

Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Uppsala OSE

Handläggare (Protokollförelse)

Johannes Söderberg

Bitr. handläggare

Maria Haraldsson

Stefan Stensrud

Laurent Delvenne

Undersökningsledare

Katarina Mörnstad

Polisens diarienummer

9000-K1199-23

Förundersökningsprotokoll

Arkiv/Åkl. ex

Åklnr

EB-3504-21

Signerat av

Johannes Söderberg

STOCKHOLMS TINGSRÄTT

Signerat datum?

2023-05-24 09:55

Datum: 2023-05-25

2023-05-10

AKTBIL: 298

Personer i ärendet

Förtursmål Annat förtursmål	Beslag Finns	Målsägande vill bli underrättad om tidpunkt för huvudförhandlingen Nej
Ersättningsyrkanden Finns ej	Tolk krävs	
Misstänkt (Efternamn och förnamn) Bratic, Mervin		Personnummer 19910410-8957
Brott Grovt penningtvättsbrott		Förhandsgodkännande enligt RB 48:10 Nej
Information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt är överlämnad vid ett personligt sammanträffande		
Information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt är överlämnad vid ett personligt sammanträffande		
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a 2023-05-11, muntlig underrättelse		Yttrande senast (rådrum) 2023-05-17
		Resultat av slutunderrättelse Ingen erinran
Försvare Persson, Martin, förordnad 2022-06-14		
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning 2023-05-10, muntlig underrättelse		Yttrande senast (rådrum) 2023-05-17
		Resultat av slutunderrättelse Ingen erinran

Brott i ärendet

Brottsbeskrivning Grovt penningtvättsbrott		
Brottsplatsadress	Händelse inträffad - - :	Händelse inträffad mellan 2021-02-01 - 2022-11-07
Aktör Bratic, Mervin Termino C 8509 Ab	Roll Misstänkt Utpekad juridisk person	

Notering

Utredningsmaterial angående brottet finns även i förundersökningsprotokoll med bilagor i ärende K3507-21

Sidomaterial finns

Innehållsförteckning

Diariernr	Uppgiftstyp	Sida
	Anmälan	
9000-K1199-23	Anmälan Anmälan (B1)..... <i>Bilaga: Ursprunglig anmälan</i>	6
	Bolagsuppgifter	
	Årsredovisning för 2021/2022 (O32).....	7
	Konkursförvaltare	
	Förlikningsavtal Sisu Net iKK / Sisu Group (F9).....	13
	Kravbrev från Sisu Net i KK (F9a).....	15
	Mötesanteckningar (F9d).....	18
	Fakturor utställda till Sisu Net (F9c).....	22
	Sammanställning leverantörsfakturor (F9b).....	33
	Skatteverket	
	Information kring moms	
	om införandet av omvänd moms på mobiler (F12).....	36
	att fylla i momsdeklaration (F12a).....	43
	Moms AG - Momsperiod 2103-2203	
	Svar SKV momssammanst 2103-2203 (L19a).....	54
	Kvittenser Moms- och AG-deklarationer	
	svar Skv momskvittens 1 för period 2104 (L19k).....	57
	Svar SKV momskvittens 2 för period 2104 (L19l).....	58
	Svar SKV momskvittens 1 för period 2105 (L19m).....	59
	Svar SKV Momskvittens 2 period 2105 (L19b).....	60
	Svar SKV momskvittens period 2106 (L19c).....	61
	Svar SKV momskvittens period 2107 (L19d).....	62
	Svar SKV momskvittens 1 period 2108 (L19e).....	63
	Svar SKV momskvittens 2 för period 2108 (L19f).....	64
	Svar SKV momskvittens för period 2109 (L19g).....	65
	Svar SKV momskvittens 1 för period 2110 (L19h).....	66
	Svar SKV momskvittens 2 för period 2110 (L19i).....	67
	Svar SKV momskvittens 3 för period 2110 (L19j).....	68
	Svar SKV momskvittens för period 2111 (L19n).....	69
	Svar SKV momskvittens för period 2112 (L19o).....	70
	Svar SKV momskvittens för period 2201 (L19p).....	71
	Svar SKV momskvittens för period 2202 (L19q).....	72

Skattekontoutdrag**Sisu Net AB**

Svar SKV Sisu Net AB (L22a).....	73
----------------------------------	----

Sisu Group AB

Svar SKV Sisu Group AB (L23a).....	77
------------------------------------	----

Inkomstuppgifter

Inkomstuppgifter - Tarik Bratic (L39).....	78
--	----

Inkomstuppgifter - Nevza Bratic (L38).....	79
--	----

Utländska bolag

Presentation RCS Holland BV (L37a).....	80
---	----

Banker och finansiella institut**Bankkontoutdrag****Bratic - Skandiabanken**

Bankhandlingar Skandiabanken konto: 91599574987 (D29).....	82
--	----

Sisu Group - SEB

Bankhandlingar SEB konto: 5399-1024381 SEK (D30).....	91
---	----

Bankhandlingar SEB konto: 5059-82 207 63 EUR (D31).....	94
---	----

Motpartsuppgifter**Handelsbanken**

Svar Handelsbanken - från likvidatorn (K7c).....	110
--	-----

Svar Handelsbanken (K7a).....	111
-------------------------------	-----

Trustly Group

Begäran Trustly Group AB (K18).....	113
-------------------------------------	-----

Svar Trustly -> Tavex (K18a).....	114
-----------------------------------	-----

Bilaga: Fil från Trustly

Tavex AB

Begäran Tavex (F25).....	117
--------------------------	-----

Bilaga: Aktuella transaktioner

Svar Tavex.....	120
-----------------	-----

Bilaga: Faktura 2022-11-04

Bilaga: Faktura 2022-11-10

Bilaga: Faktura 2022-11-11

Bilaga: Faktura Sisu Group

Bilaga: Försäljning av företag

Bilaga: Kontoutdrag Bratic

Bilaga: Kontoutdrag Sisu Group

Bilaga: KYC-fil Tryustly

Bilaga: Körkort Bratic

Bilaga: Årsredovisning Sisu Group

Ålandsbanken

Begäran Ålandsbanken (K6a).....	140
Svar Ålandsbanken - hänvisar till Trustly (K6b).....	141

SEB

Begäran SEB (K8).....	142
Svar SEB - hänvisar till handelsbanken (K8a).....	143

Bokföringsmaterial**SIE-filer**

Begäran Bokio (F20).....	144
<i>Bilaga: Begäran</i>	
Svar Sie-filer Bokio (F20a).....	146

Uttaget från bokföringen

Topplista leverantörer (N15).....	148
Topplista kund (N16).....	149
Sammanställning Sisu Groups leverantörer (N17).....	150
Sisu Net AB Topplista kunder 2021 (N35).....	152

Eko-PM

Avrapporteringspm Sammanfattning omvänd moms Sisu Group (C10).....	154
<i>Bilaga: momssammanställning Sisu Se rad 23</i>	
<i>Bilaga: Utdrag bokföring 2021: kto 2613</i>	
<i>Bilaga: Utdrag bokföring 2022: kto 2613</i>	
PM om bokföringen från Bokio till Fortnox (C11).....	159
PM Skifte i likvidationen (C26).....	160
PM Gemensamma leverantörer 2021 (C27).....	161
<i>Bilaga: Visualisering gemensamma leverantörer</i>	
PM Marginaler/ vinst Sisu Group (C28).....	163
<i>Bilaga: Resultatrapport 22/23 med 21/22 som jämförelseår</i>	
SN omvänd moms inköp av varor Sverige 2021 (C14).....	167
<i>Bilaga: omvänd moms 2021</i>	
EKO-PM Sisu Group AB.....	170
<i>Bilaga: Bilaga A</i>	
<i>Bilaga: Bilaga B</i>	
<i>Bilaga: Bilaga C1</i>	
<i>Bilaga: Bilaga C2</i>	
<i>Bilaga: Bilaga D</i>	
<i>Bilaga: Bilaga E</i>	
<i>Bilaga: Bilaga F</i>	
<i>Bilaga: Bilaga G</i>	
<i>Bilaga: Bilaga H</i>	
<i>Bilaga: Bilaga I</i>	
<i>Bilaga: Bilaga J</i>	
<i>Bilaga: Bilaga K</i>	

SN omvänd moms inköp Sverige 2022 (C13).....	187
--	-----

Bilaga: omvänd moms 2022

PM Speditörer (C34).....	190
--------------------------	-----

Förhör

Förhör med annan, Suontausta, Bo Daniel (S41).....	191
--	-----

Bilaga: Förhörsbilaga

Förhör med misstänkt, Bratic, Mervin (S36).....	196
---	-----

Förhör med misstänkt, Bratic, Mervin (S40).....	202
---	-----

Bilaga: 1

Tvångsmedel

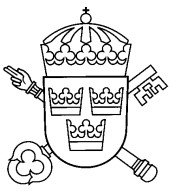
Beslagsprotokoll avseende Bratic, Mervin, 2023-9000-BG396.....	209
--	-----

Husrannsakan avseende Bratic, Mervin, Genomsökning på distans (E3).....	210
---	-----

Personalia

Bilaga skäligen misstänkt, Bratic, Mervin.....	211
--	-----

Personalia, Bratic, Mervin.....	212
---------------------------------	-----



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Huvudanmälan

6

9000-K1199-23

Anmälningssuppgifter

Anmälningsdatum: 2023-04-03 12:40

Enhet: UPPSALA OSE, Uppsala OSE

Anmälningssätt: Skrivelse

Anmälningsansvarig: Lööv, Ann-Sofie

Brott/Händelse

Brott/Benämning: Grovt penningtvättsbrott

Variant: Överlåter, förvärvar etc

Brottsform: Fullbordat

Rubricering: Grovt penningtvättsbrott

, Enköping

Fr.o.m Torsdag 2021-06-10 t.o.m Fredag 2022-06-17

Misstänkta personer:

Övriga aktörer:

Termino C 8509 Ab

Utpekad juridisk person

Fritext

Under pågående utredning i ärende K3507-21 uppstod nya misstankar om grovt penningtvätt.

Sisu Group AB

559050-8783

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-02-01 - 2022-01-31

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Samtliga belopp är angivna i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-06-23. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av

Mervin Bratic, Styrelseledamot
2022-06-23

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva konsultverksamhet inom områdena för tele- och datakommunikation, bedriva handel med varor och internetjänster inom dessa områden samt annan därmed förenlig verksamhet.

Företagit har sitt säte i Halmstad, Hallands län.

Flerårsöversikt

	2021-02-01 - 2022-01-31	2020-02-01 - 2021-01-31	2019-02-01 - 2020-01-31	2018-02-01 - 2019-01-31
Nettoomsättning	44 076 046	0	26 377	46 933
Resultat efter finansiella poster	1 016 011	18 894	-37 433	4 452
Soliditet (%)	15	100	36	64

Bolaget har inte under de föregående åren bedrivit någon verksamhet i större utsträckning. Efter att bolaget blivit förvärvat av dagens aktieägare har verksamheten ändrats och bedrivits i större utsträckning, därav anledningen till den ökade omsättningen under detta räkenskapsår.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Vid årets ingång	50 000	-36 193	18 894	32 701
Balanseras i ny räkning		18 894	-18 894	0
Årets resultat			804 548	804 548
Vid årets utgång	50 000	-17 299	804 548	837 249

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	-17 299
Årets resultat	804 548
Summa	787 249

Disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	787 249
Summa	787 249

Resultaträkning

	Not 1, 2	2021-02-01 - 2022-01-31	2020-02-01 - 2021-01-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		44 076 046	0
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	6 394
Övriga rörelseintäkter		0	12 500
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		44 076 046	18 894
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-43 355 382	0
Övriga externa kostnader		-54 948	0
Summa rörelsekostnader		-43 410 330	0
Rörelseresultat		665 716	18 894
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		350 960	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-665	0
Summa finansiella poster		350 295	0
Resultat efter finansiella poster		1 016 011	18 894
Resultat före skatt		1 016 011	18 894
Skatter			
Skatt på årets resultat		-211 463	0
Årets resultat		804 548	18 894

Balansräkning

	Not 1	2022-01-31	2021-01-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Lån till delägare eller närstående		0	20 201
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	20 201
Summa anläggningstillgångar		0	20 201
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 156 520	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	12 500
Summa kortfristiga fordringar		3 156 520	12 500
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 590 886	0
Summa kassa och bank		2 590 886	0
Summa omsättningstillgångar		5 747 406	12 500
Summa tillgångar		5 747 406	32 701
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-17 299	-36 193
Årets resultat		804 548	18 894
Summa fritt eget kapital		787 249	-17 299
Summa eget kapital		837 249	32 701
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		29 138	0
Skatteskulder		212 067	0
Övriga skulder		4 668 952	0
Summa kortfristiga skulder		4 910 157	0
Summa eget kapital och skulder		5 747 406	32 701

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet

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

Not 2 - Medelantal anställda

2021-02-01
- 2022-01-31

Medelantal anställda under året

0,0

Underskrifter

Årsredovisning för Sisu Group AB, 559050-8783
Avseende räkenskapsåret 2021-02-01 - 2022-01-31

Hägersten

Mervin Bratic
Mervin Bratic
Styrelseledamot
2022-06-23

FÖRLIKNINGSAVTAL

Sisu Net AB:s konkursbo, 559021-4333 ("Konkursboet"), har efter utredning påstått att olovlig värdeöverföring och återvinningsbara transaktioner skett varför återbetalningskrav uppkommit mot **Termino C 8509 AB, 559050-8783** (f.d. Sisu Group AB, i fortsättningen "Sisu Group") uppgående till ca 9,5 MSEK. Sisu Group bestrider kravet med hänvisning bland annat till att motprestationer skett motsvarande värdet som överförts. Konkursboet har framställt krav om återbäring av hela beloppet mot Sisu Group.

Parterna har fört förlikningsdiskussioner och därefter träffat följande överenskommelse.

1. Termino C 8509 AB (Sisu Group) ska till Konkursboet i ett för allt betala ett belopp om 50.000 kr till konkursboets klientmedelskonto i **SEB 5240 10 807 91** snarast, men senast den 14 april 2023.
2. För det fall Sisu Group är i dröjsmål med betalning enligt ovan förfaller hela det ursprungligen begärda beloppet om 9,5 MSEK till omedelbar betalning. Angivet belopp löper i sådant fall med dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen från förfallodagen till dess beloppet i sin helhet är reglerat.
3. Genom fullgörande av betalning enligt ovan är samtliga mellanhavanden mellan Konkursboet och Sisu Group slutligt reglerade, vilka de än må vara.
4. Sisu Group avsäger sig även rätten att framställa bevakning av något belopp till Konkursboet vid kommande bevakningsförfarande.
5. Avtalet är bindande genom undertecknande, men Konkursboet har rätt att häva avtalet senast 2023-04-08 kl. 12.00 för det fall att Tillsynsmyndigheten i konkurser eller Skatteverkets borgenärssektion inte godkänner ingåendet av förlikningsavtalet (hörande har tillställts TSM och skatteverket idag och svar väntas inom kort).

Detta avtal har upprättats i två (2) likalydande exemplar, varav parterna tagit var sitt.

Stockholm den 18 januari 2023

Sisu Net AB:s konkursbo

Termino C 8509 AB

Isak Hübinette

Torbjörn Nordberg

Konkursförvaltare

Likvidator

(DIGITALA SIGNATURER VIA VERIFIED / BANKID se bilaga)



Document history

COMPLETED BY ALL:

04.04.2023 15:21

SENT BY OWNER:

Isak Hübinette • 04.04.2023 13:36

DOCUMENT ID:

ByJTikt-3

ENVELOPE ID:

SyJ6iYYb3-ByJTikt-3

DOCUMENT NAME:

Förlikningsavtal Sisu Group.pdf

1 page

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
TORBJÖRN NORDBERG nordberg@cbs.se	Signed	04.04.2023 15:19	eID	Swedish BankID (DOB: 1962/10/16)
	Authenticated	04.04.2023 15:18	Medium	+46736501910
ISAK HÜBINETTE isak.hubINETTE@lmalw.se	Signed	04.04.2023 15:21	eID	Swedish BankID (DOB: 1986/04/07)
	Authenticated	04.04.2023 15:18	Medium	+46738563550

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed



Termino C 8509 AB i likvidation
C/O Citadellet Likvidationer AB
Strandgatan 7
185 32 VAXHOLM

Stockholm 30 mars 2023

Ang. Termino C 8509 AB i likvidation, 559050-8783

Undertecknad är konkursförvaltare för Sisu Net AB i konkurs, 559021-4333, se bifogat förordnande [bilaga 1](#).

Bakgrund

Sisu Net försattes i konkurs 2022-04-08. Fristdagen bedöms vara 2022-04-07. Orsaken till konkursen är att konkursbolaget i efterhand nekats avdrag för ingående mervärdesskatt för handel med mobiltelefoner. Skatteverket har pekat ut konkursbolaget som varandes del i ett omfattande mervärdesskattebedrägeri mot svenska staten och andra stater inom EU. Konkursbolagets företrädare, och Mervin Bratic, har även delgivits brottsmisstankar avseende samma transaktioner. Det bör framhållas att konkursbolaget och dess företrädare samt Mervin Bratic, bestämt nekar till dessa anklagelser.

Konkursutredningen har givit vid handen att konkursbolaget befunnit sig på obestånd i vart fall sedan januari 2022. Förvaltarberättelse bifogas, [bilaga 2](#).

Mervin Bratic, som fram till likvidation beslutades för Sisu Group AB ("likvidationsbolaget") varit dess ställföreträdare och styrelseledamot har även varit anställd i konkursbolaget och haft en ledande roll inom konkursbolagets handel med mobiltelefoner, även vad gäller de av Skatteverket och Ekobrottsmyndigheten ifrågasatta transaktionerna som påstås utgöra mervärdesskattebedrägerier eller del i förfarandemissbruk. Misstankarna är så starka att Mervin Bratic har häktats och åtal ska väckas mot honom inom kort.

Mellanhavanden med likvidationsbolaget

År 2021 och 2022 har likvidationsbolaget Sisu Group AB använts som mellanliggande led i handel med vissa mobiltelefoner och elektronik som konkursbolaget Sisu Net AB sålt till detaljister och andra återförsäljare. Samma leverantörer som tidigare handlat direkt med Sisu Net AB såvitt kan förstås. Cirka 48 MSEK har passerat genom Sisu Group AB och vinst om några miljoner har uppstått i Sisu Group AB, allt härledande från dessa transaktioner. Enligt Mervin Bratic har Sisu Group AB inte haft några andra "kunder" än Sisu Net AB.

Sisu Group har enligt Mervin Bratic inte haft någon fysisk verksamhet utan endast agerat mellanled för inköp och försäljning i Sisu Net. Sisu Group har exempelvis inte haft något kontor eller lager och Mervin Bratic har parallellt med sitt styrelseuppdrag i Sisu Group AB varit anställd i Sisu Net AB och haft ett bestämmande inflytande över Sisu Net AB.

