrum 3206018062014	2999	947,00	40 816,22		
A-244	2019-10-02	Intrum 3205659062014	2999	599,00	41 415,22		
A-244	2019-10-02	Colligent 0101939512012	2999	459,00	41 874,22		
A-244	2019-10-02	Collector 5565703138499	2999	277,50	42 151,72		
A-246	2019-10-09	Visma 0124246786079	2999	904,00	43 055,72		
A-246	2019-10-09	vitec 21234885	2999	292,00	43 347,72		
A-247	2019-10-18	Svensk direktinkasso	2999	100 000,00	143 347,72		
E-219	2019-10-18	Levbet Flugger (189)	2999	-100 000,00	43 347,72		
A-248	2019-10-22	Inkassogram 1012711402	2999	1 818,00	45 165,72		
A-248	2019-10-22	Excanto 176778	2999	1 155,00	46 320,72		
A-248	2019-10-22	Colligent 0101952281012	2999	739,27	47 059,99		
A-248	2019-10-22	Collector 5565703138535	2999	557,50	47 617,49		
A-258	2019-10-23	Stadshypotek 7927424469187	2999	53 141,00	100 758,49		
A-258	2019-10-23	Bolagsverket 1571668122	2999	700,00	101 458,49		
A-258	2019-10-23	Bolagsverket 59184119	2999	700,00	102 158,49		
A-278	2019-10-23	FBGC63301804	2999	333,00	102 491,49		
A-250	2019-10-31	Colligent 0101962679012	2999	830,00	103 321,49		
A-284	2019-11-07	Colector 1401800250471	2999	647,50	103 968,99		
A-284	2019-11-07	SBC 20185290119	2999	438,00	104 406,99		
A-288	2019-11-26	iZettle 5130668891930	2999	1 995,00	106 401,99		
A-288	2019-11-26	Activ clean 13755	2999	1 753,00	108 154,99		
A-288	2019-11-26	Svea ekonomi 4355500009544	2999	1 723,00	109 877,99		
A-288	2019-11-26	Intrum 3462670062014	2999	1 411,25	111 289,24		
A-288	2019-11-26	Intrum 3461484062014	2999	1 239,00	112 528,24		
A-288	2019-11-26	Collector 5565703138632	2999	495,00	113 023,24		
A-289	2019-11-26	Colligent 0101983582012	2999	677,00	113 700,24		
A-543	2019-12-01	klient	2999	-74 375,00	39 325,24		
A-312	2019-12-06	Dasti deco	2999	10 000,00	49 325,24		
A-556	2019-12-31	Obs konto	2999	-39 076,62	10 248,62		
A-562	2019-12-31	korr konto	2999	19 364,00	29 612,62		
A-562	2019-12-31	korr konto	2999	-36 946,00	-7 333,38		
A-564	2019-12-31	koo 2440	2999	7 333,38	0,00		

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 543

Bilaga 4 Sida 1(1)
Utskrivet 2020-06-28 20:15
Senaste vernr A 577 D 274 E 346 H
2 M 4

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 543	2019-12-01		klient		
	1940		Klientmedel5908		937 497,10
	Struken: 2020-01-08 Juhani Pekkanen				
	2420		Förskott från kunder	937 497,10	
	Struken: 2020-01-08 Juhani Pekkanen				
	2420		Förskott från kunder	74 375,00	
	2999		OBS-konto		74 375,00
Antal verifikat:		1	Omslutning:	74 375,00	74 375,00
Antal transaktioner:		4			

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 556

Sida 1(1)

Utskrivet 2020-06-28 20:18
Senaste vernr A 577 D 274 E 346 H
2 M 4

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 556	2019-12-31		Obs konto		
	2999		OBS-konto		39 076,62
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	39 076,62	
Antal verifikat:		1		Omslutning:	39 076,62
Antal transaktioner:		2			39 076,62

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 562

Sida 1(1)
Utskrivet 2020-01-19 14:54
Senaste vernr A 576 D 269 E 341

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 562	2019-12-31		korr konto		
	2999		OBS-konto		36 946,00
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	36 946,00	
	2999		OBS-konto	19 364,00	
	Tillagd: 2020-01-19 Juhani Pekkanen				
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del		19 364,00
	Tillagd: 2020-01-19 Juhani Pekkanen				
Antal verifikat:		1	Omslutning:	56 310,00	56 310,00
Antal transaktioner:		4			

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 564

Sida 1(1)
Utskrivet 2020-01-20 19:20
Senaste vernr A 576 D 269 E 346

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 564	2019-12-31		koo 2440		
	2440		Leverantörsskulder		600 000,00
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	2999		OBS-konto	7 333,38	
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	592 666,62	
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	2440		Leverantörsskulder		23 109,16
	Tillagd: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	15 775,78	
	Tillagd: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
Antal verifikat:		1	Omslutning:	23 109,16	23 109,16
Antal transaktioner:		5			

Emil Alcut AB

Org.nr: 5590085360 Räkenskapsår: 2019-01-01 - 2019-12-31

Fråga: Konto: 2893 - Skulder till närstående personer, kortfristig del

Antal träffar: 334 SIE-filen skapades: 2020-11-27

Utsökningsvillkor:

Kontonummer: 2893 Tar med ingående balans

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
		KONTO: Skulder till närstående personer, kortfristig del	2893		254,37		
A-83	2019-01-01	Tillfällig korr bank	2893	-45 000,57	-44 746,20		
A-22	2019-01-02	Eget uttag	2893	30 000,00	-14 746,20		
A-23	2019-01-09	Eget uttag 03-09	2893	139 750,00	125 003,80		
A-87	2019-01-10	Emil	2893	90 000,00	215 003,80		
A-24	2019-01-14	Eget uttag	2893	135 000,00	350 003,80		
A-25	2019-01-14	eget + saknad faktur	2893	30 000,00	380 003,80		
A-9	2019-01-15	Privat	2893	27 750,00	407 753,80		
A-89	2019-01-15	Eget	2893	30 000,00	437 753,80		
A-26	2019-01-16	Eget	2893	25 000,00	462 753,80		
A-27	2019-01-17	Eget 17-19	2893	20 000,00	482 753,80		
A-97	2019-01-17	HB kort	2893	36 253,00	519 006,80		
A-28	2019-01-21	eget	2893	40 000,00	559 006,80		
A-28	2019-01-21	eget	2893	25 000,00	584 006,80		
A-93	2019-01-24	FBGC63145404	2893	440,00	584 446,80		
A-574	2019-01-24	emil	2893	20 000,00	604 446,80		
A-30	2019-01-28	Eget 24-28	2893	10 000,00	614 446,80		
E-211	2019-01-29	Levbet Louise Alkut (3)	2893	-10 563,00	603 883,80		
A-32	2019-01-30	eget	2893	75 000,00	678 883,80		
A-32	2019-01-30	eget	2893	48 000,00	726 883,80		
A-35	2019-02-13	egen insättning	2893	-200 000,00	526 883,80		
A-82	2019-02-14	Fel parkering	2893	1 350,00	528 233,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	1 350,00	529 583,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	1 200,00	530 783,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	1 200,00	531 983,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	1 000,00	532 983,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	900,00	533 883,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	900,00	534 783,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	900,00	535 683,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	850,00	536 533,80		
A-82	2019-02-14	Felparkering	2893	850,00	537 383,80		
A-99	2019-02-14	HB kort	2893	806,00	538 189,80		
A-33	2019-02-25	Eget uttag	2893	22 500,00	560 689,80		
A-33	2019-02-25	Eget uttag	2893	16 000,00	576 689,80		
E-212	2019-02-28	Levbet Louise Alkut (319)	2893	-55 000,00	521 689,80		
A-34	2019-03-01	Eget	2893	158 750,00	680 439,80		
A-36	2019-03-08	Eget	2893	40 000,00	720 439,80		
A-37	2019-03-14	Eget	2893	100 000,00	820 439,80		
A-38	2019-03-15	eget	2893	59 000,00	879 439,80		
A-121	2019-03-15	Felparkring	2893	3 150,00	882 589,80		
A-122	2019-03-20	Leverantörer ej underlag	2893	750,00	883 339,80		
A-118	2019-03-24	Eget	2893	30 000,00	913 339,80		
A-39	2019-03-25	eget	2893	10 000,00	923 339,80		
A-124	2019-03-28	Inbetalning till skattekonto	2893	110 000,00	1 033 339,80		
E-213	2019-03-28	Levbet Louise Alkut (320)	2893	-22 500,00	1 010 839,80		
A-125	2019-03-31	Korr bank	2893	35 050,00	1 045 889,80		
A-322	2019-04-03	sytembolaget	2893	-2 009,20	1 043 880,60		
A-41	2019-04-04	Inbetalning till skattekonto + egen insättning	2893	-1 000 000,00	43 880,60		
A-72	2019-04-12	Inbetalning till skattekonto	2893	-702 041,00	-658 160,40		
E-214	2019-04-28	Levbet Louise Alkut (321)	2893	-30 000,00	-688 160,40		
A-43	2019-04-30	Eget	2893	100 000,00	-588 160,40		
A-45	2019-05-03	Eget uttag	2893	100 000,00	-488 160,40		
A-45	2019-05-03	Eget uttag	2893	-100 000,00	-588 160,40		