På fråga om varför viss försäljning styrs om att ske med Sisu Group som ”mellanhand” har företrädare för Sisu Net inte svarat och endast hänvisat frågorna till Mervin Bratic. Mervin Bratic har på frågor i huvudsak och sammanfattningsvis svarat enligt bifogat protokoll från möte med Mervin Bratic, bilaga 3.

Att anledningen till att transaktioner om ca 48 MSEK har låtits passera genom likvidationsbolaget av de skäl Mervin Bratic har uppgivit avföras av konkursförvaltningen.

Konkursförvaltningen, och möjligen även rättsvårdande myndigheter, tror att handeln genom likvidationsbolaget har varit ett sätt för Mervin Bratic att överföra värden från Sisu Net till likvidationsbolaget då framtiden för Sisu Net AB, minst sagt var osäker.

Återvinningskrav

Likvidationsbolaget har inom 3 månader från konkursbeslutet erhållit betalning av skulder från Konkursbolaget som var för sig och tillsammans (totalt 8 406 489 SEK) överskridit 10 % av konkursbolagets behållning vid konkursdagen, se bouppteckning bilaga 4, därmed ”med belopp som avsevärt har försämrat gäldenärens ekonomiska ställning” enligt 4:10 Konkurslagen. Se sammanställning över betalningar 2022, bilaga 5.

Transaktionerna kan inte sägas varit ordinära då Mervin Bratic som anställd och med betydande inflytande och indirekt ägande i Sisu Net AB kunde ha fortsatt göra affärerna i Sisu Net AB, och transaktionerna är uppenbart styrda genom Sisu Group ab på ett konstlat sätt för att överföra vinst från Sisu Net AB till Sisu Group AB. Till viss del har betalningarna även skett före förfallodag, om än kort tid då betalningstiderna varit korta på fakturorna.

Transaktionerna, i vart fall från årsskiftet 2022-01-01 då bolaget varit på obestånd är således återvinningsbara enligt 4:10 konkurslagen. Mervin Bratic och Sisu Group AB var att betrakta som närstående när transaktionerna skedde.

(transaktionen är även återvinningsbar enligt 4:5 Konkurslagen på motsvarande grund då transaktionerna var otillbörliga)

Olagliga värdeöverföringar

All vinst som har uppstått i Sisu Group AB är även att betrakta som olovligen överförd vinst från Sisu Net AB till Sisu Group AB enligt 17 kap 1 § 4 p. Aktiebolagslagen.

Transaktionerna är affärshändelser som medfört att Sisu Net ABs förmögenhet minskat och transaktionerna har inte haft rent affärsmässig karaktär för konkursbolaget.

Något avtal som reglerat den formlösa verksamhetsövergången eller vinsten till Sisu Group AB finns inte.

Värdet som överförts (motsvarande hela Sisu Group ABs totala vinst) ska återbäras till Sisu Net ABs konkursbo enligt 17:6 Aktiebolagslagen.

Förslag på förlikning

Konkursen är i övrigt i ett avslutande skede och är, med hänsyn till skyndsamhetskravet för avslut av konkurser, tillåtet att träffa förlikning på lägre belopp för att påskynda avslut av konkursen.

Jag föreslår att likvidationsbolaget lämnar ett förlikningsbud till konkursboet snarast.

Med hänsyn till kommande preklusionsfrist är jag annars nödgad att stämma likvidationsbolaget inom ca en vecka.

Ni har möjlighet att anlita ett eget juridiskt ombud.

Med vänlig hälsning

Isak Hübinette
Advokat
isak.hubINETTE@lmlaw.se
Mobil: 0738563550



Protokoll den 6 dec 2022 kl. 10.00

Lindskog Malmström Advokatbyrå, Norrmalmstorg 14, 111 46 Stockholm, den 6 december 2022, kl. 10.00 – 10.45

NÄRVARANDE

Isak Hübinette, Konkursförvaltare

Personligen närvarande

Jur.stud. Nelly Bahari, protokollförare.

Personligen närvarande

Mervin Bratic, Styrelseledamot för Sisu Group AB, 559050-8783

Närvarande via videolänk

Möte med Mervin Bratic gällande transaktioner från Sisu Net AB (559021–4333) till Sisu Group AB (559050–8783)

Mervin Bratic utfrågas löpande gällande Sisu Net AB och Sisu Group AB. Svaren sammanställs i huvudsak enligt nedan.

Mervin Bratics roll på Sisu Net AB?

Mervin Bratic hade inte aktieinnehav i Sisu Net AB utan det är hans pappa Fuad Bratic som har varit aktieägare i Sisu Net AB.

Mervin Bratic har varit anställd på Sisu Net AB, men inte suttit i styrelsen. Mervin Bratic började under våren 2018 och skulle då vara e-handelsansvarig för Nordicbox.se. Under Mervin Bratics anställningsperiod utvecklades uppdraget. Mervin Bratics far var nämligen delägare i företaget ”Tellus AB” och Mervin Bratic fick ansvaret att ta in produkter från Kina (då han var e-handelsansvarig även på Tellus AB). År 2018 tog Sisu Net AB över företaget Tellus AB (genom en inkrämsöverlåtelse såvitt Mervin kan minnas) och i samband med detta utvidgades även Mervin Bratics uppdrag på Sisu Net AB. Mervin Bratic blev ansvarig över inköp av tillbehör och reservdelar till mobiltelefoner från Kina.

Vid sidan om sitt uppdrag jobbade Mervin med ett annat bolag en kort period, även det bolaget köpte in begagnade mobiler. Mervin Bratic ”tog även detta bolag till Daniel” som är styrelseledamot på Sisu Net AB.

På grund av hårdare konkurrens på marknaden gjordes den sista affären 2019/2020 gällande inköp av begagnade mobiltelefoner.

Lager

När Mervin Bratic var e-handelansvarig så försökte han "ratta in" det digitala på NordicBox.se och då försökte han skapa ett lager digitalt med Excel ark men sedan blev det mer ambitiösa tankar där ett riktigt lagersystem skulle byggas. Lagersystemet fanns i ett Google-sheet ark sedan användes workpress och sedan var det en period som Sisu Net AB ville gå professionellt och anställde en extern konsult som utvecklare och den använde sig av ett program kallat "Rubie" (oklar stavning).

Lagersystemet som Mervin Bratic ansvarade för finns det backup filer för och det var det systemet som användes till vardags, men systemet som den externa utvecklaren använde har Mervin Bratic inte tillgång till.

Mervin Bratics roll i Sisu Group AB

Mervin Bratic äger 100% av aktierna i Sisu Group AB och han sitter även i dess styrelse.

Mervin köpte bolaget som ett lagerbolag och då hette det något med "shoes". Mervin fick kompromissa med Daniel gällande namnet och att bolaget skulle heta något med "Sisu".

Sisu Group blev aktivt med verksamhet under början av år 2021. Mervin Bratic hade tankar på att starta eget bolag då han ville få mer erfarenhet och kontrollera och bestämma över verksamheten själv. Mervin Bratic ville bygga ett lagersystem (ett e-handelsprojekt) och tänkte att Sisu Group AB kan starta sin verksamhet med en omsättning där bolaget redan hade en kund från start (Sisu Net AB) för att sedan dra in fler nya kunder och växa organiskt.

Sisu Group AB har inte haft ett eget lager utan var endast förberett för att ha en egen lagerhållning. Sisu Group AB har inte tagit emot leveranser förutom ett fåtal gånger när leveransen inte kunnat skickas direkt till Sisu Net AB. Sisu Group AB har sålt sin affärsidé till andra bolag än Sisu Net AB då en vilja i början var att expandera.

Omsättning i Sisu Group AB är över 40 miljoner. En stor majoritet av försäljning går till Sisu Net AB. När Mervin Bratic startade sitt eget bolag ville han helst pröva att starta eget bolag och jobbade då inte på Sisu Net AB men under 2022 blev det tufft att hitta nya kunder och han kände inte lika starkt för att driva bolaget och ville då ta en anställning på nytt hos Sisu Net AB.

Relationen mellan Sisu Net AB och Sisu Group AB?

Mervin Bratic har fakturerat Sisu Net AB för konsultarvode så har han haft ett fast arvode för att bygga systemet och hjälpa till med allt annat. Det fasta arvodet var likvärdigt en lön på ca 90 000 SEK och han fick ut ca 40 000 SEK efter skatt.

I de flesta fall tror Mervin Bratic att inköpspriset för bolaget är något lägre än försäljningspriset till Sisu Net AB. Mervin Bratic skulle säga att han oavsett profit är nöjd med det fasta arvodet och att omsättningen av varor var mer en uppbyggnadsfas för att bolaget skulle bygga upp en kreditvärdighet och en marknadsföring för andra bolag med liknande tjänster. Mervin Bratic hade den kompetensen som behövdes för att gå via hans bolag och Sisu Net AB hade två alternativ antingen säga ”nej vi vill ha våra leverantörer” men då hade de förlorat de potentiella varor som Sisu Group AB hade kunnat ta fram. Det var ett ömsesidigt beslut att ingå denna typ av affärsrelation mellan Sisu Net och Sisu Group menar Mervin Bratic.

Sisu Group AB:s omsättning?

Sisu Group omsätter ca 40-50 milj. En stor majoritet av omsättning är varor och det är varor som inte finns hos Sisu Group AB – utan varorna köps in på beställning av en leverantör (de finns i Europa) åt Sisu Net AB:s räkning. Mervin Bratic instruerar leverantören att varorna ska skickas direkt Sisu Net AB:s adress eller direkt till Sisu Net AB:s kund. En gissning som Mervin Bratic gör är att leverantören lämnar varorna hälften av gångerna till Sisu Net AB och hälften till deras kund.

Första transaktionen mellan bolagen var den 2021 april och de sista varorna som såldes är strax innan bolaget avslutades förmodligen någon gång i början av 2022.

Har du fått några förfrågningar från SKV gällande moms?

Mervin Bratic har inte fått några frågor om moms utan han gjorde ett medvetet val att inte handla inom Sverige då de hade pratat med en skattejurist som hade rekommenderat att handla inom utanför Sverige, men inom EU.

Vid handel med Sisu Net AB, finns det ett skriftligt avtal?

Mervin är säker på att han skickade ett skriftligt avskedsbrev under 2021 för sin anställning hos Sisu Net AB och säker på att han skrev ett konsultavtal som han skickade till Sisu Net AB. Konsultavtalet skickades genom användandet av applikationen WhatsApp som ska finnas på mobilen som finns hos Polisen – så det kan han inte ta fram.

En mobilaffär med Sisu Net AB, hur ser den ut och hur hittar ni leverantörer och slutkunder?

”I de flesta fall söker man hej vilt på nätet och frågar bekanta som man gjort affärer med tidigare. Det tar tid att filtrera ut kunderna och det är inget man ser utan man ser endast resultatet efteråt.”

Mervin Bratic var med i en WhatsApp-grupp och det var den tjänsten som användes som kommunikation. I WhatsApp gruppen fanns både Daniel och säljare. Mervin Bratic skrev vilka affärer (offerter) som var tillgängliga och ibland fick hans specifika förfrågningar från Daniel och säljarna på Sisu Net AB. Daniel har sagt att säljarna (Peter mfl) har beslutanderätt. Mot slutet kom de in med förfrågningar, men till en början var den hälften, och då skickade Mervin Bratic mycket offerter.

Mobiltelefoner som Sisu Net AB köpte av Sisu Group AB gick främst till de stora kedjorna Webbhallen och Media Markt.

Exempel på hur en affärskedja kunde se ut mellan Sisu Net AB och Sisu Group AB?
EU-bolag → Sisu Group → Sisu Net → Webbhallen

Verksamheten idag?

Mervin Bratic jobbar inte med Sisu Group AB idag.

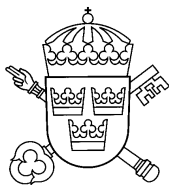
Mervin Bratic ”ville köra det vidare med sitt bolag” men han blev inhämtad av Polisen och ifrågasatt såsom Daniel blev, i och med detta tappade Mervin Bratic viljan att arbeta med bolaget och valde att avsluta samarbetet med Sisu Net. Istället har Mervin planer på en ny startup. Systemutveckling är det som Mervin Bratic vill jobba med.

Protokollet Justeras och bekräftas av Mervin Bratic.

OBS EJ UNDERTECKNAT AV MERVIN BRATIC

Justeras av Nelly Bahari





Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Fakturor utställda till Sisu Net (F9c)

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr
9000-K1199-23

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum 2023-04-05	Tid 13:52
Involverade personer Termino C 8509 Ab	Personnummer/Orgnr 16559050-8783	Roll Berörd person
Involverad personal Johannes Söderberg	Funktion Uppgiftslämnare	

Berättelse

Dag som ovan har Isak Hübinette, konkursförvaltare för Sisu Net AB inkommit med leverantörsfakturor utställda av Kwik Nordic /Sisu Group som anträffats hos konkursbolaget. Notering om när fakturan är betald har lagt till inom arbetet med konkursen.

// Johannes Söderberg

Kwik Nordic AB

Kenan Becirovic
ekonomi@kwik.se
+46 73-890 34 53

Faktura

Förfallodatum
Summa att betala
OCR-nummer
Bankgiro

2021-05-11
EUR 124 738,00
11452
5610-5489

Sisu Net AB
INDUSTRIVÄGEN 4
749 60 Örsundsbro

Fakturanummer	14	Fakturadatum	2021-05-04
Kundnummer	1	Betalningsvillkor	7 Dagar
Kundreferens	Lukas Nyman	Dröjsmålsränta	2 %
Ert VAT nr	SE559021433301		

Beskrivning	Moms	Antal	Å-pris	Summa
Airpods Pro	25%	500 styck	158,50	79 250,00
iPhone 12 64GB Svart	0%	20 styck	635,00	12 700,00
iPhone 12 Pro 128GB Grafit	0%	15 styck	865,00	12 975,00

Leveransvillkor: Fritt vårt lager

Summa ex moms	EUR 104 925,00
Moms 25%	EUR 19 812,50
Öresavrundning	EUR 0,50
Summa att betala	EUR 124 738,00

Betalad den 4 maj 2021.

Kwik Nordic AB
Fastlagsvägen 63
126 47, Hägersten
Org.nr 5590508783, VAT-nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

OCR-nummer 11452
Bankgiro 5610-5489

Bank app



Sisu Group AB

Kenan Becirovic
ekonomi@kwik.se
+46 73-964 75 53

Faktura

Förfallodatum 2021-07-06
Summa att betala EUR 101 900,00
OCR-nummer 13151
Bankgiro 5610-5489

Sisu Net AB
INDUSTRIVÄGEN 4
749 60 Örsundsbro

Fakturanummer	31	Fakturadatum	2021-06-29
Kundnummer	1	Betalningsvillkor	7 Dagar
Kundreferens	Lukas Nyman	Dröjsmålsränta	2 %
Ert VAT nr	SE559021433301		

Beskrivning	Moms	Antal	Å-pris	Summa
iPhone SE 64GB Svart	0%	100 styck	360,00	36 000,00
iPhone SE 64GB Vit	0%	100 styck	360,00	36 000,00
iPhone 12 64GB Svart	0%	10 styck	630,00	6 300,00
iPhone 12 Pro 256GB Silver	0%	5 styck	940,00	4 700,00
iPhone 12 Pro 256GB Pacific Blue	0%	10 styck	940,00	9 400,00
iPhone 12 Pro 256GB Gold	0%	10 styck	950,00	9 500,00

Leveransvillkor: Fritt kund

Summa ex moms	EUR 101 900,00
Summa att betala	EUR 101 900,00

Betalad den 29 juni 2021.

Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63
126 47, Hägersten
Org.nr 559050-8783, VAT-nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

OCR-nummer 13151
Bankgiro 5610-5489

Bank app



Sisu Group AB

Kenan Becirovic
ekonomi@kwik.se
+46 73-964 75 53

Faktura

Förfallodatum
Summa att betala
OCR-nummer
Bankgiro

2021-07-08
EUR 106 029,00
13458
5610-5489

Sisu Net AB
INDUSTRIVÄGEN 4
749 60 Örsundsbro

Fakturanummer 34
Kundnummer 1
Kundreferens Lukas Nyman
Ert VAT nr SE559021433301

Fakturadatum 2021-07-01
Betalningsvillkor 7 Dagar
Dröjsmålsränta 2 %

Beskrivning	Moms	Antal	Å-pris	Summa
Galaxy S21 G991 128GB Grå	0%	40 styck	630,00	25 200,00
iPhone 12 Mini 64GB Svart	0%	5 styck	528,00	2 640,00
iPhone 12 Pro 128GB Guld	0%	20 styck	872,00	17 440,00
iPhone 12 Pro 128GB Blå	0%	19 styck	872,00	16 568,00
iPhone 12 Pro 128GB Grafit	0%	3 styck	872,00	2 616,00
iPhone 12 Pro 256GB Guld	0%	10 styck	939,00	9 390,00
iPhone 12 Pro Max 128GB Blå	0%	10 styck	943,00	9 430,00
iPhone 12 Pro Max 128GB Silver	0%	7 styck	943,00	6 601,00
iPhone 12 Pro Max 128GB Grafit	0%	5 styck	943,00	4 715,00
iPhone 12 Pro Max 256GB Blå	0%	10 styck	1 039,00	10 390,00
iPhone 12 Pro Max 256GB Guld	0%	1 styck	1 039,00	1 039,00

Leveransvillkor: Fritt kund

Summa ex moms EUR 106 029,00
Summa att betala EUR 106 029,00

Betalad bank den 1 juli 2021.

Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63
126 47, Hägersten
Org.nr 559050-8783, VAT-nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

OCR-nummer 13458
Bankgiro 5610-5489

Scanna i bankapp



Sisu Group AB

Kenan Becirovic
ekonomi@kwik.se
+46 73-964 75 53

Faktura

Förfallodatum
Summa att betala
OCR-nummer
Bankgiro

2021-07-14
EUR 103 252,00
13656
5610-5489

Sisu Net AB
INDUSTRIVÄGEN 4
749 60 Örsundsbro

Fakturanummer 36
Kundnummer 1
Kundreferens Lukas Nyman
Ert VAT nr SE559021433301

Fakturadatum 2021-07-07
Betalningsvillkor 7 Dagar
Dröjsmålsränta 2 %

Beskrivning	Moms	Antal	Å-pris	Summa
iPhone 12 Pro Max 256GB Grafit	0%	10 styck	1 030,00	10 300,00
iPhone 12 Pro Max 128GB Guld	0%	1 styck	960,00	960,00
iPhone 12 Pro 256GB Silver	0%	1 styck	945,00	945,00
iPhone 12 Pro 256GB Blå	0%	2 styck	945,00	1 890,00
iPhone 12 Pro 128GB Silver	0%	17 styck	869,00	14 773,00
iPhone 12 Pro 128GB Blå	0%	30 styck	869,00	26 070,00
iPhone 12 Pro 128GB Grafit	0%	20 styck	869,00	17 380,00
iPhone 12 Pro 128GB Guld	0%	26 styck	869,00	22 594,00
iPhone 12 mini 64GB Röd	0%	1 styck	530,00	530,00
iPhone 12 mini 64GB Svart	0%	3 styck	530,00	1 590,00
iPhone 12 64GB Vit	0%	10 styck	622,00	6 220,00

Leveransvillkor: Fritt kund

Summa ex moms EUR 103 252,00
Summa att betala EUR 103 252,00

Betalad den 8 juli 2021.

Scanna i bankapp

Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63
126 47, Hägersten
Org.nr 559050-8783, VAT-nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

OCR-nummer 13656
Bankgiro 5610-5489



Sisu Group AB

Kenan Becirovic
ekonomi@kwik.se
+46 73-964 75 53

Faktura

Förfallodatum 2021-07-26
Summa att betala EUR 139 981,00
OCR-nummer 14159
Bankgiro 5610-5489

Sisu Net AB
INDUSTRIVÄGEN 4
749 60 Örsundsbro

Fakturanummer	41	Fakturadatum	2021-07-19
Kundnummer	1	Betalningsvillkor	7 Dagar
Kundreferens	Lukas Nyman	Dröjsmålsränta	2 %
Ert VAT nr	SE559021433301		

Beskrivning	Moms	Antal	Å-pris	Summa
Xiaomi Scooter Essential	25%	498 styck	205,00	102 090,00
Xbox Wireless Controller Carbon Black	25%	50 styck	43,50	2 175,00
Xbox Wireless Controller Blue	25%	20 styck	43,50	870,00
Nintendo Joy-Con	25%	100 styck	48,50	4 850,00
Nintendo Switch Ring Fit Adventure	25%	40 styck	50,00	2 000,00

Leveransvillkor: Fritt kund

Summa ex moms	EUR 111 985,00
Moms 25%	EUR 27 996,25
Öresavrundning	EUR -0,25
Summa att betala	EUR 139 981,00

Betalad den 19 juli 2021.

Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63
126 47, Hägersten
Org.nr 559050-8783, VAT-nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

OCR-nummer 14159
Bankgiro 5610-5489

Scanna i bankapp



Sisu Group AB

Kenan Becirovic
ekonomi@kwik.se
+46 73-964 75 53

Faktura

Förfallodatum
Summa att betala
OCR-nummer
Bankgiro

2021-08-06
EUR 104 189,00
14357
5610-5489

Sisu Net AB
INDUSTRIVÄGEN 4
749 60 Örsundsbro

Fakturanummer 43
Kundnummer 1
Kundreferens Lukas Nyman
Ert VAT nr SE559021433301

Fakturadatum 2021-07-30
Betalningsvillkor 7 Dagar
Dröjsmålsränta 2 %

Beskrivning	Moms	Antal	Å-pris	Summa
iPhone SE 64GB Svart	0%	7 styck	362,00	2 534,00
iPhone SE 128GB Röd	0%	5 styck	399,00	1 995,00
iPhone 12 128GB Svart	0%	11 styck	675,00	7 425,00
iPhone 12 128GB Blå	0%	2 styck	675,00	1 350,00
iPhone 12 Mini 64GB Vit	0%	10 styck	539,00	5 390,00
iPhone 12 Mini 128GB Lila	0%	5 styck	608,00	3 040,00
iPhone 12 Mini 128GB Blå	0%	5 styck	608,00	3 040,00
iPhone 12 Pro 128GB Grafit	0%	60 styck	869,00	52 140,00
iPhone 12 Pro 128GB Guld	0%	20 styck	869,00	17 380,00
iPhone 12 Pro 256GB Grafit	0%	5 styck	940,00	4 700,00
iPhone 12 Pro Max 256GB Blå	0%	5 styck	1 039,00	5 195,00

Leveransvillkor: Fritt kund

Summa ex moms EUR 104 189,00
Summa att betala EUR 104 189,00

Betalad den 2 augusti 2021.

Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63
126 47, Hägersten
Org.nr 559050-8783, VAT-nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

OCR-nummer 14357
Bankgiro 5610-5489

Scanna i bankapp



Sisu Group AB

Kenan Becirovic
ekonomi@kwik.se
+46 73-964 75 53

Faktura

Förfallodatum
Summa att betala
OCR-nummer
Bankgiro

2021-09-08
EUR 98 000,00
14951
5610-5489

Sisu Net AB
INDUSTRIVÄGEN 4
749 60 Örsundsbro

Fakturanummer 49
Kundnummer 1
Kundreferens Lukas Nyman
Ert VAT nr SE559021433301

Fakturadatum 2021-09-01
Betalningsvillkor 7 Dagar
Dröjsmålsränta 2 %

Beskrivning	Moms	Antal	Å-pris	Summa
iPad 2020 Wifi 32GB Rymdgrå	0%	350 styck	280,00	98 000,00

Leveransvillkor: Fritt kund

Summa ex moms EUR 98 000,00
Summa att betala EUR 98 000,00

Betalad den 1 september 2021 Nordea.

Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63
126 47 Hägersten
Org.nr 559050-8783, VAT-nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

OCR-nummer 14951
Bankgiro 5610-5489

Scanna i bankapp



H #

14951 # 98000 00 3 >

56105489#41#

Sida 1(1)

Sisu Group AB

Faktura

Fakturadatum 2021-10-11
Fakturanr 23462
OCR 2346278

Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 Örsundsbro
Sverige

Kundnr 1
Er referens Lukas Nyman
Leveransvillkor Fritt kund
Leveranssätt Post
Ert VAT-nummer SE559021433301

Vår referens Mervin Bratic
Betalningsvillkor 10 dagar
Förfallodatum 2021-10-21
Dröjsmålsränta 8%

Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
iPhone SE 64GB Svart	280,00	375,00	105 000,00
Copyswede >75GB	280,00	7,50	2 100,00

Kurs 10,104200 Moms(SEK) 0,00

Exkl. moms	Totalt	ATT BETALA
107 100,00	107 100,00	EUR 107 100,00

IBAN SE37 5000 0000 0505 9822 0763 **BIC** ESSESESS

Omvänd betalningsskyldighet

Adress
Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63 lgh 1101
12647 HÄGERSTEN
Sverige

Telefon
+46762234940
E-post
salj@kwik.se

Bankgiro 5610-5489
Organisationsnr 559050-8783
Momsreg. nr SE559050878301
Godkänd för F-skatt

Sisu Group AB

Faktura

Sida 1(1)

Fakturadatum2021-12-21

Fakturanr23501

OCR2350171

Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 Örsundsbro
Sverige

Kundnr1

Er referensLukas Nyman

Ert ordernrPO00299

LeveransvillkorFritt kund

LeveranssättPost

Ert VAT-nummerSE559021433301

Vår referensMervin Bratic

Betalningsvillkor10 dagar

Förfallodatum2021-12-31

Dröjsmålsränta8%

Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
Airpods Pro (2021)	2 000,00	171,20	342 400,00
Airpods 2	1 500,00	103,00	154 500,00

Kurs 10,315100 Moms(SEK) 1 281 393,30

Exkl. moms	Moms	Totalt	ATT BETALA
496 900,00	124 225,00	621 125,00	EUR 621 125,00
Moms 25% 124 225,00 (496 900,00)		IBAN SE37 5000 0000 0505 9822 0763 BIC ESSESESS	

Adress

Sisu Group AB

Fastlagsvägen 63 lgh 1101

12647 HÄGERSTEN

Sverige

Telefon

+46762234940

E-post

salj@kwik.se

Bankgiro

5610-5489

Organisationsnr

559050-8783

Momsreg. nr

SE559050878301

Godkänd för F-skatt

Sisu Net AB

Löpnr	Fakturadatum	Förfallodatum	Status	Saldo	Fakturabelopp	Moms
6560	2021-12-21	2021-12-31	Slutbetald	0	5 125 573,19 kr	X
5023	2021-06-29	2021-07-06	Slutbetald	0	1 181 455,64 kr	EJ
5143	2021-07-19	2021-07-26	Slutbetald	0	1 133 834,40 kr	X
5808	2021-10-11	2021-10-21	Slutbetald	0	1 092 527,10 kr	EJ
5021	2021-07-01	2021-07-08	Slutbetald	0	1 086 538,65 kr	EJ
4569	2021-05-04	2021-05-11	Slutbetald	0	1 077 508,92 kr	X
5484	2021-08-01	2021-08-06	Slutbetald	0	1 060 498,16 kr	EJ
5104	2021-07-07	2021-07-14	Slutbetald	0	1 058 018,60 kr	EJ
4987	2021-06-29	2021-07-06	Slutbetald	0	1 041 128,60 kr	EJ
5566	2021-09-01	2021-09-08	Slutbetald	0	995 670,20 kr	EJ
4756	2021-05-28	2021-06-04	Slutbetald	0	983 222,88 kr	
5620	2021-09-07	2021-09-16	Slutbetald	0	942 923,05 kr	
5766	2021-09-26	2021-10-06	Slutbetald	0	913 423,27 kr	
4864	2021-06-14	2021-06-21	Slutbetald	0	897 675,35 kr	
4577	2021-05-05	2021-05-12	Slutbetald	0	837 278,25 kr	
7013	2022-02-22	2022-02-22	Slutbetald	0	802 332,00 kr	
5429	2021-08-03	2021-08-31	Slutbetald	0	794 989,37 kr	
4543	2021-04-26	2021-05-03	Slutbetald	0	778 491,34 kr	
6879	2022-01-17	2022-01-27	Slutbetald	0	772 396,20 kr	
6441	2021-12-01	2021-12-11	Slutbetald	0	702 468,76 kr	
6539	2021-12-11	2021-12-21	Slutbetald	0	649 363,72 kr	
5938	2021-10-20	2021-10-30	Slutbetald	0	641 728,40 kr	
6157	2021-10-20	2021-10-30	Slutbetald	0	641 728,40 kr	
6943	2022-02-07	2022-02-17	Slutbetald	0	634 772,85 kr	
5146	2021-07-16	2021-07-23	Slutbetald	0	624 807,58 kr	
4498	2021-04-22	2021-04-29	Slutbetald	0	621 988,06 kr	
4557	2021-04-30	2021-05-07	Slutbetald	0	621 375,55 kr	
7112	2022-03-03	2022-03-13	Slutbetald	0	596 700,00 kr	
6061	2021-10-27	2021-11-06	Slutbetald	0	587 065,08 kr	
6206	2021-11-04	2021-11-14	Slutbetald	0	573 493,71 kr	
6541	2021-12-07	2021-12-17	Slutbetald	0	559 123,09 kr	
5169	2021-07-12	2021-07-19	Slutbetald	0	533 197,48 kr	
4755	2021-05-26	2021-06-03	Slutbetald	0	515 568,71 kr	
7076	2022-03-03	2022-03-13	Slutbetald	0	513 349,80 kr	
6882	2022-01-21	2022-01-31	Slutbetald	0	510 496,31 kr	
6224	2021-11-17	2021-11-27	Slutbetald	0	494 432,94 kr	
6189	2021-11-10	2021-11-20	Slutbetald	0	488 493,49 kr	
4836	2021-06-10	2021-06-17	Slutbetald	0	476 311,28 kr	
5362	2021-08-03	2021-08-14	Slutbetald	0	475 695,00 kr	
7118	2022-02-23	2022-03-05	Slutbetald	0	470 232,10 kr	
7120	2022-01-03	2022-01-13	Slutbetald	0	457 660,80 kr	
4468	2021-04-21	2021-04-28	Slutbetald	0	446 020,79 kr	
4946	2021-06-22	2021-07-06	Slutbetald	0	438 620,65 kr	
4662	2021-05-17	2021-05-24	Slutbetald	0	433 038,02 kr	
6226	2021-11-17	2021-11-27	Slutbetald	0	427 205,75 kr	
4885	2021-06-16	2021-06-23	Slutbetald	0	424 796,27 kr	
4886	2021-06-16	2021-06-23	Slutbetald	0	424 796,27 kr	
4699	2021-05-20	2021-05-27	Slutbetald	0	411 387,29 kr	
6227	2021-11-19	2021-11-29	Slutbetald	0	401 468,63 kr	
4387	2021-04-08	2021-04-20	Slutbetald	0	392 258,95 kr	

6442	2021-12-07	2021-12-17	Slutbetald	0	390 915,28 kr
4424	2021-04-15	2021-04-22	Slutbetald	0	382 261,00 kr
6059	2021-10-27	2021-11-06	Slutbetald	0	369 852,00 kr
4388	2021-04-08	2021-04-15	Slutbetald	0	328 258,81 kr
6561	2021-12-20	2021-12-30	Slutbetald	0	317 199,15 kr
5930	2021-10-20	2021-10-30	Slutbetald	0	316 297,31 kr
5168	2021-07-12	2021-07-19	Slutbetald	0	293 419,60 kr
4561	2021-04-29	2021-05-06	Slutbetald	0	289 309,93 kr
6880	2022-01-12	2022-02-01	Slutbetald	0	288 552,99 kr
6536	2021-12-17	2021-12-27	Slutbetald	0	279 710,91 kr
6058	2021-10-27	2021-11-06	Slutbetald	0	273 458,07 kr
4650	2021-05-12	2021-05-19	Slutbetald	0	273 054,44 kr
4807	2021-06-03	2021-06-10	Slutbetald	0	251 620,08 kr
5929	2021-10-15	2021-10-25	Slutbetald	0	236 336,77 kr
5953	2021-10-21	2021-10-31	Slutbetald	0	235 101,05 kr
5853	2021-10-15	2021-10-25	Slutbetald	0	232 475,40 kr
6060	2021-10-27	2021-11-06	Slutbetald	0	231 907,20 kr
7041	2022-02-25	2022-02-25	Slutbetald	0	224 085,22 kr
5778	2021-09-28	2021-10-08	Slutbetald	0	215 407,00 kr
6229	2021-11-23	2021-12-03	Slutbetald	0	212 000,50 kr
5844	2021-10-15	2021-10-25	Slutbetald	0	210 218,35 kr
6228	2021-11-23	2021-12-03	Slutbetald	0	208 939,59 kr
6945	2022-02-01	2022-02-11	Slutbetald	0	207 935,96 kr
4256	2021-03-15	2021-03-26	Slutbetald	0	200 863,76 kr
6440	2021-12-01	2021-12-11	Slutbetald	0	199 686,58 kr
6883	2022-01-27	2022-02-06	Slutbetald	0	186 684,32 kr
6078	2021-11-01	2021-11-11	Slutbetald	0	179 653,51 kr
4597	2021-04-29	2021-05-06	Slutbetald	0	171 000,00 kr
5931	2021-10-15	2021-10-15	Slutbetald	0	169 983,00 kr
6223	2021-11-10	2021-11-20	Slutbetald	0	167 850,50 kr
6062	2021-10-07	2021-10-17	Slutbetald	0	165 755,71 kr
6877	2022-01-05	2022-01-15	Slutbetald	0	150 633,45 kr
4374	2021-04-07	2021-04-12	Slutbetald	0	149 525,41 kr
6538	2021-12-11	2021-12-21	Slutbetald	0	149 457,58 kr
5767	2021-09-30	2021-10-10	Slutbetald	0	139 302,39 kr
6946	2022-02-03	2022-02-13	Slutbetald	0	127 176,88 kr
6668	2021-12-23	2022-01-07	Slutbetald	0	125 767,69 kr
5809	2021-10-11	2021-10-21	Slutbetald	0	125 292,08 kr
6183	2021-11-04	2021-11-14	Slutbetald	0	110 086,84 kr
7114	2022-03-03	2022-03-13	Slutbetald	0	109 800,00 kr
7110	2022-02-23	2022-03-05	Slutbetald	0	102 284,00 kr
5777	2021-10-05	2021-10-15	Slutbetald	0	97 508,16 kr
4809	2021-05-28	2021-06-04	Slutbetald	0	96 000,00 kr
4973	2021-06-28	2021-07-05	Slutbetald	0	96 000,00 kr
5221	2021-07-23	2021-07-30	Slutbetald	0	96 000,00 kr
5472	2021-08-25	2021-09-01	Slutbetald	0	96 000,00 kr
5694	2021-09-21	2021-09-28	Slutbetald	0	96 000,00 kr
5977	2021-10-26	2021-10-29	Slutbetald	0	96 000,00 kr
6302	2021-11-24	2021-11-30	Slutbetald	0	96 000,00 kr
6944	2022-01-01	2022-01-11	Slutbetald	0	96 000,00 kr
6881	2022-01-21	2022-01-31	Slutbetald	0	90 424,12 kr
4257	2021-03-16	2021-03-26	Slutbetald	0	90 325,46 kr

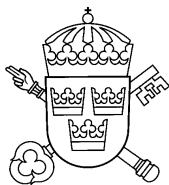
6205	2021-11-01	2021-11-11	Slutbetald	0	87 700,00 kr
6970	2022-02-07	2022-02-17	Slutbetald	0	85 800,00 kr
7115	2022-03-03	2022-03-13	Slutbetald	0	76 600,00 kr
7113	2022-03-03	2022-03-13	Slutbetald	0	73 440,00 kr
6225	2021-11-15	2021-11-25	Slutbetald	0	65 341,70 kr
6878	2022-01-10	2022-01-30	Slutbetald	0	63 909,27 kr
4467	2021-04-20	2021-04-27	Slutbetald	0	63 270,62 kr
6537	2021-12-15	2021-12-25	Slutbetald	0	63 244,19 kr
5035	2021-07-02	2021-07-09	Slutbetald	0	63 097,53 kr
6947	2022-02-02	2022-02-12	Slutbetald	0	59 766,50 kr
5145	2021-07-16	2021-07-23	Slutbetald	0	54 080,00 kr
7109	2022-02-16	2022-02-26	Slutbetald	0	22 084,80 kr
6870	2021-12-22	2022-01-01	Slutbetald	0	22 033,05 kr
6948	2022-02-07	2022-02-17	Slutbetald	0	19 228,10 kr
7116	2022-03-03	2022-03-13	Slutbetald	0	14 448,00 kr
5504	2021-08-31	2021-09-07	Slutbetald	0	13 232,18 kr
7111	2022-02-25	2022-03-07	Slutbetald	0	13 220,00 kr
5428	2021-08-20	2021-08-27	Slutbetald	0	8 860,47 kr
5729	2021-09-28	2021-09-28	Slutbetald	0	-48 361,12 kr
5022	2021-06-29	2021-06-29	Slutbetald	0	-77 159,64 kr
6156	2021-10-20	2021-10-30	Slutbetald	0	-641 728,40 kr
4808	2021-05-28	2021-06-04	Slutbetald	0	-983 222,88 kr

559021-4333

Leverantö Utskrivet 2022-10-06 14:50

223 Sisu Group AB

Antal Fakt	124
Totalt salc	0
Totalt bel	47 929 393,32



Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Uppsala OSE

om införandet av omvänd moms på mobiler (F12)

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr

9000-K1199-23

Originalhandlingens förvaringsplats

Datum

2023-04-11

Tid

09:22

Involverad personal

Maria Haraldsson

Funktion

Uppgiftslämnare

Berättelse

Från skvs hemsida

Sökväg: [https://www4.skatteverket.se/rattsligvagledning/edition/2021.6/322354.html#h-Omvand-skattskyldighet-from-1-april-2021-vid-handel-me](https://www4.skatteverket.se/rattsligvagledning/edition/2021.6/322354.html#h-Omvand-skattskyldighet-from-1-april-2021-vid-handel-med-mobiltelefoner-integrerade-kretsanordningar-spelkonsoler-pektdatorer-och-barbara-datorer)
[d-mobiltelefoner-integrerade-kretsanordningar-spelkonsoler-pektdatorer-och-barbara-datorer](https://www4.skatteverket.se/rattsligvagledning/edition/2021.6/322354.html#h-Omvand-skattskyldighet-from-1-april-2021-vid-handel-med-mobiltelefoner-integrerade-kretsanordningar-spelkonsoler-pektdatorer-och-barbara-datorer)

Övriga fall

2023	2022	2021	2020	2019	Tidigare
------	------	-------------	------	------	----------

I vissa fall gäller omvänd skattskyldighet när säljaren inte är en utländsk beskattningsbar person.