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
A-44	2019-05-06	Egen insättning	2893	-50 000,00	-638 160,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	1 350,00	-636 810,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	1 200,00	-635 610,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	1 000,00	-634 610,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	900,00	-633 710,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	900,00	-632 810,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	850,00	-631 960,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	750,00	-631 210,40		
A-144	2019-05-15	Leverantörer saknas	2893	100,00	-631 110,40		
A-46	2019-05-27	Eget uttag	2893	30 000,00	-601 110,40		
A-46	2019-05-27	Eget uttag	2893	7 815,00	-593 295,40		
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	2893	1 300,00	-591 995,40		
A-155	2019-05-28	Lev, faktura saknas	2893	1 100,00	-590 895,40		
A-159	2019-05-28	Waxholm	2893	-340 000,00	-930 895,40		
E-215	2019-05-28	Levbet Louise Alkut (322)	2893	-22 000,00	-952 895,40		
A-78	2019-05-29	eget	2893	650 000,00	-302 895,40		
A-168	2019-06-03	David	2893	83 333,00	-219 562,40		
A-47	2019-06-04	eget uttag	2893	10 000,00	-209 562,40		
A-170	2019-06-13	lev felparkering	2893	1 300,00	-208 262,40		
A-170	2019-06-13	lev felparkering	2893	1 300,00	-206 962,40		
A-170	2019-06-13	lev felparkering	2893	150,00	-206 812,40		
A-170	2019-06-13	lev felparkering	2893	150,00	-206 662,40		
A-170	2019-06-13	lev felparkering	2893	150,00	-206 512,40		
A-68	2019-06-18	Emil egen insättning	2893	-500 000,00	-706 512,40		
A-181	2019-06-24	Emil	2893	11 250,00	-695 262,40		
E-216	2019-06-28	Levbet Louise Alkut (323)	2893	-30 000,00	-725 262,40		
A-323	2019-06-30	Utlägg	2893	-10 460,35	-735 722,75		
A-50	2019-07-01	Eget	2893	50 000,00	-685 722,75		
A-51	2019-07-05	Eget uttag	2893	200 000,00	-485 722,75		
A-51	2019-07-05	Eget uttag	2893	25 000,00	-460 722,75		
A-51	2019-07-05	Eget uttag	2893	10 000,00	-450 722,75		
A-52	2019-07-08	Eget uttag	2893	70 000,00	-380 722,75		
A-52	2019-07-08	Eget uttag	2893	35 000,00	-345 722,75		
A-52	2019-07-08	Eget uttag	2893	20 000,00	-325 722,75		
A-195	2019-07-08	Fel park	2893	1 300,00	-324 422,75		
A-195	2019-07-08	Felpark	2893	1 100,00	-323 322,75		
A-195	2019-07-08	Felpark	2893	1 100,00	-322 222,75		
A-195	2019-07-08	Felpark	2893	1 100,00	-321 122,75		
A-195	2019-07-08	Felpark	2893	1 100,00	-320 022,75		
A-195	2019-07-08	Trängsel	2893	884,00	-319 138,75		
A-195	2019-07-08	Trängsel	2893	645,00	-318 493,75		
A-202	2019-07-15	HB kort	2893	41 657,46	-276 836,29		
A-53	2019-07-16	Eget	2893	40 000,00	-236 836,29		
A-53	2019-07-16	Eget	2893	40 000,00	-196 836,29		
A-54	2019-07-19	Eget	2893	50 000,00	-146 836,29		
A-55	2019-07-30	eget	2893	150 000,00	3 163,71		
A-55	2019-07-30	eget	2893	20 000,00	23 163,71		
A-56	2019-08-05	Eget	2893	40 000,00	63 163,71		
A-56	2019-08-05	Eget	2893	15 000,00	78 163,71		
A-56	2019-08-05	Eget	2893	5 000,00	83 163,71		
A-208	2019-08-06	Lev.saknade fakturor	2893	1 100,00	84 263,71		
A-57	2019-08-08	eget	2893	99 000,00	183 263,71		
A-57	2019-08-08	eget	2893	15 000,00	198 263,71		
A-57	2019-08-08	eget	2893	5 000,00	203 263,71		
A-58	2019-08-11	eget	2893	20 000,00	223 263,71		
A-210	2019-08-13	Lev, fakturor	2893	500,00	223 763,71		
A-210	2019-08-13	Lev, fakturor	2893	500,00	224 263,71		
A-59	2019-08-14	eget	2893	50 000,00	274 263,71		
A-217	2019-08-14	HB kort	2893	11 103,00	285 366,71		
A-220	2019-08-14	Eget	2893	43 000,00	328 366,71		
A-60	2019-08-27	eget	2893	25 000,00	353 366,71		
A-60	2019-08-27	eget	2893	15 000,00	368 366,71		