Innehållsförteckning

Omvänd skattskyldighet vid tillhandahållande av tjänster när båda parter är svenska beskattningsbara personer

Omvänd skattskyldighet vid tjänster inom byggsektorn

Omvänd skattskyldighet vid omsättning av utsläppsrätter

Omvänd skattskyldighet vid leverans av varor när båda parter är svenska beskattningsbara personer

Omvänd skattskyldighet vid handel med guld

Omvänd skattskyldighet vid handel med avfall och skrot av vissa metaller

Omvänd skattskyldighet fr.o.m. 1 april 2021 vid handel med mobiltelefoner, integrerade kretsanordningar, spelkonsoler, pekdatorer och bärbara datorer

Kompletterande information

Referenser

Omvänd skattskyldighet vid tillhandahållande av tjänster när båda parter är svenska beskattningsbara personer

Det finns två bestämmelser om omvänd skattskyldighet för tjänster som gäller när säljaren är en svensk beskattningsbar person.

Omvänd skattskyldighet vid tjänster inom byggsektorn

Reglerna om omvänd skattskyldighet för mervärdesskatt inom byggsektorn innebär att vissa köpare blir skattskyldiga för vissa tjänster (1 kap. 2 § första stycket 4 b ML). Syftet med bestämmelsen är att motverka skatteundandragande inom byggsektorn (prop. 2005/06:130). Bestämmelserna innebär en obligatorisk omvänd skattskyldighet som gäller oavsett om

säljaren är en svensk eller en utländsk beskattningsbar person.

Omvänd skattskyldighet vid omsättning av utsläppsrätter

Vid omsättning i Sverige av utsläppsrätter för växthusgaser är det köparen som är skattskyldig om omsättningen sker mellan beskattningsbara personer som är eller ska vara registrerade till mervärdesskatt i Sverige.

De utsläppsrätter som avses är sådana som omfattas av definitionen i artikel 3 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2003/87/EG av den 13 oktober 2003 om ett system för handel med utsläppsrätter för växthusgaser inom unionen, vilka kan överlåtas enligt artikel 12 i det direktivet. Även omsättning av andra enheter som verksamhetsutövare kan använda för att följa det direktivet omfattas (1 kap. 2 § första stycket 4 d ML). Bestämmelsen motsvaras av artikel 199a i mervärdesskattedirektivet.

Syftet med omvänd skattskyldighet är att förhindra bedrägerier vid handel men utsläppsrätter (prop. 2010/11:16). Paragrafen gäller om säljaren inte är en utländsk beskattningsbar person. Om säljaren är en utländsk beskattningsbar person gäller i stället omvänd skattskyldighet enligt 1 kap. 2 § första stycket 2 ML.

Omvänd skattskyldighet vid leverans av varor när båda parter är svenska beskattningsbara personer

Det finns bestämmelser om omvänd skattskyldighet vid leverans av varor när säljaren är en svensk beskattningsbar person.

Omvänd skattskyldighet vid handel med guld

Köparen är skattskyldig vid omsättning mellan beskattningsbara personer som är eller ska vara registrerade till mervärdesskatt i Sverige, om omsättningen avser något av följande (1 kap. 2 § första stycket 4 a ML):

- Guldmaterial eller halvfärdiga produkter med en finhalt av minst 325 tusendelar.
- Investeringsguld under förutsättning att säljaren är frivilligt skattskyldig för omsättning av investeringsguld enligt 3 kap. 10 b § ML.

Motsvarande bestämmelse finns i artikel 198 i mervärdesskattedirektivet. Syftet med omvänd skattskyldighet vid handel med guld är bl.a. att förhindra mervärdesskattebedrägerier (prop. 1998/99:69).

Se Omvänd skattskyldighet vid handel med guld.

Omvänd skattskyldighet vid handel med avfall och skrot av vissa metaller

Köparen är skattskyldig för omsättning av avfall och skrot mellan beskattningsbara personer som är eller ska vara registrerade till mervärdesskatt i Sverige (1 kap. 2 § första stycket 4 e ML). Motsvarande bestämmelse finns i artikel 199.1 d i mervärdesskattedirektivet. Syftet med omvänd skattskyldighet är att bekämpa undandragande av mervärdesskatt vid handel med avfall och skrot av vissa metaller (2012/13:1, s. 313).

För att omsättningen ska omfattas av bestämmelsen krävs att avfallet och skrotet kan hänföras till något av nedanstående nummer i Kombinerade nomenklaturen (KN-nr) enligt rådets förordning (EEG) nr 2658/87 av den 23 juli 1987 om tulltaxe- och statistiknomenklaturen och om Gemensamma tulltaxan i dess lydelse den 1 januari 2012 (1 kap. 2 § tredje stycket ML).

De varor som omfattas är följande:

- järn och stål (KN-nr som börjar 7204)
- koppar (KN-nr som börjar med 7404)
- nickel (KN-nr som börjar med 7503)
- aluminium (KN-nr som börjar med 7602)
- bly (KN-nr som börjar med 7802)
- zink (KN-nr som börjar med 7902)
- tenn (KN-nr som börjar med 8002)
- andra oädla metaller (KN-nr som börjar med 8101–8113)
- galvaniska element, batterier och elektriska ackumulatorer (KN-nr som börjar med 854810).

Omvänd skattskyldighet fr.o.m. 1 april 2021 vid handel med mobiltelefoner, integrerade kretsanordningar, spelkonsoler, pektdatorer och bärbara datorer

Från och med den 1 april 2021 införs nya bestämmelser om omvänd skattskyldighet vid omsättning av vissa varor mellan beskattningsbara personer som är eller ska vara registrerade till mervärdesskatt i Sverige. Bestämmelserna innebär att det är köparen som är skattskyldig vid omsättning av sådana varor om beskattningsunderlaget sammantaget överstiger 100 000 kr i fakturan, och omsättningen avser något av följande (1 kap. 2 § första stycket 4 f och sjunde stycket ML):

- mobiltelefoner, det vill säga apparater som har tillverkats eller anpassats för användning i ett auktoriserat nät och på särskilt angivna frekvenser, oberoende av om de har någon annan användning eller inte
- integrerade kretsanordningar, om dessa inte har integrerats i slutanvändningsprodukter
- spelkonsoler, pektdatorer och bärbara datorer.

För att köparen ska bli skattskyldig för omsättningen krävs även att det inte är endast förvärvet av dessa varor som gör att denna är skyldig att registrera sig till mervärdesskatt. Detta innebär att om en beskattningsbar person som bedriver mervärdesskattebefriad verksamhet, och som därför inte är registrerad till mervärdesskatt, till exempel förvärvar mobiltelefoner till den egna verksamheten så omfattas denne inte av omvänd skattskyldighet endast genom detta förvärv (prop. 2020/21:20 s. 24 och 50).

Bestämmelserna innebär en obligatorisk omvänd skattskyldighet som gäller oavsett om säljaren är en svensk eller en utländsk beskattningsbar person.

Nytt: 2021-05-17

Enligt Skatteverkets uppfattning bedriver staten, liksom alla statliga affärsverk och alla kommuner, ekonomisk verksamhet i någon omfattning och de är därför beskattningsbara personer. Med kommun förstås kommun och region enligt kommunallagen, 1 kap. 16 § ML. Bestämmelserna om omvänd skattskyldighet kan bli tillämpliga oavsett till vilken del av statens, ett affärsverks eller en kommuns verksamhet inköpet görs.

Syftet med omvänd skattskyldighet vid handel med mobiltelefoner m.m. är att förhindra mervärdesskattebedrägerier (prop. 2020/21:20). Artikel 199 a i mervärdesskattedirektivet ger medlemsstaterna en möjlighet att tillämpa omvänd skattskyldighet vid omsättning av denna typ av varor.

Nytt: 2021-03-19

Bestämmelserna i 1 kap. 2 § första stycket 4 f ML om omvänd skattskyldighet vid omsättning av vissa varor gäller inte om säljaren tillämpar vinstmarginalbeskattning (VMB). Detta innebär att säljaren alltid är skattskyldig om VMB tillämpas vid handel med t.ex. begagnade mobiltelefoner.

Mobiltelefoner

Med begreppet mobiltelefoner avses apparater som har tillverkats eller anpassats för användning i ett auktoriserat nät och på särskilt angivna frekvenser, oberoende av om de har någon annan användning eller inte. En utgångspunkt för denna bedömning bör vara sådan tillståndspliktig radioanvändning som Post- och telestyrelsen enligt lagen (2003:389) om elektronisk kommunikation beslutar om. Avgörande för om en produkt omfattas av begreppet mobiltelefon är om den har en mobiltelefonifunktion.

Detta innebär att det inte endast är mobiltelefoner som omfattas av omvänd skattskyldighet utan till exempel även vissa klockor, s.k. smartwatches, som har en mobiltelefonifunktion. Även surfplattor med inbyggd mobiltelefon, eller en hjälm med inbyggd mobiltelefon omfattas av begreppet. Däremot omfattas inte walkie-talkier, stationära telefoner eller mobiltelefonitillbehör som säljs separat från mobiltelefonen, till exempel laddare eller mobilskal. Bestämmelsen ska begränsas till att omfatta bärbara apparater vilket innebär att till exempel bilar, som har en inbyggd mobiltelefonfunktion, inte omfattas av bestämmelsen (prop. 2020/21:20 s. 25-26 och 50-51).

Integrerade kretsanordningar

Vid bedömningen av vilka varor som ingår i begreppet integrerade kretsanordningar kan ledning hämtas från de varor som hänförs till nummer 8542 31 90 i bilaga I (tulltaxan) till Kombinerade nomenklaturen enligt rådets förordning (EEG) nr 2658/87 av den 23 juli 1987 om tulltaxe- och statistiknomenklaturen och om Gemensamma tulltaxan. Av de förklarande anmärkningarna till tulltaxan framgår att KN-nr 8542 31 90 omfattar bland annat mikroprocessorer (även kallade mikroprocessenheter), styrprocesser och mikrodatorer som innehåller vissa angivna komponenter samt styr- och kontrollkretsar.

Omvänd skattskyldighet gäller för integrerade kretsanordningar, om de inte har integrerats i slutanvändningsprodukter. Det innebär att det som omfattas är integrerade kretsanordningar som säljs separat, men inte om de integrerats med andra komponenter, till exempel moderkort, grafikkort eller minneskort (prop. 2020/21:20 s. 26-27 och 50-51).

Spelkonsoler, pek datorer och bärbara datorer

Med en spelkonsol avses en apparat som är speciellt anpassad för datorspel och vars primära funktion är att spela datorspel på. Både spelkonsoler som kopplas till en tv-apparat eller någon annan bildskärm och bärbara spelkonsoler med batteridrift och med en mindre inbyggd skärm omfattas av begreppet. Begreppet spelkonsol omfattar däremot inte apparater eller maskiner som aktiveras med mynt, sedlar, bankkort, spelmarker eller liknande betalningsmedel. Begreppet spelkonsol omfattar inte heller stationära speldatorer, även kallade gamingdatorer. Inte heller spel till spelkonsoler omfattas om dessa säljs separat.

Med pektdatorer avses portabla, platta datorer med tryckkänslig skärm, där användaren styr funktionerna via skärmen med sina fingrar. Både surfplattor och läsplattor omfattas av begreppet.

Med bärbara datorer avses lättburna datorer försedda med ett uppladdningsbart batteri för kortare bruk utan tillgång till nätström. Begreppet bärbar dator omfattar inte stationära datorer eller datorskärmar, tangentbord och andra tillbehör som säljs separat (prop. 2020/21:20 s. 27-29 och 51).

Det totala beskattningsunderlaget ska överstiga 100 000 kr i fakturan

Köparen är skattskyldig vid omsättning av mobiltelefoner, integrerade kretsanordningar, spelkonsoler, pektdatorer och bärbara datorer om beskattningsunderlaget för de varor som omsätts sammantaget överstiger 100 000 kr i den faktura som utfärdats för omsättningen. Det är det totala beskattningsunderlaget för mobiltelefoner, integrerade kretsanordningar, spelkonsoler, pektdatorer och bärbara datorer per faktura som ska överstiga 100 000 kr. Om flera fakturor ställs ut vid ett köptillfälle ska varje enskild faktura bedömas för sig (prop. 2020/21:20 s. 32).

För att avgöra vad som ska ingå i det totala beskattningsunderlaget per faktura behöver en bedömning göras huruvida det är fråga om ett eller flera tillhandahållanden. Om det är fråga om ett tillhandahållande ska hela tillhandahållandet ingå vid beräkningen av tröskelbeloppet om 100 000 kr. Ett exempel på när det är fråga om ett tillhandahållande är när en mobiltelefon säljs i ett paket tillsammans med en laddsladd. Om det däremot är fråga om flera tillhandahållanden så ska respektive tillhandahållande bedömas för sig. Ett exempel på när det kan vara fråga om flera tillhandahållanden är när en mobiltelefon och ett mobilskal säljs tillsammans. Det kan då vara fråga om flera tillhandahållanden och i sådana fall ska mobilen ingå i beskattningsunderlaget vid beräkning av tröskelvärdet, medan mobilskalet inte ska ingå (prop. 2020/21:20 s. 34).

Bedömningen av vem som är skattskyldig vid tillämpningen av bestämmelserna om omvänd skattskyldighet vid omsättning av vissa varor ska göras i samband med att fakturan utfärdas. Det innebär att de förhållanden som gäller vid tidpunkten för fakturans utfärdande gäller även om en del av varorna skulle återgå till säljaren.

Exempel: Ändrade förhållanden efter fakturans utfärdande

A säljer 12 surfplattor för 10 000 kr styck till B. A utfärdar en faktura i vilken beskattningsunderlaget uppgår till 120 000 kr och anger på fakturan att försäljningen omfattas av omvänd skattskyldighet. B ångrar köpet av 3 surfplattor. A utfärdar en kreditnota som innebär att beskattningsunderlaget i den ursprungliga fakturan ska minskas med 30 000 kr. Krediteringen får till följd att det nya beskattningsunderlaget för de 9 surfplattor som B behåller uppgår till 90 000 kr.

B är skattskyldig eftersom vid tidpunkten för fakturans utfärdande är förutsättningarna för omvänd skattskyldighet uppfyllda. Kreditnotan ska hanteras på samma sätt som den ursprungliga fakturan vilket innebär att B ska minska den redovisade mervärdesskatten.

Kompletterande information

- Omvänd skattskyldighet när säljaren är en utländsk beskattningsbar person
- Begreppet ingående skatt
- Betalningsskyldig för felaktigt debiterad mervärdesskatt
- Rätt till återbetalning

Referenser på sidan

EU-författningar

Europaparlamentets och rådets direktiv 2003/87/EG av den 13 oktober 2003 om ett system för handel med utsläppsrätter för växthusgaser inom gemenskapen och om ändring av rådets direktiv 96/61/EG

RÅDETS DIREKTIV 2006/112/EG av den 28 november 2006 om ett gemensamt system för mervärdesskatt

Lagar & förordningar

Mervärdesskattelag (1994:200)

Propositioner

Proposition 1998/99:69 Särskilda mervärdesskatteregler för investeringsguld

Proposition 2005/06:130 Omvänd skattskyldighet för mervärdesskatt inom byggsektorn

Proposition 2010/11:16 Omvänd skattskyldighet för mervärdesskatt vid handel med utsläppsrätter för växthusgaser

Proposition 2012/13:1 Budgetpropositionen för 2013

Ställningstaganden

Myndigheter och begreppet ekonomisk verksamhet, mervärdesskatt

Fylla i momsdeklarationen

Här kan du läsa hur du fyller i de olika fälten i momsdeklarationen.

Block A – Momspliktig försäljning eller uttag exklusive moms

Beloppen i fälten 05–08 ska gälla samma redovisningsperiod som momsen i fälten 10–12. Du ska därför redovisa ett förskott i den period du får betalningen.

Fält 05 – Momspliktig försäljning som inte ingår i fält 06, 07 eller 08

Här redovisar du din momspliktiga försäljning av varor och tjänster inom Sverige exklusive moms. Hit räknas också försäljning av inventarier för vilka du har haft rätt till avdrag eller återbetalning av ingående moms.

Även försäljning till köpare i andra EU-länder kan räknas som momspliktig försäljning i Sverige. Omständigheter som kan innebära att en försäljning är momspliktig i Sverige är om köparen i det andra EU-landet

- inte är momsregistrerad, till exempel är en privatperson, *eller*
- är en företagare som inte åberopar ett giltigt momsregistreringsnummer.

Om du minskar den utgående momsen på grund av en konstaterad kundförlust, sänkning av priset eller återtagande av en vara, ska motsvarande minskning av försäljningen göras här.

Undantag

- Du ska inte redovisa någon omsättning när du använt vinstmarginalbeskattning vid försäljning av varor eller resetjänster. Du ska i stället redovisa beskattningsunderlaget i fält 07.
- Du ska redovisa hyresinkomster i fält 08 när du är frivilligt skattskyldig för uthyrning av verksamhetslokal.

Fält 06 – Momspliktiga uttag

Här redovisar du värdet exklusive moms av varor och tjänster som du ska uttagsbeskattas för.

Varor

Du ska uttagsbeskattas för uttag av en vara om du utan ersättning

- tar ut varan ur verksamheten för privat bruk
- ger bort varan
- för över varan till en verksamhet som inte är momspliktig.

Tjänster

Du ska uttagsbeskattas för uttag av en tjänst om du utan ersättning

- använder en tillgång i verksamheten för privat bruk
- låter någon annan använda en tillgång i verksamheten
- utför eller låter utföra en tjänst åt dig själv, din personal eller någon annan.

För vissa tjänster inom fastighetsområdet gäller särskilda regler för uttagsbeskattning.

Omvärdering

Omvärdering som du gör av beskattningsunderlaget vid under- och överpristransaktioner ska du också redovisa i detta fält, trots att det inte är uttag.

Fält 07 – Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning

Här redovisar du beskattningsunderlaget för varor och resetjänster som du använt reglerna för vinstmarginalbeskattning för. Med beskattningsunderlag menas det värde momsen ska beräknas på. Vid negativ vinstmarginal anger du värdet till 0 kronor.