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
A-60	2019-08-27	eget	2893	6 000,00	374 366,71		
E-217	2019-08-28	Levbet Louise Alkut (325)	2893	-140 000,00	234 366,71		
A-324	2019-08-31	Utlägg	2893	-6 639,55	227 727,16		
A-61	2019-09-02	Eget	2893	83 333,00	311 060,16		
A-61	2019-09-02	Eget	2893	50 000,00	361 060,16		
A-62	2019-09-09	eget	2893	5 000,00	366 060,16		
A-62	2019-09-09	eget	2893	5 000,00	371 060,16		
A-62	2019-09-09	eget	2893	5 000,00	376 060,16		
A-63	2019-09-13	Eget	2893	10 000,00	386 060,16		
A-63	2019-09-13	Eget	2893	6 000,00	392 060,16		
A-63	2019-09-13	Eget	2893	5 000,00	397 060,16		
A-64	2019-09-16	eget	2893	300 000,00	697 060,16		
A-239	2019-09-18	HB kort + 212	2893	91 967,55	789 027,71		
A-65	2019-09-24	eget uttag	2893	25 000,00	814 027,71		
A-65	2019-09-24	eget uttag	2893	15 000,00	829 027,71		
A-66	2019-09-28	Eget	2893	18 000,00	847 027,71		
A-66	2019-09-28	Eget	2893	10 000,00	857 027,71		
E-218	2019-09-28	Levbet Louise Alkut (326)	2893	-31 000,00	826 027,71		
A-67	2019-09-30	Eget	2893	83 333,00	909 360,71		
A-67	2019-09-30	Eget	2893	48 750,00	958 110,71		
A-67	2019-09-30	Eget	2893	18 750,00	976 860,71		
A-243	2019-09-30	Korr konto	2893	4 516,00	981 376,71		
A-325	2019-09-30	Utlägg	2893	-11 535,04	969 841,67		
A-257	2019-10-01	Eget	2893	35 000,00	1 004 841,67		
A-259	2019-10-02	Eget	2893	50 000,00	1 054 841,67		
A-260	2019-10-08	Eget	2893	10 000,00	1 064 841,67		
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	2893	1 100,00	1 065 941,67		
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	2893	1 100,00	1 067 041,67		
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	2893	1 100,00	1 068 141,67		
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	2893	900,00	1 069 041,67		
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	2893	900,00	1 069 941,67		
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	2893	900,00	1 070 841,67		
A-246	2019-10-09	Lev, saknas faktura	2893	900,00	1 071 741,67		
A-261	2019-10-09	Eget	2893	20 000,00	1 091 741,67		
A-262	2019-10-10	Eget	2893	31 600,00	1 123 341,67		
A-263	2019-10-14	HB kort	2893	11 320,00	1 134 661,67		
A-264	2019-10-16	eget	2893	20 000,00	1 154 661,67		
A-264	2019-10-16	eget	2893	10 000,00	1 164 661,67		
A-264	2019-10-16	eget	2893	10 000,00	1 174 661,67		
A-265	2019-10-18	eget	2893	20 000,00	1 194 661,67		
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	2893	2 575,00	1 197 236,67		
A-248	2019-10-22	Lev,faktura saknas	2893	900,00	1 198 136,67		
A-266	2019-10-22	eget	2893	20 000,00	1 218 136,67		
A-79	2019-10-25	egen insättning	2893	-200 000,00	1 018 136,67		
A-267	2019-10-25	eget	2893	10 000,00	1 028 136,67		
A-573	2019-10-25	lön	2893	-150 000,00	878 136,67		
A-80	2019-10-28	egen insättning	2893	-150 000,00	728 136,67		
A-249	2019-10-28	Eget	2893	6 600,00	734 736,67		
A-326	2019-10-31	Utlägg	2893	-6 222,15	728 514,52		
A-290	2019-11-04	Korr konto eget	2893	83 333,00	811 847,52		
A-290	2019-11-04	Korr konto eget	2893	18 750,00	830 597,52		
A-290	2019-11-04	Korr konto eget	2893	15 000,00	845 597,52		
A-295	2019-11-06	Eget	2893	175 000,00	1 020 597,52		
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	2893	1 300,00	1 021 897,52		
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	2893	900,00	1 022 797,52		
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	2893	900,00	1 023 697,52		
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	2893	900,00	1 024 597,52		
A-284	2019-11-07	Lev, faktura saknas	2893	900,00	1 025 497,52		
A-305	2019-11-07	Fel park	2893	900,00	1 026 397,52		
A-305	2019-11-07	Fel park	2893	300,00	1 026 697,52		
A-577	2019-11-14	Airpod	2893	-6 865,00	1 019 832,52		
A-300	2019-11-19	eget	2893	-1 168,00	1 018 664,52		

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
A-302	2019-11-21	eget	2893	5 000,00	1 023 664,52		
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	2893	500,00	1 024 164,52		
A-288	2019-11-26	Lev,saknas fakturor	2893	500,00	1 024 664,52		
A-304	2019-11-29	eget	2893	8 000,00	1 032 664,52		
A-299	2019-11-30	Utlägg	2893	5 000,00	1 037 664,52		
A-299	2019-11-30	Utlägg	2893	-1 250,00	1 036 414,52		
A-327	2019-11-30	Utlägg	2893	-5 252,90	1 031 161,62		
A-310	2019-12-02	Lev, saknas + eget	2893	100 000,00	1 131 161,62		
A-11	2019-12-03	Lön januari 2019	2893	-100 000,00	1 031 161,62		
A-14	2019-12-03	Löne Mars	2893	-100 000,00	931 161,62		
A-16	2019-12-03	Lön Maj	2893	-100 000,00	831 161,62		
A-17	2019-12-03	Lön juni	2893	-92 000,00	739 161,62		
A-19	2019-12-03	Lön augusti	2893	-132 000,00	607 161,62		
A-20	2019-12-03	Lön september	2893	-132 000,00	475 161,62		
A-312	2019-12-06	Lev,saknas + eget	2893	75 000,00	550 161,62		
A-308	2019-12-12	inbet skatte	2893	-200 000,00	350 161,62		
A-328	2019-12-12	Utlägg	2893	-37 975,00	312 186,62		
A-329	2019-12-12	Korr konto	2893	12 750,10	324 936,72		
A-329	2019-12-12	Korr konto	2893	-244 828,53	80 108,19		
A-334	2019-12-16	HB kort+ eget+ klient	2893	30 285,00	110 393,19		
A-334	2019-12-16	Eget	2893	20 000,00	130 393,19		
A-334	2019-12-16	HB kort	2893	8 829,00	139 222,19		
A-339	2019-12-19	Eget	2893	30 000,00	169 222,19		
A-339	2019-12-19	Eget	2893	8 000,00	177 222,19		
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	2893	8 456,00	185 678,19		
A-332	2019-12-20	Lev saknad faktura	2893	900,00	186 578,19		
A-341	2019-12-23	Louise deco	2893	-160 000,00	26 578,19		
A-342	2019-12-30	Leasing	2893	30 000,00	56 578,19		
E-236	2019-12-30	Levbet Stockholms Lässervice City Aktiebolag (7)	2893	-4 159,00	52 419,19		
E-237	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (8)	2893	-1 790,00	50 629,19		
E-238	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (17)	2893	-1 718,00	48 911,19		
E-239	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (44)	2893	-1 773,00	47 138,19		
E-240	2019-12-30	Levbet Stockholms Lässervice City Aktiebolag (336)	2893	-25 440,00	21 698,19		
E-241	2019-12-30	Levbet Gustaf Svanberg AB (6)	2893	-20 000,00	1 698,19		
E-242	2019-12-30	Levbet Gustaf Svanberg AB (20)	2893	800,00	2 498,19		
E-243	2019-12-30	Levbet Gustaf Svanberg AB (238)	2893	-6 318,98	-3 820,79		
E-244	2019-12-30	Levbet PRINTIN DIGITAL AB (354)	2893	-9 455,00	-13 275,79		
E-245	2019-12-30	Levbet PRINTIN DIGITAL AB (355)	2893	-7 075,00	-20 350,79		
E-246	2019-12-30	Levbet PRINTIN DIGITAL AB (361)	2893	-1 213,00	-21 563,79		
E-247	2019-12-30	Levbet PRINTIN DIGITAL AB (365)	2893	-15 656,00	-37 219,79		
E-248	2019-12-30	Levbet PRINTIN DIGITAL AB (371)	2893	-1 213,00	-38 432,79		
E-249	2019-12-30	Levbet PRINTIN DIGITAL AB (279)	2893	-5 513,00	-43 945,79		
E-250	2019-12-30	Levbet Happy Boss AB (11)	2893	-1 891,00	-45 836,79		
E-251	2019-12-30	Levbet Happy Boss AB (61)	2893	-1 459,00	-47 295,79		
E-252	2019-12-30	Levbet Booli Search Technologies AB (2)	2893	-438,00	-47 733,79		
E-253	2019-12-30	Levbet Booli Search Technologies AB (16)	2893	-438,00	-48 171,79		
E-254	2019-12-30	Levbet Booli Search Technologies AB (191)	2893	-438,00	-48 609,79		
E-255	2019-12-30	Levbet Booli Search Technologies AB (207)	2893	-438,00	-49 047,79		
E-256	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (253)	2893	-1 155,00	-50 202,79		
E-257	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (248)	2893	-1 155,00	-51 357,79		
E-258	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (246)	2893	-1 155,00	-52 512,79		
E-259	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (123)	2893	-1 155,00	-53 667,79		
E-260	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (121)	2893	-1 238,00	-54 905,79		
E-261	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (80)	2893	-1 155,00	-56 060,79		
E-262	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto	2893	-120,00	-56 180,79		