Begagnade varor, konstverk, samlarföremål och antikviteter

Beskattningsunderlaget är vinstmarginalen minskad med momsen på vinstmarginalen. Vinstmarginalen är skillnaden mellan en varas försäljningspris och dess inköpspris. Om förenklad vinstmarginalbeskattning får användas är vinstmarginalen skillnaden mellan periodens sammanlagda försäljningsinkomster och periodens sammanlagda inköpsutgifter för varor på detta sätt.

Resetjänster

Vid försäljning av en resetjänst med vinstmarginalbeskattning är beskattningsunderlaget lika med reseföretagets vinstmarginal utan moms. Vinstmarginalen är skillnaden mellan resans pris (inklusive moms) och reseföretagets kostnader (inklusive moms) för de varor och tjänster som ingår i resetjänsten och som kommer resenären direkt tillgodo.

Fält 08 – Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet

Här redovisar du hyresinkomster, exklusive moms, för fastigheter där du har valt att vara frivilligt skattskyldig för uthyrning av verksamhetslokal.

Block B – Utgående moms på försäljning eller uttag i fält 05–08

- Fält 10 – Utgående moms 25 %
- Fält 11 – Utgående moms 12 %
- Fält 12 – Utgående moms 6 %

Här redovisar du för respektive skattesats summan av den utgående momsen på

- försäljning av varor och tjänster som omsatts inom Sverige (inklusive hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet och försäljning där momsen beräknas på vinstmarginalen)
- uttag av varor och tjänster
- förskott för en vara eller tjänst som en kund i Sverige har beställt av dig.

Block C – Momspliktiga inköp vid omvänd skattskyldighet

Fält 20 – Inköp av varor från annat EU-land

Här redovisar du värdet av varor du köpt av en säljare i ett annat EU-land och som transporterats till

- Sverige, eller
- ett annat EU-land och du åberopat ditt momsregistreringsnummer (se undantag nedan).

Här redovisar du också värdet av överföring (gränsöverskridande transport) till Sverige från egen verksamhet i ett annat EU-land som ska beskattas i Sverige.

Här ska även utländska företagare redovisa värdet av överföringar från verksamheter som de bedriver i ett annat EU-land, även om överföringen inte ska beskattas i Sverige. Det gäller utländska företagare som är momsregistrerade i Sverige på grund av att de gör unionsinterna förvärv som är undantagna från skatteplikt.

Undantag

Varor du köpt för att direkt sälja vidare (som så kallad mellanman vid trepartshandel) ska du inte redovisa här utan i fält 37. Med trepartshandel menas att någon säljer en vara i ett EU-land till en köpare (mellanman) i ett annat EU-land, men varan levereras direkt till en kund i ett tredje EU-land. Alla tre parterna förutsätts vara momsregistrerade i respektive land.

Fält 21 – Inköp av tjänster från ett annat EU-land, enligt huvudregeln

Här redovisar du värdet av tjänster som du köpt från en säljare i ett annat EU-land enligt huvudregeln när du som köpare är skattskyldig och ska redovisa den utgående momsen. Huvudregeln innebär att tjänsterna anses vara omsatta i Sverige och gäller alla momspliktiga tjänster med följande undantag:

- fastighetstjänster
- persontransporter
- tillträde till evenemang som är kulturella, konstnärliga, idrottsliga, vetenskapliga och pedagogiska samt av underhållningskaraktär och liknande
- restaurang- och cateringtjänster
- korttidsuthyrning av transportmedel

Inköp av vissa fastighetstjänster som är undantagna från huvudregeln redovisar du i stället i fält 24. Jämför med sambandet mellan fälten 39 och 40.

Fält 22 – Inköp av tjänster från länder utanför EU

Här redovisar du värdet av tjänster som du köpt från en säljare i ett land utanför EU enligt huvudregeln när du som köpare är skattskyldig och därför ska redovisa den utgående momsen.

Se under fält 21 vilka tjänster som inte omfattas av huvudregeln.

Inköp av vissa fastighetstjänster som är undantagna från huvudregeln redovisar du i stället i fält 24.

Fält 23 – Inköp av varor i Sverige

Här redovisar du värdet av varor som du köpt i Sverige när du som köpare är skattskyldig och därför ska redovisa den utgående momsen.

Exempel på varuinköp där du som köpare ska redovisa momsen:

- inköp av varor från en utländsk företagare i Sverige som inte begärt att vara skattskyldig för försäljning till momsregistrerade köpare i Sverige
- inköp av guldmaterial eller halvfärdiga produkter med minst 325 tusendelars finhalt
- inköp av investeringsguld när säljaren är frivilligt skattskyldig för omsättningen
- inköp av gas, el, värme eller kyla från en utländsk företagare som du som återförsäljare eller förbrukare av varan i Sverige är skattskyldig för
- inköp av avfall och skrot av vissa metaller
- inköp av mobiltelefoner, integrerade kretsanordningar, spelkonsoler, pekdatorer och bärbara datorer om det totala beskattningsunderlaget av sådana varor överstiger 100 000 kr i fakturan

Här redovisar du även värdet av varor som du tar ut från ett skatteupplag eller tullager samt värdet av tjänster på sådana varor, när uttaget av varorna medför att moms ska betalas.

Fält 24 – Övriga inköp av tjänster

Här redovisar du värdet av andra tjänster än de tjänster du ska redovisa i fält 21 eller 22 och som du också som köpare är skattskyldig och ska redovisa den utgående momsen för. Exempel på inköp av tjänster som du ska redovisa här:

- tjänster inom byggsektorn som du som köpare ska redovisa och betala moms för – så kallad omvänd skattskyldighet, som också gäller om du som köpare säljer byggtjänsten till någon som i sin tur säljer byggtjänster
- vissa tjänster som har anknytning till fastigheter i Sverige och som utförs av en utländsk företagare som inte har begärt att bli skattskyldig för försäljning till momsregistrerade köpare i Sverige
- inköp av utsläppsrätter för växthusgaser.

Block D – Utgående moms på inköp i fält 20–24

Fält 30 – Utgående moms 25 %

Fält 31 – Utgående moms 12 %

Fält 32 – Utgående moms 6 %

Här redovisar du för respektive skattesats summan av den utgående momsen på inköp av

- varor från ett annat EU-land
- tjänster från säljare i ett annat EU-land
- tjänster från säljare i ett land utanför EU
- varor i Sverige som omvänd skattskyldighet ska tillämpas för
- tjänster i Sverige som omvänd skattskyldighet ska tillämpas för.

Block E – Försäljning med mera som är undantagen från moms

Fält 35 – Försäljning av varor till ett annat EU-land

Här redovisar du följande:

- Det fakturerade värdet av varor som du säljer utan moms till en kund i ett annat EU-land därför att kunden åberopat ett giltigt momsregistreringsnummer i ett annat EU-land än Sverige och varorna transporteras ut ur Sverige. Ett förskott för en sådan varuleverans redovisar du först vid leveransen.

- Anskaffningsvärdet för varor du överfört till en egen filial eller verksamhet i ett annat EU-land om verksamheten är momsregistrerad där. Med överföring menas en gränsöverskridande varutransport inom EU utan att varan byter ägare.

Undantag

Du ska inte redovisa värdet av varuöverföringar till ett annat EU-land när varan anses omsatt i det andra EU-landet och är överförd i samband med en monteringsleverans. Monteringsleveranser ska du redovisa i fält 42.

Periodisk sammanställning

Belopp som du redovisar i fält 35 ska du även redovisa i den periodiska sammanställningen.

Fält 36 – Försäljning av varor utanför EU

Här redovisar du värdet av varuförsäljning utanför EU. I mervärdesskattelagen kallas sådan försäljning export. Följande räknas som export:

- direkt utförsel till en plats utanför EU
- hämtköp som en utländsk företagare gör för direkt utförsel till en plats utanför EU
- leverans till en exportbutik
- leverans till fartyg eller flygplan i utrikestrafik
- försäljning ombord på fartyg och flygplan i utrikestrafik
- försäljning av tillfälligt registrerade bilar och motorcyklar
- leverans av bilar och motorcyklar utanför EU
- försäljning till personer bosatta utanför EU (taxfree)

Här ska du även redovisa följande:

- Värdet av varor som du överför från Sverige till ett land utanför EU. Om du därefter säljer varorna utanför EU ska du inte redovisa försäljningen i momsdeklarationen.
- Förskott som gäller beställda varor som ska exporteras. Ett förskott ska du redovisa i den period du tar emot beloppet.

Du kan här även redovisa varuförsäljningar när du köper en vara

- i ett annat EU-land och den levereras till ett land utanför EU
- i ett land utanför EU och den levereras till ett annat land utanför EU.

Fält 37 – Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel

Här redovisar du varor du köpt av en momsregistrerad säljare i ett annat EU-land än Sverige för att direkt sälja varorna vidare. Då kallas du mellanman vid trepartshandel. Med trepartshandel menas att en säljare säljer en vara i ett EU-land till en köpare (mellanman) i ett annat EU-land, men att varan levereras direkt till en kund i ett tredje EU-land. Alla tre parterna förutsätts vara momsregistrerade i respektive land. Du som mellanman betalar inte moms på trepartsförvärv. Detta är ett undantag från "vanliga" unionsinterna förvärv som du ska redovisa i fält 20.

Fält 38 – Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel

Här redovisar du försäljning till en momsregistrerad köpare i ett annat EU-land än Sverige av varor som du köpt som så kallad mellanman vid trepartshandel. Med trepartshandel menas att någon säljer en vara i ett EU-land till en köpare (mellanman) i ett annat EU-land men varan levereras direkt till en kund i ett tredje EU-land. Alla tre parterna förutsätts vara momsregistrerade i respektive land.

Periodisk sammanställning

Det belopp som du redovisar här ska du även redovisa som värde av trepartshandel i den periodiska sammanställningen.

Fält 39 – Försäljning av tjänster till en beskattningsbar person (näringsidkare) i ett annat EU-land, enligt huvudregeln

Här redovisar du värdet av tjänster du sålt utan moms till en näringsidkare i ett annat EU-land enligt huvudregeln för försäljning till näringsidkare. Huvudregeln innebär att tjänsterna anses omsatta i det andra EU-landet. Köparen är skattskyldig för inköpet.

Huvudregeln gäller alla momspiktiga tjänster med följande undantag:

- fastighetstjänster
- persontransporttjänster
- tillträde till evenemang som är kulturella, konstnärliga, idrottsliga, vetenskapliga och pedagogiska samt av underhållningskaraktär och liknande
- restaurang- och cateringtjänster
- korttidsuthyrning av transportmedel.

Försäljning av tjänster som är undantagna från huvudregeln och som är omsatta utanför Sverige redovisar du i stället i fält 40.

Tjänster som är undantagna från skatteplikt till moms i Sverige redovisar du i fält 42.

Periodisk sammanställning

Du ska även redovisa värdet av de sålda tjänsterna i en periodisk sammanställning under förutsättning att köparen har ett momsregistreringsnummer och tjänsterna är skattepliktiga i det andra EU-landet. Annars ska du inte redovisa värdet i den periodiska sammanställningen, vilket i sin tur innebär att uppgifterna kommer att vara annorlunda där än i momsdeklarationen.

Fält 40 – Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige

Här redovisar du övrig försäljning av tjänster som är omsatta utanför Sverige och som du inte ska redovisa i fält 39. Det gäller till exempel

- tjänster som inte följer huvudregeln och som du säljer till en näringsidkare i ett annat EU-land – jämför med fält 39
- tjänster som avser förmedling, transporter och arbete på lös egendom som du säljer till köpare som inte är näringsidkare i ett annat EU-land
- tjänster du säljer till köpare i ett land utanför EU
- resor till andra länder, när du inte ska använda vinstmarginalbeskattning (vid vinstmarginalbeskattning ska du i stället redovisa beskattningsunderlaget i ruta 07).

Tjänster som är undantagna från skatteplikt till moms i Sverige redovisar du i fält 42.

Försäljning av tjänster som du redovisar i den särskilda momsdeklarationen i e-tjänsten MOSS (försäljning av digitala tjänster till icke beskattningsbara personer i andra EU-länder) ska du inte redovisa i momsdeklarationen.

Fält 41 – Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige

Här redovisar du försäljning när köparen finns i Sverige och är skattskyldig för det du säljer, så kallad omvänd skattskyldighet. Följande är exempel på sådan försäljning:

- Tjänster inom byggsektorn som köparen ska redovisa och betala momsen för.
- En utländsk företagares försäljning av varor och vissa fastighetstjänster som säljs till momsregistrerade köpare i Sverige av utländska företagare som inte begärt att vara skattskyldiga för försäljningen.
- Försäljning av guldmaterial eller halvfärdiga produkter med minst 325 tusendelars finhalt.
- Försäljning av investeringsguld när du som säljare är frivilligt skattskyldig för omsättningen. Trots att du som säljare är frivilligt skattskyldig ska köparen redovisa och betala momsen.
- Försäljning av utsläppsrätter för växthusgaser.
- Försäljning av avfall och skrot av vissa metaller.
- Försäljning av mobiltelefoner, integrerade kretsanordningar, spelkonsoler, pekdatorer och bärbara datorer om det totala beskattningsunderlaget av sådana varor överstiger 100 000 kr i fakturan.

Fält 42 – Övrig försäljning med mera

Här redovisar du försäljning med mera som är undantagen från moms och som du inte ska redovisa i något annat fält. Här ska du också redovisa försäkringsersättningar och bidrag du tagit emot som inte är ersättningar för sålda varor eller tjänster.

Exempel på försäljningar som ska redovisas:

- monteringsleveranser (se undantag till fält 35)
- momsfri uthyrning av fastigheter
- anläggningstillgångar, till exempel bilar, när du inte haft avdragsrätt vid inköpet
- läkemedel på recept
- nya transportmedel som du sålt till en köpare i ett annat EU-land som inte åberopat ett giltigt momsregistreringsnummer
- flygbensin och flygfotogen
- skepp för yrkesmässig sjöfart och yrkesmässigt fiske
- vissa medlemsblad och tidskrifter
- momsfri spelverksamhet
- investeringsguld när du inte är frivilligt skattskyldig för omsättningen
- gas, el, värme eller kyla till en utländsk skattskyldig återförsäljare eller till någon som förbrukar varan utanför Sverige när denne är skattskyldig för sitt inköp

Exempel på bidrag

- vissa EU-bidrag
- näringsbidrag
- omställningsstöd
- elstöd

Periodisk sammanställning

I vissa fall ska du lämna en periodisk sammanställning även för tjänster som inte är skattepliktiga vid omsättning i Sverige. Det gäller om tjänsterna omfattas av huvudregeln och köparen är en utländsk näringsidkare som är etablerad i ett EU-land där tjänsterna är skattepliktiga. Exempel:

- vissa varutransporter, se broschyr SKV 557
- artisters arvoden.

Block H - moms vid import

Fält 50 - Beskattningsunderlag vid import

Här redovisar du beskattningsunderlaget för den moms du ska betala vid import. Om någon moms inte ska betalas vid importen, exempelvis för att den importerade varan är undantagen från skatteplikt, ska fältet inte fyllas i. Beskattningsunderlaget beräknas på det sammanlagda värdet av:

- det tullvärde i SEK (varans värde för tulländamål/monetärt tullvärde) som har fastställts av Tullverket eller i vissa fall av annan tullmyndighet i EU tull och andra statliga skatter eller avgifter (utom den moms du ska beräkna)
- bikostnader som provisions-, emballage-, transport- och försäkringskostnader fram till den kända bestämmelseort dit varan transporteras.

Med känd bestämmelseort avses första bestämmelseort i Sverige eller den sista ort i Sverige eller i annat EU-land som anges i den internationella frakthandlingen. Om uppgift om en bestämmelseort i Sverige helt saknas i frakthandlingen ska den ort i Sverige där första omlastning görs anses vara känd bestämmelseort. Alla bikostnader ska ingå som avser den importerade varan och som uppkommer efter det att varan kommit fram till införselsplatsen men innan och fram till att varan anländer till den sista ort som framgår av frakthandlingen.

Block I - Utgående moms på import i fält 50

Fält 60 – Utgående moms 25 %

Fält 61 – Utgående moms 12 %

Fält 62 – Utgående moms 6 %

Här redovisar du, för respektive skattesats, summan av den utgående momsen på beskattningsunderlaget vid importen.

Block F – Ingående moms

Fält 48 – Ingående moms att dra av

Här redovisar du summan av din avdragsgilla ingående moms (moms som du betalat på inköp). I beloppet ingår

- moms på varor och tjänster du köpt inom Sverige
- moms på varor som du importerat
- moms på tjänster du köpt från länder utanför EU
- moms på varor och tjänster du köpt från andra EU-länder.

Observera att du aldrig får dra av utländsk moms. Sådan moms kan dock i vissa fall återbetalas av en utländsk skattemyndighet. Du kan också ha avdragsrätt för momsen på inköp i Sverige även om du ska redovisa den utgående momsen i ett annat land.

Återbetalning av utländsk moms

Block G – Moms att betala eller få tillbaka

Fält 49 – Moms att betala eller få tillbaka

Här redovisar du moms som du ska betala eller få tillbaka för perioden, det vill säga summan av beloppen i fälten 10, 11, 12, 30, 31, 32, 60, 61 och 62 minskad med beloppet i fält 48.

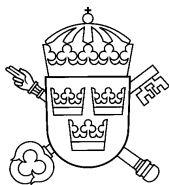
Om du inte har någon moms att redovisa för perioden skriver du 0 här.

Information på engelska:

In English

Exempel

Momsdeklaration, exempel 



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Svar SKV momssammanst 2103-2203 (L19a)

Signerat av

Signerat datum

Diariernr
9000-K1199-23

Originalhandlingens förvaringsplats	Datum 2023-04-11	Tid 07:56
-------------------------------------	---------------------	--------------

Involverad personal Maria Haraldsson	Funktion Uppgiftslämnare
---	-----------------------------

Berättelse

Sammanställning Sisu Nets momsdeklarationer för perioden
2103-2203 (slutliga siffror)

Genomgång av kvittenserna visar att ursprungsbeloppen som deklarerats avseende inköp av varor från Sverige där Sisu Net ska deklarerera ing/utgående moms (RAD 23 i sammanställningen) inte har ändrats vid inlämning av uppdaterade deklarationer (kvittens 2 o 3 för samma period).

Totalt deklarerat inköp av varor från Sverige där Sisu Net som köpare ska deklarerera utgående (och ingående) moms: 43 237 533 kr (perioden 2104-2203)

25 % ger 10 809 382 kr i utgående/ ingående moms för dessa varor

/ maria haraldsson, ekorevisor

Moms AG - Flera momsperioder
559021-4333 Sisu Net AB Period 2103-2203

	Rad	Dekl sammandrag	202103	202104	202105	202106	202107	202108
Ankomst/Besl.datum			Beslut 52 220223	S Beslut 51 220113	eSKD 210709	eSKD 210813	eSKD 210910	S Beslut 51 220113
Reg.datum			220131	220113	210709	210813	210910	220113
Momspl förs	5	207 966 982	25 871 468	11 570 804	12 165 741	17 915 293	19 660 529	14 493 135
Momspl uttag	6		0	0	0	0		
U-lag marg.beskattn	7		0	0	0	0		
Hysesinkomster friv	8		0	0	0	0		
Utg moms 25%	10	51 991 475	6 467 867	2 892 701	3 041 435	4 478 823	4 914 865	3 623 283
Utg moms 12%	11		0	0	0	0		
Utg moms 6%	12		0	0	0	0		
Inköp varor EU	20	276 929 017	29 752 957	21 349 623	24 226 702	19 374 918	24 002 223	28 304 068
Inköp tjänster EU	21	339 441	94 344	72 935	53 754	26 012	12 656	
Inköp tjänster utom EU	22	2 147 781	35 895	39 996	35 705	35 315	54 640	1 755 140
Inköp varor Sverige	23	43 237 613	0	3 112 625	2 557 451	4 807 624	7 309 062	6 369 084
Inköp tjänster Sverige	24		0	0	0	0		
Utg moms 25%	30	80 663 530	7 470 799	6 143 795	6 718 403	6 060 967	7 844 645	9 107 073
Utg moms 12%	31		0	0	0	0		
Utg moms 6%	32		0	0	0	0		
U-lag beskattn import	50	10 815 992	3 196 690	35	0	2 399	2 656	309
Utg imp.moms 25%	60	2 703 326	799 172	8	0	599	664	77
Utg imp.moms 12%	61		0	0	0	0		
Utg imp.moms 6%	62		0	0	0	0		
Förs varor EU	35	68 195 453	12 971 077	6 448 650	5 080 990	7 112 524	12 213 428	530 867
Förs varor utom EU	36	3 110 600	0	0	0	0	2 691 076	
M-man inköp varor	37		0	0	0	0		
M-man förs varor	38		0	0	0	0		
Förs tjänst sksk EU	39	6 731 368	0	0	635 209	3 643 682	317 674	
Övr förs tjänst utom Sv	40	24 902	24 902	0	0	0		
Förs sksk Sverige	41	158 576 795	0	18 947 422	12 760 851	19 191 318	14 320 116	24 753 594
Övr försäljning	42	39 266	0	9 891	0	0	795	6 156
Ing moms	48	108 757 860	10 852 602	8 902 790	9 959 832	8 728 614	9 512 766	10 167 011
Att betala/återfå	49	26 600 471	3 885 236	133 714	-199 994	1 811 775	3 247 408	2 563 422
Skattetillägg		39 599	39 599					
Total oms		444 645 366	38 867 447	36 976 767	30 642 791	47 862 817	49 203 618	39 783 752
Omr total oms		444 644 284	38 867 447	36 976 767	30 642 790	47 862 816	49 202 549	39 783 749
Oms diff		1 082	0	0	1	1	1 069	3
Omr skpl oms		444 605 018	38 867 447	36 966 876	30 642 790	47 862 816	49 201 754	39 777 593
Omr inköp		435 031 440	43 410 408	35 611 160	39 839 328	34 914 456	38 051 064	40 668 044
Mervärde 1		-227 065 540	-17 538 940	-24 040 356	-27 673 588	-16 999 164	-18 391 604	-26 174 912
Mervärde 2		9 573 578	-4 542 961	1 355 716	-9 196 538	12 948 360	11 150 690	-890 451
Mervärde 3		9 612 844	-4 542 961	1 365 607	-9 196 538	12 948 360	11 151 485	-884 295

Moms AG - Flera momsperioder
559021-4333 Sisu Net AB Period 2103-2203

	Rad	202109	202110	202111	202112	202201	202202	202203
Ankomst/Besl.datum		eSKD 211111	S Beslut 51 220113	eSKD 220117	eSKD 220211	eSKD 220314	eSKD 220412	
Reg.datum		211111	220113	220117	220211	220314	220412	
Momspl förs	5	20 814 962	13 209 138	19 771 009	30 286 467	12 326 638	9 881 798	
Momspl uttag	6							
U-lag marg.beskattn	7							
Hysesinkomster friv	8							
Utg moms 25%	10	5 203 740	3 302 284	4 942 752	7 571 617	3 081 659	2 470 449	
Utg moms 12%	11							
Utg moms 6%	12							
Inköp varor EU	20	16 694 394	14 963 500	32 506 124	29 416 249	9 722 766	26 615 493	
Inköp tjänster EU	21	6 299	9 894	63 547				
Inköp tjänster utom EU	22			72 501	44 222	36 537	37 830	
Inköp varor Sverige	23	2 456 837	2 700 375	-252 600	2 369 880	6 301 440	5 505 835	
Inköp tjänster Sverige	24							
Utg moms 25%	30	4 789 383	4 418 443	8 097 394	7 957 588	4 015 251	8 039 789	
Utg moms 12%	31							
Utg moms 6%	32							
U-lag beskattn import	50	3 600 636	361 467	1 771 972	1 255 153	364 187	260 488	
Utg imp.moms 25%	60	900 159	90 366	442 993	313 788	90 981	64 519	
Utg imp.moms 12%	61							
Utg imp.moms 6%	62							
Förs varor EU	35	84 342	705 249	9 616 201	1 496 576	2 101 896	9 833 653	
Förs varor utom EU	36		178 383	60 862	180 279			
M-man inköp varor	37							
M-man förs varor	38							
Förs tjänst sksk EU	39	711 703			967 930	455 170		
Övr förs tjänst utom Sv	40							
Förs sksk Sverige	41	15 588 854	11 236 254	22 916 865	3 576 256	2 818 353	12 466 912	
Övr försäljning	42	5 881	2 706	9 971	246	807	2 813	
Ing moms	48	7 834 982	5 821 522	11 668 754	10 981 153	5 079 844	9 247 990	
Att betala/återfå	49	3 058 300	1 989 571	1 814 385	4 861 840	2 108 047	1 326 767	
Skattetillägg								
Total oms		37 205 742	25 331 730	52 374 908	36 507 754	17 702 864	32 185 176	
Omr total oms		37 205 740	25 331 728	52 374 907	36 507 755	17 702 862	32 185 174	
Oms diff		2	2	1	-1	2	2	
Omr skpl oms		37 199 859	25 329 022	52 364 936	36 507 509	17 702 055	32 182 361	
Omr inköp		31 339 928	23 286 088	46 675 016	43 924 612	20 319 376	36 991 960	
Mervärde 1		-10 524 968	-10 076 952	-26 904 008	-13 638 144	-7 992 740	-27 110 164	
Mervärde 2		5 859 931	2 042 934	5 689 920	-7 417 103	-2 617 321	-4 809 599	
Mervärde 3		5 865 812	2 045 640	5 699 891	-7 416 857	-2 616 514	-4 806 786	

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-06-11 14:21	Moms- och
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	arbetsgivardeklarationer
20210611 142100 165590214333	2021-06-14	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS April 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	11 597 254
06: Momspliktiga uttag	0
07: Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0
08: Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet	0
20: Inköp av varor från annat EU-land	21 349 623
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	72 935
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	39 996
23: Inköp av varor i Sverige	3 112 625
24: Övriga inköp av tjänster	0
50: Beskattningsunderlag vid import	35
35: Försäljning av varor till annat EU-land	6 448 650
36: Försäljning av varor utanför EU	0
37: Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel	0
38: Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel	0
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	0
40: Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige	0
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	18 934 251
42: Övrig försäljning m.m.	163
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	2 899 974
11: Utgående moms 12 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
12: Utgående moms 6 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	6 143 795
31: Utgående moms 12 % på inköp i ruta 20 - 24	0
32: Utgående moms 6 % på inköp i ruta 20 - 24	0
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	8
61: Utgående moms 12 % på import i ruta 50	0
62: Utgående moms 6 % på import i ruta 50	0
48: Ingående moms att dra av	8 902 790
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	140 987

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-12-30 19:30	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20211230 192956 165590214333	2021-06-14	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS April 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	11 570 804
06: Momspliktiga uttag	0
07: Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0
08: Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet	0
20: Inköp av varor från annat EU-land	21 349 623
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	72 935
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	39 996
23: Inköp av varor i Sverige	3 112 625
24: Övriga inköp av tjänster	0
50: Beskattningsunderlag vid import	35
35: Försäljning av varor till annat EU-land	6 448 650
36: Försäljning av varor utanför EU	0
37: Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel	0
38: Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel	0
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	0
40: Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige	0
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	18 947 422
42: Övrig försäljning m.m.	9 891
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	2 892 701
11: Utgående moms 12 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
12: Utgående moms 6 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	6 143 795
31: Utgående moms 12 % på inköp i ruta 20 - 24	0
32: Utgående moms 6 % på inköp i ruta 20 - 24	0
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	8
61: Utgående moms 12 % på import i ruta 50	0
62: Utgående moms 6 % på import i ruta 50	0
48: Ingående moms att dra av	8 902 790
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	133 714

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-07-09 13:41	Moms- och
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	arbetsgivardeklarationer
20210709 134041 165590214333	2021-07-12	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Maj 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	12 165 741
06: Momspliktiga uttag	0
07: Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0
08: Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet	0
20: Inköp av varor från annat EU-land	24 226 702
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	53 754
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	35 705
23: Inköp av varor i Sverige	2 557 451
24: Övriga inköp av tjänster	0
50: Beskattningsunderlag vid import	0
35: Försäljning av varor till annat EU-land	5 080 990
36: Försäljning av varor utanför EU	0
37: Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel	0
38: Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel	0
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	635 209
40: Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige	0
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	12 760 851
42: Övrig försäljning m.m.	0
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 041 435
11: Utgående moms 12 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
12: Utgående moms 6 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	6 718 403
31: Utgående moms 12 % på inköp i ruta 20 - 24	0
32: Utgående moms 6 % på inköp i ruta 20 - 24	0
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	0
61: Utgående moms 12 % på import i ruta 50	0
62: Utgående moms 6 % på import i ruta 50	0
48: Ingående moms att dra av	9 959 832
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	-199 994

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-12-30 19:01	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20211230 190129 165590214333	2021-07-12	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Maj 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	12 162 060
06: Momspliktiga uttag	0
07: Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0
08: Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet	0
20: Inköp av varor från annat EU-land	24 453 222
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	53 754
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	35 705
23: Inköp av varor i Sverige	2 557 451
24: Övriga inköp av tjänster	0
50: Beskattningsunderlag vid import	0
35: Försäljning av varor till annat EU-land	5 080 990
36: Försäljning av varor utanför EU	0
37: Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel	0
38: Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel	0
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	635 209
40: Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige	0
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	12 760 851
42: Övrig försäljning m.m.	0
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 040 515
11: Utgående moms 12 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
12: Utgående moms 6 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	6 775 033
31: Utgående moms 12 % på inköp i ruta 20 - 24	0
32: Utgående moms 6 % på inköp i ruta 20 - 24	0
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	0
61: Utgående moms 12 % på import i ruta 50	0
62: Utgående moms 6 % på import i ruta 50	0
48: Ingående moms att dra av	10 016 462
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	-200 914

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-08-13 15:40	Moms- och
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	arbetsgivardeklarationer
20210813 154019 165590214333	2021-08-17	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Juni 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	17 915 293
06: Momspliktiga uttag	0
07: Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0
08: Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet	0
20: Inköp av varor från annat EU-land	19 374 918
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	26 012
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	35 315
23: Inköp av varor i Sverige	4 807 624
24: Övriga inköp av tjänster	0
50: Beskattningsunderlag vid import	2 399
35: Försäljning av varor till annat EU-land	7 112 524
36: Försäljning av varor utanför EU	0
37: Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel	0
38: Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel	0
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	3 643 682
40: Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige	0
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	19 191 318
42: Övrig försäljning m.m.	0
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	4 478 823
11: Utgående moms 12 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
12: Utgående moms 6 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	0
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	6 060 967
31: Utgående moms 12 % på inköp i ruta 20 - 24	0
32: Utgående moms 6 % på inköp i ruta 20 - 24	0
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	599
61: Utgående moms 12 % på import i ruta 50	0
62: Utgående moms 6 % på import i ruta 50	0
48: Ingående moms att dra av	8 728 614
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	1 811 775

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-09-10 15:35	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20210910 153446 165590214333	2021-09-13	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Juli 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	19 660 529
20: Inköp av varor från annat EU-land	24 002 223
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	12 656
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	54 640
23: Inköp av varor i Sverige	7 309 062
50: Beskattningsunderlag vid import	2 656
35: Försäljning av varor till annat EU-land	12 213 428
36: Försäljning av varor utanför EU	2 691 076
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	317 674
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	14 320 116
42: Övrig försäljning m.m.	795
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	4 914 865
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	7 844 645
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	664
48: Ingående moms att dra av	9 512 766
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	3 247 408

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-10-11 14:14	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20211011 141424 165590214333	2021-10-12	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Augusti 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	14 493 129
20: Inköp av varor från annat EU-land	28 304 068
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	1 755 140
23: Inköp av varor i Sverige	6 369 084
50: Beskattningsunderlag vid import	309
35: Försäljning av varor till annat EU-land	530 867
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	24 753 594
42: Övrig försäljning m.m.	6 156
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 623 282
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	9 107 073
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	77
48: Ingående moms att dra av	10 167 011
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	2 563 421

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-12-30 19:22	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20211230 192232 165590214333	2021-10-12	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Augusti 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	14 493 135
20: Inköp av varor från annat EU-land	28 304 068
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	1 755 140
23: Inköp av varor i Sverige	6 369 084
50: Beskattningsunderlag vid import	309
35: Försäljning av varor till annat EU-land	530 867
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	24 753 594
42: Övrig försäljning m.m.	6 156
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 623 283
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	9 107 073
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	77
48: Ingående moms att dra av	10 167 011
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	2 563 422

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-11-11 14:40	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20211111 143951 165590214333	2021-11-12	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS September 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	20 814 962
20: Inköp av varor från annat EU-land	16 694 394
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	6 299
23: Inköp av varor i Sverige	2 456 837
50: Beskattningsunderlag vid import	3 600 636
35: Försäljning av varor till annat EU-land	84 342
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	711 703
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	15 588 854
42: Övrig försäljning m.m.	5 881
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	5 203 740
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	4 789 383
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	900 159
48: Ingående moms att dra av	7 834 982
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	3 058 300

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-12-11 15:27	Moms- och
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	arbetsgivardeklarationer
20211211 152731 165590214333	2021-12-13	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Oktober 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	12 913 036
20: Inköp av varor från annat EU-land	14 963 500
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	9 894
23: Inköp av varor i Sverige	2 700 375
50: Beskattningsunderlag vid import	360 420
35: Försäljning av varor till annat EU-land	705 249
36: Försäljning av varor utanför EU	178 383
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	11 236 254
42: Övrig försäljning m.m.	2 706
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 228 259
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	4 418 443
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	90 105
48: Ingående moms att dra av	5 769 973
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	1 966 834

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-12-12 13:43	Moms- och
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	arbetsgivardeklarationer
20211212 134306 165590214333	2021-12-13	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Oktober 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	12 913 036
20: Inköp av varor från annat EU-land	14 963 500
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	9 894
23: Inköp av varor i Sverige	2 700 375
50: Beskattningsunderlag vid import	361 467
35: Försäljning av varor till annat EU-land	705 249
36: Försäljning av varor utanför EU	178 383
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	11 236 254
42: Övrig försäljning m.m.	2 706
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 228 259
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	4 418 704
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	90 105
48: Ingående moms att dra av	5 770 235
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	1 966 833

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2021-12-30 19:17	Moms- och
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	arbetsgivardeklarationer
20211230 191712 165590214333	2021-12-13	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Oktober 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	13 209 138
20: Inköp av varor från annat EU-land	14 963 500
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	9 894
23: Inköp av varor i Sverige	2 700 375
50: Beskattningsunderlag vid import	361 467
35: Försäljning av varor till annat EU-land	705 249
36: Försäljning av varor utanför EU	178 383
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	11 236 254
42: Övrig försäljning m.m.	2 706
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 302 284
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	4 418 443
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	90 366
48: Ingående moms att dra av	5 821 522
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	1 989 571

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2022-01-17 13:37	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20220117 133655 165590214333	2022-01-17	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS November 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	19 771 009
20: Inköp av varor från annat EU-land	32 506 124
21: Inköp av tjänster från annat EU-land enligt huvudregeln	63 547
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	72 501
23: Inköp av varor i Sverige	-252 600
50: Beskattningsunderlag vid import	1 771 972
35: Försäljning av varor till annat EU-land	9 616 201
36: Försäljning av varor utanför EU	60 862
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	22 916 865
42: Övrig försäljning m.m.	9 971
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	4 942 752
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	8 097 394
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	442 993
48: Ingående moms att dra av	11 668 754
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	1 814 385

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2022-02-11 14:37	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20220211 143723 165590214333	2022-02-14	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS December 2021

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	30 286 467
20: Inköp av varor från annat EU-land	29 416 249
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	44 222
23: Inköp av varor i Sverige	2 369 880
50: Beskattningsunderlag vid import	1 255 153
35: Försäljning av varor till annat EU-land	1 496 576
36: Försäljning av varor utanför EU	180 279
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	967 930
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	3 576 256
42: Övrig försäljning m.m.	246
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	7 571 617
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	7 957 588
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	313 788
48: Ingående moms att dra av	10 981 153
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	4 861 840

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2022-03-14 13:44	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20220314 134442 165590214333	2022-03-14	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Januari 2022

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	12 326 638
20: Inköp av varor från annat EU-land	9 722 766
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	36 537
23: Inköp av varor i Sverige	6 301 440
50: Beskattningsunderlag vid import	364 187
35: Försäljning av varor till annat EU-land	2 101 896
39: Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EU-land enligt huvudregeln	455 170
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	2 818 353
42: Övrig försäljning m.m.	807
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	3 081 659
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	4 015 251
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	90 981
48: Ingående moms att dra av	5 079 844
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	2 108 047

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353

Kvittens

	Datum	E-tjänst
	2022-04-12 09:29	Moms- och arbetsgivardeklarationer
Kvittensnummer	Deklarationsdatum	
20220412 092925 165590214333	2022-04-12	
	Person-/Org.nummer	
	559021-4333	

MOMS Februari 2022

05: Momspliktig försäljning som inte ingår i ruta 06, 07 eller 08	9 881 798
20: Inköp av varor från annat EU-land	26 615 493
22: Inköp av tjänster från land utanför EU	37 830
23: Inköp av varor i Sverige	5 505 835
50: Beskattningsunderlag vid import	260 488
35: Försäljning av varor till annat EU-land	9 833 653
41: Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	12 466 912
42: Övrig försäljning m.m.	2 813
10: Utgående moms 25 % på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08	2 470 449
30: Utgående moms 25 % på inköp i ruta 20 - 24	8 039 789
60: Utgående moms 25 % på import i ruta 50	64 519
48: Ingående moms att dra av	9 247 990
49: Summa moms att betala eller få tillbaka	1 326 767