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
		(60)					
E-263	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (41)	2893	-1 155,00	-57 335,79		
E-264	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (38)	2893	-2 413,00	-59 748,79		
E-265	2019-12-30	Levbet Visolit Sweden 82 AB/excanto (19)	2893	-1 531,00	-61 279,79		
E-266	2019-12-30	Levbet Vitec Mäklarsystem AB (267)	2893	1 158,00	-60 121,79		
E-267	2019-12-30	Levbet Vitec Mäklarsystem AB (243)	2893	-18 536,00	-78 657,79		
E-268	2019-12-30	Levbet Fastum Ubc Förvaltning AB (370)	2893	-488,00	-79 145,79		
E-269	2019-12-30	Levbet Rup management AB (199)	2893	-1 875,00	-81 020,79		
E-270	2019-12-30	Levbet JOP Food AB (12)	2893	-3 190,00	-84 210,79		
E-271	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (363)	2893	-1 947,00	-86 157,79		
E-272	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (350)	2893	-1 749,00	-87 906,79		
E-273	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (260)	2893	-915,00	-88 821,79		
E-274	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (237)	2893	-2 351,00	-91 172,79		
E-275	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (82)	2893	-3 114,00	-94 286,79		
E-276	2019-12-30	Levbet Ellevio AB (49)	2893	-1 981,00	-96 267,79		
E-277	2019-12-30	Levbet Bergshamra B15 (Huvudkontor) (65)	2893	-4 967,00	-101 234,79		
E-278	2019-12-30	Levbet Future Level Light AB (52)	2893	-125 194,00	-226 428,79		
E-279	2019-12-30	Levbet Tele2 Sverige Aktiebolag (175)	2893	-9 477,00	-235 905,79		
E-280	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (273)	2893	-500,00	-236 405,79		
E-281	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (272)	2893	-500,00	-236 905,79		
E-282	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (255)	2893	500,00	-236 405,79		
E-283	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (254)	2893	500,00	-235 905,79		
E-284	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (119)	2893	-649,00	-236 554,79		
E-285	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (95)	2893	449,00	-236 105,79		
E-286	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (94)	2893	649,00	-235 456,79		
E-287	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (37)	2893	-848,00	-236 304,79		
E-288	2019-12-30	Levbet Trängselskatt, Transportstyrelsen (36)	2893	-251,00	-236 555,79		
E-289	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (368)	2893	-4 489,00	-241 044,79		
E-290	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (353)	2893	-5 132,00	-246 176,79		
E-291	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (249)	2893	-7 396,00	-253 572,79		
E-292	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (247)	2893	-7 551,00	-261 123,79		
E-293	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (235)	2893	-7 822,00	-268 945,79		
E-294	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (120)	2893	-7 516,00	-276 461,79		
E-295	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (100)	2893	180,00	-276 281,79		
E-296	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (34)	2893	-7 396,00	-283 677,79		
E-297	2019-12-30	Levbet BMW Financial Services Scandinavia AB (33)	2893	-12 047,00	-295 724,79		
E-298	2019-12-30	Levbet Sbc Sveriges Bostadsrättscentrum AB (308)	2893	-438,00	-296 162,79		
E-299	2019-12-30	Levbet Parkman i Sverige AB (239)	2893	-130,00	-296 292,79		
E-300	2019-12-30	Levbet Parkman i Sverige AB (193)	2893	-130,00	-296 422,79		
E-301	2019-12-30	Levbet Transportstyrelsen fordonskatt (54)	2893	100,00	-296 322,79		
E-302	2019-12-30	Levbet Lindorff Sverige AB (26)	2893	-1 786,61	-298 109,40		
E-303	2019-12-30	Levbet ASEF AB (212)	2893	-22 000,00	-320 109,40		
E-304	2019-12-30	Levbet Levin Real Estate Consulting AB (23)	2893	-41 400,00	-361 509,40		
E-305	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Liv/Handelsbanken Direkt (241)	2893	-4 298,00	-365 807,40		
E-306	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Liv/Handelsbanken Direkt (187)	2893	-4 298,00	-370 105,40		
E-307	2019-12-30	Levbet Handelsbanken	2893	-4 298,00	-374 403,40		

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
		Liv/Handelsbanken Direkt (104)					
E-308	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Liv/Handelsbanken Direkt (81)	2893	-4 298,00	-378 701,40		
E-309	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Liv/Handelsbanken Direkt (58)	2893	-440,00	-379 141,40		
E-310	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Finans Aktiebolag (224)	2893	-4 298,00	-383 439,40		
E-311	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Finans Aktiebolag (133)	2893	-4 298,00	-387 737,40		
E-312	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Liv/Handelsbanken Direkt (55)	2893	-4 298,00	-392 035,40		
E-313	2019-12-30	Levbet Handelsbanken Liv/Handelsbanken Direkt (21)	2893	-4 298,00	-396 333,40		
E-314	2019-12-30	Levbet Cool Company Skandinavien AB (117)	2893	50 000,00	-346 333,40		
E-315	2019-12-30	Levbet Skandinaviska Områdesskydd AB (293)	2893	-3 651,02	-349 984,42		
E-316	2019-12-30	Levbet NetNordic Communication AB (290)	2893	-1 113,00	-351 097,42		
E-317	2019-12-30	Levbet Mäklarsamfundet Service i Sverige AB (85)	2893	-7 500,00	-358 597,42		
E-318	2019-12-30	Levbet Florbrant Svanberg AB (364)	2893	-11 250,00	-369 847,42		
E-319	2019-12-30	Levbet Florbrant Svanberg AB (284)	2893	-72 500,00	-442 347,42		
E-320	2019-12-30	Levbet Florbrant Svanberg AB (283)	2893	-26 250,00	-468 597,42		
E-321	2019-12-30	Levbet SVERIGES FASTIGHETSMÄKLARSAMFUND (76)	2893	60,00	-468 537,42		
E-322	2019-12-30	Levbet SVERIGES FASTIGHETSMÄKLARSAMFUND (74)	2893	60,00	-468 477,42		
E-323	2019-12-30	Levbet Crystone Sverige AB (73)	2893	-180,00	-468 657,42		
E-324	2019-12-30	Levbet Svenska Bostäder Innerstaden (335)	2893	-58 245,00	-526 902,42		
E-325	2019-12-30	Levbet BMW Orginalförsäkring (351)	2893	-4 757,00	-531 659,42		
E-326	2019-12-30	Levbet HittaMäklare (275)	2893	-438,00	-532 097,42		
E-327	2019-12-30	Levbet Cramo AB (169)	2893	-1 366,00	-533 463,42		
E-328	2019-12-30	Levbet GLX Media AB (236)	2893	266,00	-533 197,42		
E-329	2019-12-30	Levbet Nero & Partners AB (155)	2893	-13 488,00	-546 685,42		
E-330	2019-12-30	Levbet Nero & Partners AB (156)	2893	-14 969,00	-561 654,42		
E-331	2019-12-30	Levbet Stadium Täby 2 (154)	2893	-16 350,00	-578 004,42		
E-332	2019-12-30	Levbet Ornbydesign AB (152)	2893	3 332,00	-574 672,42		
E-333	2019-12-30	Levbet Ornbydesign AB (269)	2893	66,00	-574 606,42		
E-334	2019-12-30	Levbet Monrad?s Fisk & Deli AB (296)	2893	-4 516,00	-579 122,42		
E-335	2019-12-30	Levbet If Skadeförsäkring AB (publ) (306)	2893	1 357,00	-577 765,42		
E-336	2019-12-30	Levbet If Skadeförsäkring AB (publ) (256)	2893	60,00	-577 705,42		
E-337	2019-12-30	Levbet Hemnet AB (369)	2893	-1 563,00	-579 268,42		
E-338	2019-12-30	Levbet Hemnet AB (298)	2893	0,61	-579 267,81		
E-339	2019-12-30	Levbet Hemnet AB (297)	2893	3,61	-579 264,20		
E-340	2019-12-30	Levbet Förvaltnings Aktiebolaget Graden (233)	2893	-338,00	-579 602,20		
A-330	2019-12-31	Avanza konto	2893	-800 000,00	-1 379 602,20		
A-357	2019-12-31	Inbetalning till skattekonto	2893	397 877,53	-981 724,67		
A-357	2019-12-31	Inbetalning till skattekonto	2893	119 951,10	-861 773,57		
A-554	2019-12-31	Kundfordringar	2893	790 312,55	-71 461,02		
A-556	2019-12-31	Obs konto	2893	39 076,62	-32 384,40		
A-557	2019-12-31	Omföring	2893	-605 000,00	-637 384,40		
A-562	2019-12-31	korr konto	2893	36 946,00	-600 438,40		
A-562	2019-12-31	korr konto	2893	-19 364,00	-619 802,40		
A-563	2019-12-31	Utlägg	2893	-423,00	-620 225,40		
A-563	2019-12-31	Utlägg	2893	-1 029,00	-621 254,40		
A-563	2019-12-31	Utlägg	2893	-1 459,40	-622 713,80		
A-563	2019-12-31	Utlägg	2893	-5 178,00	-627 891,80		
A-563	2019-12-31	Utlägg	2893	-14 902,00	-642 793,80		
A-564	2019-12-31	koo 2440	2893	15 775,78	-627 018,02		
J-5	2019-12-31	Omföring klintmedel	2893	640 000,00	12 981,98		
J-5	2019-12-31		2893	311 250,00	324 231,98		
J-5	2019-12-31		2893	269 531,00	593 762,98		

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
J-5	2019-12-31	Ej betalda	2893	-183 750,00	410 012,98		
J-5	2019-12-31		2893	-191 761,00	218 251,98		
J-5	2019-12-31		2893	-414 801,55	-196 549,57		
J-7	2019-12-31	Tvångsavstämning klient kontra utlägg	2893	310 000,00	113 450,43		
J-9	2019-12-31	Nya leverantörer som betalats av Emil privat	2893	-1 875,00	111 575,43		
J-9	2019-12-31	Nya leverantörer som betalats av Emil privat	2893	-2 587,50	108 987,93		
J-9	2019-12-31	Nya leverantörer som betalats av Emil privat	2893	-3 312,50	105 675,43		
J-9	2019-12-31	Nya leverantörer som betalats av Emil privat	2893	-48 437,50	57 237,93		

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 330

Bilaga 6 Sida 1(1)
Utskrivet 2020-01-01 20:34
Senaste vernr A 330 D 269 E 230

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 330	2019-12-31		Avanza konto		
	1970		Särskilda bankkonton	800 000,00	
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del		800 000,00
Antal verifikat:		1	Omslutning:	800 000,00	800 000,00
Antal transaktioner:		2			

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 357

Sida 1(1)
Utskrivet 2020-01-02 11:04
Senaste vernr A 357 D 269 E 235

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 357	2019-12-31		korr		
	2420		Förskott från kunder		119 951,10
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	119 951,10	
Antal verifikat:		1		Omslutning:	119 951,10
Antal transaktioner:		2			119 951,10

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 554

Sida 1(1)
Utskrivet 2020-01-20 17:36
Senaste vemr A 578 D 269 E 341

Vemr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 554	2019-12-31		Kundfordringar		
	1510		Kundfordringar		183 750,00
	1510		Kundfordringar		191 761,00
	1510		Kundfordringar		414 801,55
	4510		Kundfordringar	300 000,00	
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	3004		Försäljning inom Sverige, 25 % moms		240 000,00
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	2614		Utgående moms på försäljning inom Sverige, 25 %		60 000,00
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	4510		Kundfordringar	85 000,00	
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	3004		Försäljning inom Sverige, 25 % moms		68 000,00
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	2614		Utgående moms på försäljning inom Sverige, 25 %		17 000,00
	Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen				
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	790 312,55	
Antal verifikat:		1	Omslutning:	790 312,55	790 312,55
Antal transaktioner:		10			

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 557

Sida 1(1)

Utskrivet 2020-02-03 20:14
Senaste vernr A 576 D 269 E 346
H 2 M 3

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 557	2019-12-31		Omföring		
	1680		Andra kortfristiga fordringar	2 690 500,00	
	2420		Förskott från kunder		2 690 500,00
	2420		Förskott från kunder	605 000,00	
	Tillagd: 2020-02-03 Juhani Pekkanen				
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del		605 000,00
	Tillagd: 2020-02-03 Juhani Pekkanen				
Antal verifikat:		1	Omslutning:	3 295 500,00	3 295 500,00
Antal transaktioner:		4			

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 562

Sida 1(1)

Utskrivet 2020-01-19 14:54
Senaste vernr A 576 D 269 E 341

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 562	2019-12-31		korr konto		
	2999		OBS-konto		36 946,00
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	36 946,00	
	2999		OBS-konto	19 364,00	
	Tillagd: 2020-01-19 Juhani Pekkanen				
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del		19 364,00
	Tillagd: 2020-01-19 Juhani Pekkanen				
Antal verifikat:		1	Omslutning:	56 310,00	56 310,00
Antal transaktioner:		4			

Emil Alcut AB
559008-5360

Verifikation A 564

Sida 1(1)

Utskrivet 2020-01-20 19:20
Senaste vernr A 576 D 269 E 346

Vernr	Bokföringsdatum Konto	Ks	Text Benämning	Debet	Kredit
A 564	2019-12-31		koo 2440		
	2440		Leverantörsskulder		600 000,00
			Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen		
	2999		OBS-konto	7 333,38	
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	592 666,62	
			Struken: 2020-01-20 Juhani Pekkanen		
	2440		Leverantörsskulder		23 109,16
			Tillagd: 2020-01-20 Juhani Pekkanen		
	2893		Skulder till närstående personer, kortfristig del	15 775,78	
			Tillagd: 2020-01-20 Juhani Pekkanen		
Antal verifikat:		1	Omslutning:	23 109,16	23 109,16
Antal transaktioner:		5			

Emil Alcut AB

559008-5360

Bokslutsverifikation

Serie: J Datum: 20191231
 Ver.nr: 5 Ver.text:

Rad	Konto	Benämning	Debet	Kredit	Text
1	1510	Kundfordringar	35 198,45	0,00	
2	3048	Försäljn tjänst EU mom...	0,00	35 198,45	
3	1510	Kundfordringar	0,00	464 000,00	
4	6350	Förluster på kundfordri...	464 000,00	0,00	
5	1510	Kundfordringar	414 801,55	0,00	Justerinh ver 544
6	2893	Skulder till närstående...	0,00	414 801,55	
7	1510	Kundfordringar	0,00	116 000,00	Moms på f.år kundförluster
8	6350	Förluster på kundfordri...	116 000,00	0,00	Moms på f.år kundförluster
9	2893	Skulder till närstående...	0,00	183 750,00	Ej betalda
10	1510	Kundfordringar	183 750,00	0,00	Ej betalda
11	2893	Skulder till närstående...	0,00	191 761,00	
12	1510	Kundfordringar	191 761,00	0,00	
13	2893	Skulder till närstående...	640 000,00	0,00	Omföring klintmedel
14	2420	Förskott från kunder	0,00	640 000,00	Omföring klientmedel
16	1510	Kundfordringar	269 531,00	0,00	Betalda enligt bank 2017
17	1510	Kundfordringar	311 250,00	0,00	
18	6350	Förluster på kundfordri...	0,00	580 781,00	
19	1510	Kundfordringar	0,00	269 531,00	
20	1510	Kundfordringar	0,00	311 250,00	
21	2893	Skulder till närstående...	269 531,00	0,00	
22	2893	Skulder till närstående...	311 250,00	0,00	