Inskickad av: Nyman, Lukas 961222-4353



Sisu Net AB 559021-4333

Bokförda transaktioner

Datum ▶	Specifikation ▶	Skatte- verket ▶	Krono- fogden ▶
	Ingående saldo 2021-01-01	11 060 484	0
210118	Debiterad preliminärskatt	-286	
210119	Arbetsgivaravgift dec 2020	-251 459	
210119	Avdragen skatt dec 2020	-338 358	
210119	Moms nov 2020	1 888 920	
210129	Beslut 210129 moms okt 2020	623 049	
210212	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210212	Moms dec 2020	-241 794	
210212	Förseningsavgift periodisk sammanställning	-1 250	
210216	Arbetsgivaravgift jan 2021	-153 542	
210216	Avdragen skatt jan 2021	-145 930	
210217	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-1 213	
210218	Beslut 210218 moms dec 2020	25 324	
210312	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210312	Förseningsavgift periodisk sammanställning	-1 250	
210312	Förseningsavgift punktskattedeklaration 201112	-625	
210312	Förseningsavgift punktskattedeklaration 201214	-625	
210312	Slutlig skatt	-1 852 041	
210312	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-10 319	
210313	Moms jan 2021	-924 493	
210324	Arbetsgivaravgift febr 2021	-178 001	
210324	Avdragen skatt febr 2021	-175 623	
210412	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210412	Arbetsgivaravgift mars 2021	-133 219	
210412	Avdragen skatt mars 2021	-125 411	
210412	Moms febr 2021	-6 438 042	
210412	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-26 076	
210426	Förseningsavgift punktskattedeklaration 210118	-625	
210512	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210512	Arbetsgivaravgift april 2021	-137 911	
210512	Avdragen skatt april 2021	-128 457	
210512	Moms mars 2021	-3 086 206	
210512	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-27 404	
210512	Stöd för nystartsjobb	15 710	
210513	Inbetalning bokförd 210512	1 461 462	
210526	Förs.avgift moms/arbetsgivardeklaration 210312	-625	
210614	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210614	Moms april 2021	-140 987	
210614	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-30 220	
210615	Arbetsgivaravgift maj 2021	-142 420	
210615	Avdragen skatt maj 2021	-129 931	
210615	Inbetalning bokförd 210614	598 243	
210710	Moms maj 2021	199 994	
210712	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210712	Arbetsgivaravgift juni 2021	-166 578	
210712	Avdragen skatt juni 2021	-177 998	
210712	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-33 862	

Datum ▶	Specifikation ▶	Skatte- verket ▶	Krono- fogden ▶
210712	Stöd för nystartsjobb	15 710	
210713	Inbetalning bokförd 210712	348 215	
210817	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210817	Arbetsgivaravgift juli 2021	-239 483	
210817	Avdragen skatt juli 2021	-277 622	
210817	Moms juni 2021	-1 811 775	
210817	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-34 621	
210817	Stöd för nystartsjobb	15 710	
210818	Inbetalning bokförd 210817	2 517 560	
210913	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
210913	Arbetsgivaravgift aug 2021	-288 342	
210913	Avdragen skatt aug 2021	-400 294	
210913	Moms juli 2021	-3 247 408	
210913	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-34 621	
210913	Stöd för nystartsjobb	15 710	
210916	Inbetalning bokförd 210914	4 109 016	
211002	Kostnadsränta	-1 830	
211012	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
211012	Arbetsgivaravgift sept 2021	-193 220	
211012	Avdragen skatt sept 2021	-212 761	
211012	Moms aug 2021	-2 563 421	
211012	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-40 779	
211012	Stöd för nystartsjobb	15 710	
211013	Inbetalning bokförd 211012	3 186 756	
211106	Kostnadsränta	-8	
211112	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
211112	Arbetsgivaravgift okt 2021	-179 678	
211112	Avdragen skatt okt 2021	-192 528	
211112	Moms sept 2021	-3 058 300	
211112	Stöd för nystartsjobb	15 710	
211112	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-17 054	
211113	Inbetalning bokförd 211112	3 789 858	
211202	Omräkning slutlig skatt	1 852 041	
211204	Korrigerad kostnadsränta	833	
211206	Beslut 211206 moms april 2019	285 547	
211206	Beslut 211206 moms dec 2019	3 073	
211213	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
211213	Arbetsgivaravgift nov 2021	-180 424	
211213	Avdragen skatt nov 2021	-188 670	
211213	Moms okt 2021	-1 966 834	
211213	Stöd för nystartsjobb	15 710	
211213	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-21 963	
211214	Inbetalning bokförd 211213	161 542	
211215	Beslut 211215 moms okt 2021	1	
220101	Korrigerad kostnadsränta	134	
220113	Beslut 220113 moms april 2021	7 273	
220117	Debiterad preliminärskatt	-169 770	
220117	Skattetillägg moms juni 2019	-533 011	
220117	Skattetillägg moms juli 2019	-984 269	
220117	Skattetillägg moms aug 2019	-781 580	
220117	Skattetillägg moms sept 2019	-329 007	
220117	Skattetillägg moms okt 2019	-2 733 488	
220117	Beslut 211206 moms jan 2019	-76 980	
220117	Beslut 211206 moms juni 2019	-3 553 412	
220117	Beslut 211206 moms juli 2019	-5 499 961	

Datum ▶	Specifikation ▶	Skatte- verket ▶	Krono- fogden ▶
220117	Beslut 211206 moms juli 2019	-1 061 835	
220117	Beslut 211206 moms aug 2019	-4 904 803	
220117	Beslut 211206 moms sept 2019	-1 668 252	
220117	Beslut 211206 moms okt 2019	-17 343 751	
220117	Beslut 211206 moms okt 2019	-879 507	
220117	Beslut 211202 moms jan 2020	-13 275	
220117	Stöd för nystartsjobb	15 710	
220117	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-16 246	
220118	Arbetsgivaravgift dec 2021	-182 805	
220118	Avdragen skatt dec 2021	-199 590	
220118	Moms nov 2021	-1 814 385	
220118	Inbetalning bokförd 220117	2 366 549	
220205	Korrigerad kostnadsränta	-644 842	
220205	Kostnadsränta	-366 353	
220209	Anstånd beslut 220209	533 011	
220209	Anstånd beslut 220209	984 269	
220209	Anstånd beslut 220209	781 580	
220209	Anstånd beslut 220209	329 007	
220209	Anstånd beslut 220209	2 733 488	
220214	Debiterad preliminärskatt	-303 892	
220214	Arbetsgivaravgift jan 2022	-222 517	
220214	Avdragen skatt jan 2022	-228 237	
220214	Moms dec 2021	-4 861 840	
220214	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-10 150	
220214	Beslut 220113 moms jan 2021	-1	
220214	Beslut 220113 moms aug 2021	-1	
220214	Beslut 220113 moms okt 2021	-22 738	
220214	Stöd för nystartsjobb	15 710	
220215	Inbetalning bokförd 220214	5 476 805	
220224	Kompensation för höga sjuklönekostnader	3 493	
220305	Korrigerad kostnadsränta	45 309	
220305	Kostnadsränta	-449 598	
220305	Överlämnat till KFM	36 298 895	-36 298 895
220314	Debiterad preliminärskatt	-303 892	
220314	Slutlig skatt	-3 315 192	
220314	Tillgodoförd debiterad preliminärskatt	3 432	
220314	Omräkning slutlig skatt	3 265 162	
220314	Stöd för nystartsjobb	15 710	
220314	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-26 156	
220315	Arbetsgivaravgift febr 2022	-206 421	
220315	Avdragen skatt febr 2022	-199 817	
220315	Moms jan 2022	-2 108 047	
220328	Skattetillägg moms mars 2021	-39 599	
220328	Beslut 220223 moms mars 2021	-799 030	
220401	Kompensation för höga sjuklönekostnader	1 266	
220402	Korrigerad kostnadsränta	-8 677	
220402	Kostnadsränta	-30 162	-34 807
220402	Överlämnat till KFM	264 862	-264 862
220412	Debiterad preliminärskatt	-303 892	
220412	Stöd för nystartsjobb	15 710	
220412	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-26 969	
220413	Arbetsgivaravgift mars 2022	-203 846	
220413	Avdragen skatt mars 2022	-200 996	
220413	Moms febr 2022	-1 326 767	
220501	Kostnadsränta	-65 748	-36 348

2023-04-12 10:20

Skattekonto - Skatteverket

Datum ▶	Specifikation ▶	Skatte- verket ▶	Krono- fogden ▶
220501	Överlämnat till KFM	3 751 423	-3 751 423
220512	Debiterad preliminärskatt	-303 885	
220604	Kostnadsränta	-35 088	-47 025
220604	Överlämnat till KFM	2 112 508	-2 112 508
220702	Kostnadsränta	-4 226	-40 797
220702	Överlämnat till KFM	338 973	-338 973
220712	Förseningsavgift punktskattedeklaration 220512	-625	
220712	Skattetillägg punktskatt	-5 394	
220712	Beslut 220610 Skatt kemikalier i viss elektronik	-26 969	
220806	Korrigerad kostnadsränta	-616	
220806	Kostnadsränta	-562	-51 452
220812	Förseningsavgift punktskattedeklaration 220613	-625	
220812	Skattetillägg punktskatt	-5 394	
220812	Beslut 220711 Skatt kemikalier i viss elektronik	-26 969	
220903	Korrigerad kostnadsränta	-652	
220903	Kostnadsränta	-882	-41 211
220903	Överlämnat till KFM	38 392	-38 392
221001	Kostnadsränta	-430	-41 287
221001	Överlämnat till KFM	34 522	-34 522
221105	Kostnadsränta	-7	-59 086
221202	Beslut 221202 moms nov 2020	134	
221203	Tillgodoförd debiterad preliminärskatt	2 037 240	
221203	Avräknad mot skattekontoskuld hos KFM	-160 499	160 499
221203	Korrigerad kostnadsränta	101 606	
221203	Intäktsränta	4 124	
221203	Korrigerad intäktsränta	11 402	
221203	Kostnadsränta		-82 833
221203	Avräknat mot kontoskuld hos KFM	-1 793 576	1 793 576
	Utgående saldo 2022-12-31	199 994	-41 320 346

Omfattar transaktionstyp: Alla fr.o.m. 2021-01-01 t.o.m. 2022-12-31, sorterade efter transaktionsdag.



Termino C 8509 AB 559050-8783

Bokförda transaktioner

Datum ▶	Specifikation ▶	Belopp ▶	Saldo
	Ingående saldo 2021-01-01		-232
210102	Kostnadsränta	-3	-235
210201	Tillgodoförd debiterad preliminärskatt	2 640	2 405
210201	Utbetalning	-2 405	0
210206	Korrigerad kostnadsränta	6	6
210512	Förs.avgift moms/arbetsgivardeklaration 210212	-625	-619
210512	Moms jan 2021 - mars 2021	-55 466	-56 085
210513	Inbetalning bokförd 210512	57 000	915
210817	Moms april 2021 - juni 2021	-684 323	-683 408
210817	Inbetalning bokförd 210816	684 000	592
210930	Skatt på kemikalier i viss elektronik	-420	172
211113	Moms juli 2021 - sept 2021	-491 211	-491 039
211116	Inbetalning bokförd 211115	491 211	172
211126	Förseningsavgift punktskattedeklaration 210712	-625	-453
211126	Förseningsavgift punktskattedeklaration 210817	-625	-1 078
211126	Förseningsavgift punktskattedeklaration 210913	-625	-1 703
211204	Kostnadsränta	-662	-2 365
211207	Inbetalning bokförd 211206	2 389	24
211227	Förseningsavgift punktskattedeklaration 210614	-625	-601
220101	Kostnadsränta	-3	-604
220205	Kostnadsränta	-10	-614
220214	Moms okt 2021 - dec 2021	-3 671 176	-3 671 790
220215	Inbetalning bokförd 220214	500 000	-3 171 790
220215	Inbetalning bokförd 220214	672 000	-2 499 790
220215	Inbetalning bokförd 220214	1 000 000	-1 499 790
220215	Inbetalning bokförd 220214	1 500 000	210
220305	Kostnadsränta	-2	208
220624	Moms jan 2022 - mars 2022	-1 438 729	-1 438 521
220624	Inbetalning bokförd 220623	1 440 000	1 479
220627	Förseningsavgift punktskattedeklaration 220314	-625	854
220627	Förseningsavgift punktskattedeklaration 220412	-625	229
220629	Inbetalning bokförd 220628	400	629
220702	Korrigerad kostnadsränta	-14 730	-14 101
220702	Kostnadsränta	-12 348	-26 449
220715	Inbetalning bokförd 220714	215 000	188 551
220726	Förs.avgift moms/arbetsgivardeklaration 220512	-625	187 926
220806	Kostnadsränta	-141	187 785
220817	Moms april 2022 - juni 2022	-185 017	2 768
221004	Moms juli 2022 - sept 2022	5 697	8 465
221006	Utbetalning	-5 697	2 768
221007	Utbetalning	-2 768	0
	Utgående saldo 2022-12-31		0

Omfattar transaktionstyp: Alla fr.o.m. 2021-01-01 t.o.m. 2022-12-31, sorterade efter transaktionsdag.

Intern Kundbild - Inkomstuppgifter

031205-6476 Bratic, Tarik

Uppgifter gäller för Översikt Inkomst av tjänst

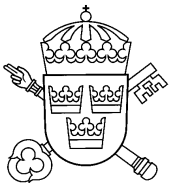
Översikt mottagna kontroll-/individuuppgifter					
Utbetalare/arbetsgivare	Typ av belopp	2023	2022	2021	2020
LÄNSSTYRELSEN I STOCKHOLMS LÄN (202100-2247 ▼)	Kontant bruttolön m.m.		139 516		
	Förmåner				
	Pensions- eller försäkringsersättning				
	Avdragen skatt		53 407		
	Fler beloppsuppgifter finns i IU/KU	Nej	Nej	Nej	Nej
Sisu Net AB (559021-4333 ▼)	Kontant bruttolön m.m.		186 900		
	Förmåner				
	Pensions- eller försäkringsersättning		0		
	Avdragen skatt		58 011		
	Fler beloppsuppgifter finns i IU/KU	Nej	Ja	Nej	Nej

Intern Kundbild - Inkomstuppgifter

640827-7124 Bratic, Nevza

Uppgifter gäller för Översikt Inkomst av tjänst

Översikt mottagna kontroll-/individuuppgifter					
Utbetalare/arbetsgivare	Typ av belopp	2023	2022	2021	2020
Fastighets arbetslöshetskassa (802005-4782 ▼)	Kontant bruttolön m.m.				
	Förmåner				
	Pensions- eller försäkringsersättning		11 480		
	Avdragen skatt		3 052		
	Fler beloppsuppgifter finns i IU/KU	Nej	Nej	Nej	Nej
FÖRSÄKRINGSKASSAN (202100-5521 ▼)	Kontant bruttolön m.m.				
	Förmåner				
	Pensions- eller försäkringsersättning	48 870	89 571	54 843	270 256
	Avdragen skatt	12 217	23 503	14 804	77 588
	Fler beloppsuppgifter finns i IU/KU	Nej	Nej	Nej	Nej
LÄNSSTYRELSEN I STOCKHOLMS LÄN (202100-2247 ▼)	Kontant bruttolön m.m.		64 971		
	Förmåner				
	Pensions- eller försäkringsersättning				
	Avdragen skatt		15 812		
	Fler beloppsuppgifter finns i IU/KU	Nej	Nej	Nej	Nej
Sisu Net AB (559021-4333 ▼)	Kontant bruttolön m.m.		60 000	180 000	
	Förmåner			0	
	Pensions- eller försäkringsersättning		0	0	
	Avdragen skatt		11 199	34 983	
	Fler beloppsuppgifter finns i IU/KU	Nej	Ja	Ja	Nej



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Presentation RCS Holland BV (L37a)

Signerat av

Signerat datum

Diarienum
9000-K1199-23

Originalhandlingens förvaringsplats

Datum
2023-05-08

Tid
05:30

Involverad personal

Johannes Söderberg

Funktion

Uppgiftslämnare

Berättelse

Dag som ovan inkom en bild från Lisette Blom vid Skatteverket.

Hon skrev "Informationen som vi fått angående RCS har vi hämtat in från en presentation som NL höll på ett MLC-möte (Multi Lateral Control). Det finns därför ingen SCAC-blankett eller liknande. Se bifogad PP-bild och mejl med godkännande att använda uppgifterna."

//Johannes Söderberg

RCS Holland BV

Est.14-01-2000

Start activities in The Netherlands: may 2003

- **Trade in mobile phones and electronics.**
- **Works like a stockbroker: traders can offer and ask stock; if a supply and demand matches, RCS buys and sells. She becomes owner.**
- **Mother company located in Israël. www.rcs.com**
- **No employees in The Netherlands.**
- **Dutch Representative, office address in The Netherlands.**
- **All arrangements are made from Israël (purchase, sales, invoices, Payment, logistics etc.). She hires a part of the warehouse U-freight at Schiphol Amsterdam. All of the goods actually arrive in and are send from that warehouse.**
- **Rarely buying to or selling from official distributors – mostly one or two links later. Rarely selling to an endlink/retailer.**
- **Often in fraud chains; never sells to or buys from fraudsters.**
- **Conduit and 'normal' trade outside EU.**

Kontoutdrag

Mervin Bratic
Vårgårdavägen 6 A
125 51 ÄLVSJÖ

Allt-i-Ett konto Datum: 03-02-2023
Reg.no.: 9150
Kontonummer: 91599574987
Valutaslag: SEK

Bokförings datum	Ränte datum		Transaktions belopp	Insättning Saldo
17-01-2023	17-01-2023	MAXI ICA STORMARKNAD FLEM, HUDDINGE	-182,85	521.824,23
17-01-2023	17-01-2023	COOP ÄLVSJÖ, ÄLVSJÖ	-16,9	522.007,08
17-01-2023	17-01-2023	kontaktlös LIDL 321/ HUDDINGE, HUDDINGE	-310,9	522.023,98
16-01-2023	16-01-2023	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-142	522.334,88
16-01-2023	16-01-2023	CO 229, STOCKHOLM	-159,8	522.476,88
16-01-2023	16-01-2023	WILLYS ÄLVSJÖ, ÄLVSJÖ	-553,33	522.636,68
16-01-2023	16-01-2023	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-118,58	523.190,01
16-01-2023	16-01-2023	kontaktlös LIDL 275 / STHLM FRUENGEN, HEGERSTEN	-297,8	523.308,59
16-01-2023	16-01-2023	ST1 ALBY, NORSBORG	-310,95	523.606,39
12-01-2023	12-01-2023	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-433,95	523.917,34
11-01-2023	11-01-2023	CO 229, STOCKHOLM	20	524.351,29