Bilaga 7

Emil Alcut AB

Org.nr: 5590085360

Räkenskapsår: 2019-01-01 - 2019-12-31

Fråga: Konto: 1680 - Andra kortfristiga fordringar

SIE-filen skapades: 2020-11-27

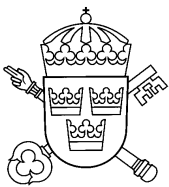
Antal träffar: 8

Utsökningsvillkor:

Kontonummer: 1680

Tar med ingående balans

Ver.	Datum	Trans-/Ver.text	Konto	Belopp	Saldo	Obj	Kommentar
		KONTO: Andra kortfristiga fordringar	1680		15 000,00		
A-128	2019-04-04	Erik dahlbergsg 28,4tr betalt förlite	1680	5 000,00	20 000,00		
A-127	2019-04-05	Fordran cool company fel bet	1680	50 000,00	70 000,00		
A-72	2019-04-12	Inbetalning till skattekonto	1680	48 418,00	118 418,00		
A-311	2019-12-03	Lev, saknas	1680	26 161,00	144 579,00		
A-357	2019-12-31	Inbetalning till skattekonto	1680	100 000,00	244 579,00		
A-557	2019-12-31	Omföring	1680	2 690 500,00	2 935 079,00		
A-558	2019-12-31	klient	1680	-220 000,00	2 715 079,00		
J-7	2019-12-31	Tvångsavstämning klient kontra utlägg	1680	-320 000,00	2 395 079,00		



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Förhör

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr
9000-K4426-20

Hörd person			Personnummer
Alkut, Emil Engin			19690420-9373
Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd av polisman	
Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).			
2024-02-12 Magnus Högberg			
Tolk		Språk	

Anledning till förhör / Misstankar som misstänkt har underrättats om	Underrättad om misstanke
Grovt bokföringsbrott, Gärningsman	2022-02-21

Ytterligare information om anledning till förhör
GROVT BOKFÖRINGSBROTT

Emil Alkut har varit företrädare för Emil Alkut AB (559008-5360) med säte i Stockholm och har varit ansvarig för att bolagets bokföringsskyldighet fullgörs i enlighet med bokföringslagen.

Emil Alkut har åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att bokföra/låta bokföra väsentliga affärshändelser trots att underlag/verifikationer som uppfyller bokföringslagens krav saknats. Affärshändelserna med bristfälliga underlag avser bankbetalningar om drygt 15 miljoner kronor på bolagets affärskonto samt bankbetalningar om drygt 34 miljoner kronor på bolagets klientmedelskonto.

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

Emil Alkut har vidare åsidosatt bokföringsskyldigheten genom underlåta att löpande bokföra uppkomna affärshändelser enligt nedan:

- Samtliga bokförda intäkter (4 432 223 kr) under periodens första nio månader har bokförts för sent.
- Av bokförda affärshändelser om totalt 96 179 740 kr (insättningar om 55 016 500 kr och utbetalningar om 41 163 240 kr) på företagets klientmedelskonto under periodens första nio månader har 96 102 990 kr (99,9%) bokförts för sent.
- Av bokförda affärshändelser om totalt 19 670 833 kr (insättningar om 9 596 772 kr och utbetalningar om 10 074 061 kr) på företagets egna bankkonto under periodens första nio månader har poster om sammanlagt 18 281 606 kr (93%) bokförts för sent.

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

Bristerna i bokföringen avser räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31.

Emil Alkut begick gärningen uppsåtligen eller av oaktsamhet.

Brottet ska anses vara grovt då det avsett mycket betydande belopp samt då gärningen varit av särskilt farlig art eftersom Emil Alkut inte har avskilt klientmedel avseende mycket betydande belopp från övriga medel på bolagets klientmedelskonto samtidigt som det förekommit väsentliga brister i bokföringen.

Lagrum
11 kap. 5 § 1 st och 2 st brottsbalken

NÄRINGSFÖRBUD

Ett yrkande om näringsförbud kan komma att framställas mot Engin Alkut då han har grovt åsidosatt sina skyldigheter i näringsverksamheten Emil Alkut AB och därvid har gjort sig skyldig till brottslighet som inte är ringa. Näringsförbud är påkallat från allmän synpunkt då det för brottet inte är föreskrivet lindrigare straff än fängelse i sex månader och det saknas särskilda skäl som talar mot näringsförbud.

Lagrum
4 och 8 §§ lagen (2014:836) om näringsförbud

Underrättad om 12 § FUK	Underrättad om rätt till försvarare	Godtar den försvarare som rätten förordnar	Försvare/ombud närvarande
Ja			Ja
Försvare/ombud önskas			
Advokat Slobodan Jovicic			

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Magnus Högberg	2024-02-12	10:28	10:56
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
Häktet Kronoberg	RB 23:6	Ljudbandsförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av	Konceptförhör	
	F.R		

Involverad personal	Funktion
Faouzi Habib Radestam	Biträdande förhørsledare

Berättelse

***Biträdande förhørsledarens anteckningar:** Förhørsledarnas och advokatens frågor och uttalanden är i kursiv stil. Misstänkts svar skriv i normal stil.
Förhöret spelades in och finns som ljudfil i polisens system Filip.*

Emil Alkut samt hans försvarare får själva läsa igenom den nya gärningsbeskrivningen gällande det grova bokföringsbrottet. Det som är tillagt i gärningsbeskrivningen är markerat med gult och tar upp bristerna i den inlämnade fysiska bokföringen. Emil har tidigare i utredningen delgivit sina rättigheter enligt Fuk 12 av inspektör Magnus högberg.

Har du förstått den nya gärningsbeskrivningen om grovt bokföringsbrott?

Det gulmarkerade ja.

Är det allt bokföringsmaterial som finns som du lämnade in till oss innan huvudförhandlingen som skulle hållit i oktober 2023.

Ja. Mig veterligen skall det vara så. Det är så jag hämtat det. Jag hämtade in det till min tidigare försvarare och hon lämnade in det. Dom låg i någon slags påse vill jag minnas.

Vart hittade du bokföringen? Du har ju tidigare uppgivit att den var borta.

Jag har letat innan men vi hittade den på vinden i samband med att jag skulle sätta upp spotlights. Behövde frigöra utrymme.

Då missade vi den när vi letade hos dig?

Ni var aldrig uppe på vinden. Den låg under lite kläder och nu kom den fram när jag behövde frigöra utrymme.

Vi har i tidigare förhör, som vi höll 2022-02-22 på Kronobergshäktet, ställt frågor gällande detta grova bokföringsbrott som då endast gällde att bokföringen var för sent upprättad för räkenskapsår 2019. Samma misstanke gäller fortfarande och tas upp i det revisors-pm som fanns med i det tidigare förundersökningsprotokollet som du fått ta del av. Den tillagda misstanken om att en stor del av bokföringen saknar tillräckliga underlag enligt bokföringslagen tas upp i ett nytt revisors-pm och kommer redovisas i ett tilläggsprotokoll till det gamla protokollet.

Det nya revisors-pm:et delas ut till Emil och hans försvarare. Vi ska nu gå igenom bristerna som vår revisor tar upp i sitt nya pm. Om ni tittar på sid. 1 i pm:et under stycket "Sammanfattning och bedömning" står det.

" Företaget har åsidosatt sin bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen genom att bokföra väsentliga affärshändelser utan att det finns erforderliga underlag enligt bokföringslagens krav enligt följande:

- Bankbetalningar på företagets affärskonto avseende affärshändelser i företagets egna verksamhet med 15 524 531 kr.

- Bankbetalningar på företagets klientmedelskonto avseende affärshändelser i form av transaktioner som i huvudsak hanteras för andras räkning med 34 095 693 kr.

Verifikationerna är inte bedömbara vilket lett till att det inte ens i huvudsak har varit möjligt att bedöma företagets förlopp, ekonomiska resultat eller ställning med ledning av bokföringen."

Tittar vi på sidan 3 i revisors-pm:et står det under stycket "Iakttagelser räkenskapsår 2019-01-01 – 2019-12-31" står det i första och andra stycket:

" Vid avstämning av bolagets bokförda banktransaktioner mot de verifikationer som finns i bokföringspärmar för perioden framgår att det bokförts ett stort antal poster utan att det finns tillhörande underlag som uppfyller kraven enligt bokföringslagen. Verifikationerna saknar uppgift eller hänvisning till underlag som gör det möjligt att identifiera affärshändelsen, förstå dess innebörd och kontrollera fullständigheten i bokföringsposterna. Enligt bifogade bilagor 1 & 2 över de bokförda banktransaktionerna under året framgår att av totalt bokförda poster på konto 1930 bank och 1940 klientmedelskonto har 511 poster bokförts utan underlag eller med så bristfälliga underlag att de inte går att bedöma.

Tillgängliga underlag till bokförda betalningar utgörs i huvudsak endast av utskriven bokföringsorder från bokföringsprogrammet utan tillhörande underlag som verifierar affärshändelsen. I vissa fall finns kontoutdrag eller motsvarande från bank där det framgår belopp och i vissa fall mottagare. Summan av de icke bedömbara posterna uppgår till 49 620 224 kr av totalt bokförda betalningar som uppgår till 173 803 119 kr. Enligt kontoutdrag för företagets bankkonto som avser den egna verksamheten, dvs affärskontot, har det förekommit betalningar med totalt 27 281 629 kr. under året. Av dessa har 380 st. betalningar bokförts med tillsammans 15 524 531 kr. utan att de är bedömbara enligt bokföringslagens kriterier, bilaga 1. När det gäller transaktioner på företagets klientmedelskonto dvs det konto som till huvudsak avser andras pengar saknas tillräckliga underlag för att posterna ska vara bedömbara till 131 st. poster uppgående till 34 095 693 kr., bilaga 2. "

På ditt företagskonto har det under räkenskapsåret 2019 skett transaktioner till en summa av totalt 27 281 629 kr. Av dessa har 380 st. betalningar bokförts med tillsammans 15 524 531 kr utan att de är bedömbara enligt bokföringslagens kriterier. Posterna med bristfälliga underlag ser vi i bilaga 1 som ni hittar på sidan 10 i revisors-pm:et.

På ditt klientmedelskonto har på samma sätt 131 poster uppgående till 34 095 693 kr bokförts utan att de är bedömbara enligt bokföringslagens kriterier. På klientmedelskontot har det under året 2019 skett transaktioner till en summa av totalt 146 521 490 kr. I bilaga 2 på sidan 15 i revisors-pm:et ser man vilka poster som har bristfälliga underlag.

De bristfälliga underlagen utgörs i huvudsak endast av utskrivna bokföringsordrar från bokföringsprogrammet utan tillhörande underlag som verifierar affärshändelsen. I vissa fall finns kontoutdrag eller avi från företagets bankkonto. Exempel på hur en bokföringsorder ser ut samt underlag med kontoutdrag visas upp för Emil. Se bilaga 1 till detta förhör.

Revisorns slutsats som man kan läsa i sista stycket på sidan 9 i revisors-pm:et är enligt följande:

"Huvudsakskriteriet är uppfyllt både kvalitativt och kvantitativt, bristerna är väsentliga både kvalitativt och kvantitativt sett i förhållande till företagets verksamhet men också på grund av att bristerna är stora till belopp i sig självt. Det har därmed inte i huvudsak varit möjligt att bedöma företagets förlopp, ekonomiska resultat och ställning med ledning av företagets bokföring."

Revisorns resonemang är att felet först är väsentligt utifrån kvalitativa mått. Han skriver att de bokförda affärshändelserna nästintill helt dominerats av betalningar till och från

bankkonton. För att kunna kontrollera företaget och dess verksamhet måste man därför kunna kontrollera och bedöma transaktionerna vilket i detta fall inte varit möjligt med de bristfälliga transaktionerna. Revisorn redovisar sedan att felet är väsentligt utifrån kvantitativa mått. Han redovisar hur stort felet är i procent till olika mått enligt följande:

"Bristfälligt verifierade transaktioner på företagets bankkonto har bokförts med i vart fall 49 620 224 kr. De bokförda posterna är därmed inte bedömbara i bokföringslagens mening.

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokförd balansomslutning(6 165 984): 805%

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokfört eget kapital(144 467): 3 435%

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokförd omsättning(7 243 736): 685%

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till bokfört resultat(2 517): 197 140 %

Ej bedömbara banktransaktioner i förhållande till totala banktransaktioner(173 803 119): 28,5%

Ej Bedömbara banktransaktioner på företagets affärskonto i förhållande till totala banktransaktioner på företagets affärskonto dvs. den egna verksamheten(27 281 629): 56,9%"

Vi har nu gått igenom de brister revisorn skriver om i sitt pm. Vad har du för förklaring till att det saknas så mycket underlag i den inlämnade bokföringen för räkenskapsår 2019?

Jag har lämnat ifrån mig allt som min bokförare velat ha, komplett.
Inget mer.

Nu visar det sig att det ändå har saknats underlag.

Kan bara hänvisa till bokföraren och min revisor som har gått igenom och godkänt mitt bokslut. Min revisor var Axel Nylén. Jag har inte gömt eller hållit undan några underlag.

Enligt dig då så har du lämnat alla underlagen till Juhani?

Ja. Bestämt ja.

Lämnade du in alla underlag till bokföraren Juhani Pekkanen?

Ja, och då får han stå för det. Vad skall jag med dom underlagen till? Då borde han skrikit till. Han har fått alla underlagen från mig.

*Jag visade ju i förra förhöret upp ett mail som Juhani skickade till dig. **Mailet visas upp för Emil och bifogas till detta förhör som bilaga 1.** Han skriver i mailet att du om han ska fortsätta bokföra måste han få in alla papper varje månad. Han förtydligar att han menar alla papper. Juhani har i förhör sagt att du lämnade in underlag sent och att han inte fick in alla underlag.*

Ja och därefter så har jag lämnat handlingar till honom. Det är därför vi fortsatt att jobba ihop.

Det är ju sent bokfört för att han inte fått alla underlagen.

Han har fått alla underlagen och min revisor har godkänt det här. Jag har tagit hjälp av professionella som ska hjälpa mig och jag har förlitat mig på det.

Advokaten- Men vänta. Vad står det egentligen i mailet?

Kort paus. Förhöret återupptas.

Utredaren läser högt från mailet daterat 2020-09-17. Det står "Ska jag fortsatt bokföra måste jag få in alla papper varje månad. Jag menar alla"

Vilket år menar han? Han skickar mailet den 17 september 2020. Varför gör han det när det är i september 2020?

Vid genomläsning: Han bokför inte för 2020 och för 2019 har jag lämnat material för att bokslutet var klart vid den tidpunkten vid när han mailar mig.

Han har fått maila dig om att han ville ha underlag för att kunna bokföra.

Ja det stämmer och han bokförde också för 2018, men han har fått underlag sen för att han skulle kunna bokföra i tid.

Så vad Juhani har gjort med alla underlagen du lämnat in? Kan du inte du svara på?

Nej det stämmer. Jag lämnade handlingarna månadsvis i ett kuvert. Fattades det något så har han hört av sig och jag har kompletterat så att han skulle kunna bokföra. Inget mer.

Har försvararen några frågor?

Nej

Har du något du vill tillägga Emil gällande denna brottsmisstanke om grovt bokföringsbrott?

Jag har lämnat allt. Jag har varit i händerna hos en revisor och en bokförare. Jag tycker att en revisor och en bokförare skall veta hur en bokföring skall se ut för att den skall vara ok.

Inställning

Erkänner eller förnekar du brott?

Förnekar.

Förhöret avslutas

Förhöret uppläst ör misstänkt 2024-02-13, misstänktes ändringar är markerat i kursiv stil.



Bilaga 1, förhör

juhani pekkanen <juhani59@gmail.com>

Faktura , bokföring

1 meddelande

juhani pekkanen <juhani59@gmail.com>
Till: Emil Alcut <emil.alcut@ekenstam.com>

17 september 2020 15:00

Hej Emil!

Jag har lite frågor. Här kommer en faktura för det sista med bokslutet + deklaration samt Duoman inräknat i det hela.

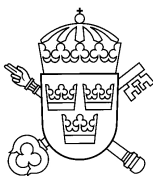
Bokföringen för det nya året i Emil Alkut AB vill jag få in allt som är kvar där. Behöver även det nya bolaget omgående. Ska jag fortsatt bokföra måste jag få in alla papper varje månad. Jag menar alla.

Samt att jag har tillgång till bank och får sköta betalningar så företaget slipper massa påminnelser som går till kronofogden i det nya bolaget. Hålla det snyggt och prydligt. Där ingår även att du tar ut en lön regelbundet varje månad och redovisa in skattedeklarationen för moms och löner i tid och betalas i tid.

Ett snyggt bolag med andra ord.

Hälsningar
Juhani

 Enkel faktura155 Emil Alkut AB.xlsx
14K



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten (EBM)
Handläggande enhet
Stockholm ÅK3

Beslagsprotokoll



2024-9000-BG148

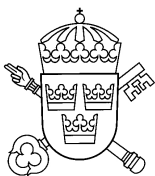
Signerat av

Signerat datum

Diarienummer
9000-K4426-20

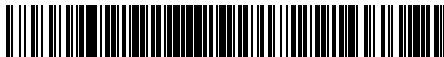
Misstänkt person Alkut, Emil Engin, 19690420-9373	
Plats för verkställan Ekobrottsmyndigheten Stockholm , Ekobrottsmyndigheten Stockholm, Hantverkargatan 15 , Stockholm	Datum och klockslag för verkställighet 2023-10-13 15:00
Beslutat av Garcia de las Bayonas, Matias	Verkställt av Högberg, Magnus
Ändamål med åtgärden • Kan antagas ha betydelse för utredningen av brott	Brott 1125 - Grovt bokföringsbrott
Domstol för överklagan Stockholms Tingsrätt	Beslag taget från Alkut, Emil Engin

Föremålspunkter		
2024-9000-BG148-1 Pärm (1 st) Färg : Svart Anteckningar: Märkning på rygg: Leverantörer 2019 Pärm 1	Platsbeskrivning Lämnades in av den misstänktes försvarare.	Status Fastställd
2024-9000-BG148-2 Pärm (1 st) Färg : Svart Anteckningar: Märkning på rygg: Betalningar leverantörer 20190101-20191231	Platsbeskrivning Lämnades in av den misstänktes försvarare.	Status Fastställd
2024-9000-BG148-3 Pärm (1 st) Färg : Svart Anteckningar: Märkning på rygg: Verifikationer A, Pärm 1, 20190101-20191231	Platsbeskrivning Lämnades in av den misstänktes försvarare.	Status Fastställd
2024-9000-BG148-4 Pärm (1 st) Färg : Svart Anteckningar: Märkning på rygg: Verifikationer A, Pärm 2, 20190101-20191231	Platsbeskrivning Lämnades in av den misstänktes försvarare.	Status Fastställd



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten (EBM)
Handläggande enhet
Stockholm ÅK3

Beslagsprotokoll



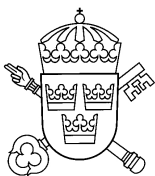
2024-9000-BG148

Signerat av

Signerat datum

Diarienummer
9000-K4426-20

Föremålspunkter		
2024-9000-BG148-5 Pärm (1 st)	Platsbeskrivning Lämnades in av den misstänktes försvarare.	Status Fastställd
Färg : blå		
Anteckningar: Märkning på rygg: Bokslut 2019		



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten (EBM)
Handläggande enhet
Stockholm ÅK3

Beslagsprotokoll



2023-9000-BG1277

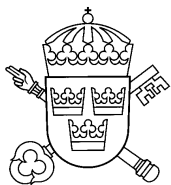
Signerat av

Signerat datum

Diarienummer
9000-K4426-20

Misstänkt person Alkut, Emil Engin, 19690420-9373	
Plats för verkställan Alkut, Emil Engin Misstänkts folkbokföringsadress , Fafnervägen 17 , Djursholm	Datum och klockslag för verkställighet 2023-12-15 18:39
Beslutat av Garcia de las Bayonas, Matias	Verkställt av Radestam, Faouzi Habib Mati, Nabaz
Ändamål med åtgärden • Kan antagas ha betydelse för utredningen av brott	Brott 1125 - Bokföringsbrott, grovt, ej konkurs
Domstol för överklagan Stockholms Tingsrätt	Beslag taget från Alkut, Emil Engin

Föremålspunkter		
2023-9000-BG1277-1 Pärm (1 st)	Platsbeskrivning	Status
	Återfanns på källarplan, i en flyttkartong på golvet i ett rum med kartonger och tavlor.	Ej fastställd
	Pärmen påträffades under husrannsakan i ärende 9000-K2972-23/EB-5595-23.	
	Bilder finns i filip.	
	Färg : Svart	
Anteckningar: Märkt: Emil Alkut AB,Verfikationer A. 2018-01-01--2019-12-31.		



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK3

Diariennr
9000-K4426-20

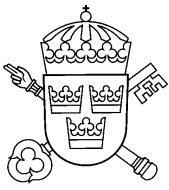
Bilaga - Skäligen misstänkt

Skäligen misstänkt person
Alkut, Emil Engin

Personnr
19690420-9373

Identifierad Kontrollsätt
Ja Dataslagning

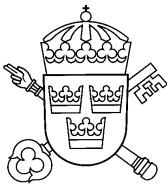
Kommentar



Personalia och dagsbottsuppgift

Utskriftsdatum
2024-02-21

Namn Alkut, Emil Engin		Personnummer 19690420-9373
Tilltalsnamn Engin	Kallas för	Öknamn Man
Födelseförsamling	Födelselän	Födelseort utland Istanbul
Medborgarskap Sverige	Hemvistland	Telefonnr 0700914151: Mobiltelefon Kopplat till swish
Postadress Fafnervägen 17 182 66 Djursholm		
Folkbokföringsort Djursholm		
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 inkomst 1300000	Bidrag 0	Hemmavarande barn under 18 år 2
Försörjningsplikt 2		Skulder 25000000
Förmögenhet		
Kontroll utförd		
Taxerad inkomst 1607300	Taxeringsår 2021	
Taxeringskontroll utförd av Insp Faouzi Radestam	Datum 2023-12-07	



Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Stockholm ÅK3

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Ärende

Diariernr

9000-K4426-20

Underrättad av

Högberg, Magnus

Gärning

Grovt bokföringsbrott Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2019-01-01 och 2019-12-31

Berörd person

Personnr

19690420-9373

Efternamn

Alkut

Förnamn

Emil Engin

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning

2024-02-12

Datum för muntlig underrättelse

2024-02-14

Yttrande senast (rådrum)

2024-02-20

Notering

Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §). Protokoll lämnat till misstänkt på häktet Kronoberg.

Resultat av slutunderrättelse

Ingen erinran

Information gällande erinran

Försvare

Namn

Jovicic, Slobodan

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2024-02-14

Yttrande senast (rådrum)

2024-02-20

Notering

Kontaktat via telefon. Lösenordskyddat protokoll skickat till försvararen via e-post.

Resultat av slutunderrättelse

Ingen erinran

Information gällande erinran