10-01-2023	10-01-2023	ICA SUPERMARKET APTITEN, STOCKHOLM	-171,5	524.331,29
10-01-2023	10-01-2023	FTC LILJEHOLMSTORGET SE20, STOCKHOLM	-90	524.502,79
10-01-2023	10-01-2023	NORMAL LILJEHOLMSTORGET S, STOCKHOLM	-306	524.592,79
10-01-2023	10-01-2023	CLAS OHLSON, STOCKHOLM	-239,5	524.898,79
09-01-2023	09-01-2023	ATM KONTANTEN1367, ÄLVSJÖ	-2.000,00	525.138,29
09-01-2023	09-01-2023	ATM KONTANTEN1367, ÄLVSJÖ	-2.000,00	527.138,29
09-01-2023	09-01-2023	Månadsavgift Bankkort	-20	529.138,29
09-01-2023	09-01-2023	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-186,38	529.158,29
09-01-2023	09-01-2023	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-110,15	529.344,67
09-01-2023	09-01-2023	kontaktlös LIDL 260 / BOTKYRKA HALLU, NORSBORG	-237,8	529.454,82
09-01-2023	09-01-2023	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-228,35	529.692,62
09-01-2023	09-01-2023	SHELL NORSBORG, NORSBORG	-300,01	529.920,97
03-01-2023	03-01-2023	SL, STOCKHOLM	-39	530.220,98
02-01-2023	02-01-2023	4250166 Pressbyrå, Älvsjö	-1.020,00	530.259,98
02-01-2023	02-01-2023	BANKOMAT G TALANDSV GEN 2, LVSI	-600	531.279,98
02-01-2023	02-01-2023	BANKOMAT G TALANDSV GEN 2, LVSI	-600	531.879,98
02-01-2023	02-01-2023	SL, STOCKHOLM	-39	532.479,98
02-01-2023	02-01-2023	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-85,35	532.518,98
02-01-2023	02-01-2023	kontaktlös LIDL 275 / STHLM FRUENGEN, HEGERSTEN	-242,56	532.604,33
02-01-2023	02-01-2023	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-52,83	532.846,89
02-01-2023	02-01-2023	Systembolaget, STOCKHOLM	-79	532.899,72
02-01-2023	02-01-2023	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-129,85	532.978,72
30-12-2022	30-12-2022	WILLYS ÄLVSJÖ, ÄLVSJÖ	-879,02	533.108,57
30-12-2022	30-12-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-156,91	533.987,59
29-12-2022	29-12-2022	KLOSTER, STOCKHOLM	-60	534.144,50
29-12-2022	29-12-2022	KLOSTER, STOCKHOLM	-40	534.204,50
28-12-2022	28-12-2022	JYSK HÄGERSTEN S750, HÄGERSTEN	-511,5	534.244,50
28-12-2022	28-12-2022	BANKOMAT G TALANDSV GEN 2, LVSI	-600	534.756,00
27-12-2022	27-12-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	9,9	535.356,00
27-12-2022	27-12-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-186,96	535.346,10
27-12-2022	27-12-2022	OOB HORNSGATAN 200, SKENNINGE	-283	535.533,06
27-12-2022	27-12-2022	KLOSTER, STOCKHOLM	-65	535.816,06
21-12-2022	21-12-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-64,9	535.881,06

20-12-2022	20-12-2022	L}ngholmen Hotell & Resta, Stockholm	-35	535.945,96
20-12-2022	20-12-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-272,46	535.980,96
20-12-2022	20-12-2022	WILLYS ÄLVSJÖ, ÄLVSJÖ	-668,22	536.253,42
19-12-2022	19-12-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-77,48	536.921,64
19-12-2022	19-12-2022	WILLYS ALVSJO, ALVSJO	36,26	536.999,12
19-12-2022	19-12-2022	WILLYS ALVSJO, ALVSJO	-665,42	536.962,86
19-12-2022	19-12-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-141,95	537.628,28
14-12-2022	14-12-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-323	537.770,23
14-12-2022	14-12-2022	BANKOMAT HORNSGATAN 140, STOCKHOLM	-2.000,00	538.093,23
14-12-2022	14-12-2022	BANKOMAT HORNSGATAN 140, STOCKHOLM	-2.000,00	540.093,23
13-12-2022	13-12-2022	SL, STOCKHOLM	-78	542.093,23
12-12-2022	12-12-2022	NORMAL LILJEHOLMSTORGET S, STOCKHOLM	-195	542.171,23
12-12-2022	12-12-2022	FTC LILJEHOLMSTORGET SE20, STOCKHOLM	-120	542.366,23
12-12-2022	12-12-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-94,95	542.486,23
12-12-2022	12-12-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-109,85	542.581,18
09-12-2022	09-12-2022	SL, STOCKHOLM	-39	542.691,03
08-12-2022	08-12-2022	NORDISKA MUSEET, STOCKHOLM	-40	542.730,03
08-12-2022	08-12-2022	One.com, 46907100	-161,25	542.770,03
07-12-2022	07-12-2022	ICA SUPERMARKET APTITEN, STOCKHOLM	-188,5	542.931,28
07-12-2022	07-12-2022	BANKOMAT HORNSGATAN 140, STOCKHOLM	-200	543.119,78
07-12-2022	07-12-2022	COMVIQ, KISTA	-55	543.319,78
06-12-2022	06-12-2022	WILLYS ALVSJO, ALVSJO	-700,65	543.374,78
06-12-2022	06-12-2022	GATEAU HORNSTULL, STOCKHOLM	-362	544.075,43
06-12-2022	06-12-2022	Månadsavgift Bankkort	-20	544.437,43
05-12-2022	05-12-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-91,95	544.457,43
05-12-2022	05-12-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-195,25	544.549,38
05-12-2022	05-12-2022	One.com, 46907100	-398,75	544.744,63
05-12-2022	05-12-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-318,65	545.143,38
05-12-2022	05-12-2022	HANDLARN, HELENEBORGS, STOCKHOLM	-38	545.462,03
05-12-2022	05-12-2022	PG 4155304-1 ONE.COM GROUP AB	-23,75	545.500,03
05-12-2022	05-12-2022	PG 4155304-1 ONE.COM GROUP AB	-23,75	545.523,78
29-11-2022	29-11-2022	One.com, 46907100	-285	545.547,53
28-11-2022	28-11-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-138	545.832,53

28-11-2022	28-11-2022	CO 229, STOCKHOLM	-89,8	545.970,53
28-11-2022	28-11-2022	ZETTLE_*100, STOCKHOLM	-160	546.060,33
28-11-2022	28-11-2022	WILLYS STOCKHOLM MARIA, STOCKHOLM	-1.051,78	546.220,33
28-11-2022	28-11-2022	BANKOMAT HORNSGATAN 140, STOCKHOLM	-2.000,00	547.272,11
28-11-2022	28-11-2022	BANKOMAT HORNSGATAN 140, STOCKHOLM	-2.000,00	549.272,11
28-11-2022	28-11-2022	OOB HORNSGATAN 200, SKENNINGE	-386,5	551.272,11
28-11-2022	28-11-2022	KLOSTER, STOCKHOLM	-100	551.658,61
28-11-2022	28-11-2022	SIV & AKE, STOCKHOLM	-195	551.758,61
25-11-2022	25-11-2022	SL, STOCKHOLM	-78	551.953,61
23-11-2022	23-11-2022	SL, STOCKHOLM	-39	552.031,61
23-11-2022	23-11-2022	WILLYS STOCKHOLM MARIA, STOCKHOLM	-304,84	552.070,61
21-11-2022	21-11-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-192,72	552.375,45
21-11-2022	21-11-2022	BANKOMAT HORNSGATAN 140, STOCKHOLM	-2.000,00	552.568,17
21-11-2022	21-11-2022	BANKOMAT HORNSGATAN 140, STOCKHOLM	-2.000,00	554.568,17
21-11-2022	21-11-2022	BG 5094-9775 iXpress AB	-4.579,00	556.568,17
21-11-2022	21-11-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-39,65	561.147,17
21-11-2022	21-11-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-167,96	561.186,82
18-11-2022	18-11-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-170,45	561.354,78
18-11-2022	18-11-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-28,95	561.525,23
17-11-2022	17-11-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-416,95	561.554,18
14-11-2022	14-11-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-89,08	561.971,13
14-11-2022	14-11-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-176,51	562.060,21
14-11-2022	14-11-2022	FTC STHLM DROTTNINGGATAN,, STOCKHOLM	-10	562.236,72
14-11-2022	14-11-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-27,95	562.246,72
14-11-2022	14-11-2022	SE0138 NORMAL STOCKHOLM, STOCKHOLM	-333	562.274,67
11-11-2022	11-11-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-197,8	562.607,67
10-11-2022	10-11-2022	OLSTUGAN SVEAVAGEN, STOCKHOLM	-79,8	562.805,47
09-11-2022	09-11-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-150	562.885,27
09-11-2022	09-11-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-40,9	563.035,27
09-11-2022	09-11-2022	ATM KONTANTEN4056, STOCKHOLM	-2.000,00	563.076,17
09-11-2022	09-11-2022	ATM KONTANTEN4056, STOCKHOLM	-2.000,00	565.076,17
07-11-2022	07-11-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-104,9	567.076,17
07-11-2022	07-11-2022	WILLYS STOCKHOLM MARIA, STOCKHOLM	-371	567.181,07

07-11-2022	07-11-2022	Överfört 0403558	-153.117,00	567.552,07
07-11-2022	07-11-2022	Månadsavgift Bankkort	-20	720.669,07
07-11-2022	07-11-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-154,14	720.689,07
02-11-2022	02-11-2022	GATEAU HORNSTULL, STOCKHOLM	-289	720.843,21
02-11-2022	02-11-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-43,95	721.132,21
02-11-2022	02-11-2022	JK INDISK, STOCKHOLM	-458	721.176,16
01-11-2022	01-11-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-70	721.634,16
31-10-2022	31-10-2022	WILLYS ALVSJO, ALVSJO	-841,18	721.704,16
31-10-2022	31-10-2022	KD APOTEK, STOCKHOLM	-69,9	722.545,34
31-10-2022	31-10-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-23,55	722.615,24
31-10-2022	31-10-2022	BG 5056-9383 HÄGERSTEN SVETS	-8.573,00	722.638,79
28-10-2022	28-10-2022	WILLYS STOCKHOLM MARIA, STOCKHOLM	-99,7	731.211,79
28-10-2022	28-10-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-72,81	731.311,49
28-10-2022	28-10-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-55	731.384,30
28-10-2022	28-10-2022	Utlandsbetalning	-46.821,46	731.439,30
27-10-2022	27-10-2022	BEER N PLAY, STOCKHOLM	-72	778.260,76
26-10-2022	26-10-2022	COMVIQ, KISTA	-95	778.332,76
25-10-2022	25-10-2022	Svanströms	-3.144,00	778.427,76
24-10-2022	24-10-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-54	781.571,76
20-10-2022	20-10-2022	RESTAURANG MOVITZ, STOCKHOLM	-69	781.625,76
20-10-2022	20-10-2022	BANKOMAT G TALANDSV GEN 2, LV SJ	-2.000,00	781.694,76
20-10-2022	20-10-2022	BANKOMAT G TALANDSV GEN 2, LV SJ	-2.000,00	783.694,76
19-10-2022	19-10-2022	CO 229, STOCKHOLM	59,9	785.694,76
19-10-2022	19-10-2022	Överfört 0403558	-152.681,00	785.634,86
19-10-2022	19-10-2022	Carl	-25.000,00	938.315,86
18-10-2022	18-10-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-90	963.315,86
18-10-2022	18-10-2022	WEBHALLEN, SOLNA	328	963.405,86
18-10-2022	18-10-2022	Klarna*letsdeal.se, Goteborg	-190	963.077,86
17-10-2022	17-10-2022	UNHCR Refugee Agency, Madrid	-30	963.267,86
17-10-2022	17-10-2022	H&M SE0180, Stockholm	30	963.297,86
17-10-2022	17-10-2022	H&M SE0180, Stockholm	-308	963.267,86
17-10-2022	17-10-2022	Överfört 0403558	-153.965,00	963.575,86
17-10-2022	17-10-2022	KD APOTEK, STOCKHOLM	-80	1.117.540,86

17-10-2022	17-10-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-102,95	1.117.620,86
17-10-2022	17-10-2022	Apoteket Korpen, Stockholm	-63	1.117.723,81
17-10-2022	17-10-2022	Apoteket Korpen, Stockholm	-29	1.117.786,81
14-10-2022	15-10-2022	Insättning från annan bank CITADELLET	1.116.800,00	1.117.815,81
13-10-2022	13-10-2022	GRYNINGEN, STOCKHOLM	-405	1.015,81
12-10-2022	12-10-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-23,33	1.420,81
11-10-2022	11-10-2022	JARANS LIVS, STOCKHOLM	-26	1.444,14
10-10-2022	10-10-2022	TICKSTER.COM, ARVIKA	-1.048,00	1.470,14
10-10-2022	10-10-2022	NANOMID EMEA S.R.L., TIMISOARA	-111,43	2.518,14
10-10-2022	10-10-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-58,33	2.629,57
10-10-2022	10-10-2022	WEBHALLEN, SOLNA	-328	2.687,90
10-10-2022	10-10-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-212,33	3.015,90
07-10-2022	07-10-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-80	3.228,23
06-10-2022	06-10-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-31,16	3.308,23
06-10-2022	06-10-2022	Klarna*tapwell.com, Stockholm	195	3.339,39
06-10-2022	06-10-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	30	3.144,39
06-10-2022	06-10-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-121,8	3.114,39
06-10-2022	06-10-2022	Månadsavgift Bankkort	-20	3.236,19
05-10-2022	05-10-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-78	3.256,19
03-10-2022	03-10-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-169,75	3.334,19
03-10-2022	03-10-2022	WINDSCRIBE.COM PD3Z052, RICHMOND HILL	-34,22	3.503,94
03-10-2022	03-10-2022	JARANS LIVS, STOCKHOLM	-26	3.538,16
03-10-2022	03-10-2022	SE0148 NORMAL LILJEHOLMST, STOCKHOLM	-26	3.564,16
03-10-2022	03-10-2022	kontaktlös WEBHALLEN, SOLNA	-49	3.590,16
30-09-2022	30-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-39,78	3.639,16
29-09-2022	29-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-51,45	3.678,94
27-09-2022	27-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-129,9	3.730,39
26-09-2022	26-09-2022	OOB HORNSGATAN 200, SKENNINGE	-329,75	3.860,29
26-09-2022	26-09-2022	HUMANA MARIA TORGET 2, LUND	-250	4.190,04
26-09-2022	26-09-2022	ICA SUPERMARKET APTITEN, STOCKHOLM	-28,9	4.440,04
26-09-2022	26-09-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-326,72	4.468,94
26-09-2022	26-09-2022	ZTL*Vintage Vitalite, Stockholm	-290	4.795,66
23-09-2022	23-09-2022	COMVIQ, KISTA	-55	5.085,66

22-09-2022	22-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-126,88	5.140,66
22-09-2022	22-09-2022	KD APOTEK, STOCKHOLM	119,9	5.267,54
22-09-2022	22-09-2022	CO 229, STOCKHOLM	-59,9	5.147,64
19-09-2022	19-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-38,95	5.207,54
19-09-2022	19-09-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-135,9	5.246,49
19-09-2022	19-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-112,85	5.382,39
19-09-2022	19-09-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-67,9	5.495,24
19-09-2022	19-09-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-307,9	5.563,14
16-09-2022	16-09-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-82,95	5.871,04
16-09-2022	16-09-2022	Klarna*tapwell.com, Stockholm	-195	5.953,99
15-09-2022	15-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-150,4	6.148,99
15-09-2022	15-09-2022	BEYOND RETRO ZINKEN, STOCKHOLM	-168	6.299,39
14-09-2022	14-09-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-193,85	6.467,39
13-09-2022	13-09-2022	JULA SVERIGE AB 406, Stockholm	-49,9	6.661,24
13-09-2022	13-09-2022	IKEA-KUNGENS KURVA, KUNGENS KURVA	-236	6.711,14
13-09-2022	13-09-2022	PLANTAGEN KUNGE, KUNGENS KURV	-384,35	6.947,14
13-09-2022	13-09-2022	OOB KUNGENS KURVA 178, SKENNINGE	-106	7.331,49
12-09-2022	12-09-2022	Klarna*letsdeal.se, Goteborg	-199	7.437,49
12-09-2022	12-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-244,43	7.636,49
12-09-2022	12-09-2022	BG 5552-2635 Ellevio AB (publ)	-416	7.880,92
12-09-2022	12-09-2022	KD APOTEK, STOCKHOLM	-119,9	8.296,92
12-09-2022	12-09-2022	CLAS OHLSON, STOCKHOLM	-269,8	8.416,82
12-09-2022	12-09-2022	Klarna*Kronans Apotek AB, Stockholm	-211,2	8.686,62
12-09-2022	12-09-2022	WILLYS HEMMA LILJEHOLM, STOCKHOLM	-251,7	8.897,82
12-09-2022	12-09-2022	FTC LILJEHOLMSTORGET SE20, STOCKHOLM	-30	9.149,52
12-09-2022	12-09-2022	WEBHALLEN, SOLNA	-99	9.179,52
09-09-2022	09-09-2022	WILLYS STOCKHOLM MARIA, STOCKHOLM	-416,93	9.278,52
08-09-2022	08-09-2022	WAYNES COFFEE, STOCKHOLM	-84	9.695,45
08-09-2022	08-09-2022	HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-115,85	9.779,45
07-09-2022	07-09-2022	PAYPAL *JOSIPOVIC.IVON, 35314369001	-101,72	9.895,30
07-09-2022	07-09-2022	PAYPAL *JOSIPOVIC.IVON, 35314369001	-360	9.997,02
06-09-2022	06-09-2022	AMAZONMKTPLC*UU2IY5L05 WW, WWW.AMAZON.SE	-432,28	10.357,02
06-09-2022	06-09-2022	Månadsavgift Bankkort	-20	10.789,30

05-09-2022	05-09-2022	ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-240	10.809,30	
05-09-2022	05-09-2022	TAK ROOFTOP, STOCKHOLM	-330	11.049,30	
05-09-2022	05-09-2022	PG 4158502-7 KLARNA BANK AB	-1.295,60	11.379,30	
05-09-2022	05-09-2022	MEDIA MARKT, STOCKHOLM	-299	12.674,90	
05-09-2022	05-09-2022	\$HLÉNS City Stockholm, Stockholm	-2.420,00	12.973,90	
02-09-2022	02-09-2022	ICA SUPERMARKET HOGALID, STOCKHOLM	-236,9	15.393,90	
02-09-2022	02-09-2022	WINDSCRIBE.COM PD3Z052, RICHMOND HILL	-33,06	15.630,80	
01-09-2022	01-09-2022	SE0148 NORMAL LILJEHOLMST, STOCKHOLM	-213	15.663,86	
01-09-2022	01-09-2022	RESTAURANG KATO AB, STOCKHOLM	-270	15.876,86	
01-09-2022	01-09-2022	WILLYS HEMMA LILJEHOLM, STOCKHOLM	-94,6	16.146,86	
31-08-2022	31-08-2022	BG 5293-2506 JADRO	-1.520,00	16.241,46	
30-08-2022	30-08-2022	INGO ELVSJO, ELVSJO	-400,2	17.761,46	
30-08-2022	30-08-2022	BG 348-1777 Svensk Adressändri	-600	18.161,66	
29-08-2022	29-08-2022	WILLYS ALVSJO, ALVSJO	-88,36	18.761,66	
29-08-2022	29-08-2022	ICA NARA ALVSJO, ALVSJO	-196,6	18.850,02	
29-08-2022	29-08-2022	spegel	-1.230,00	19.046,62	
29-08-2022	29-08-2022	HEMKOP STOCKHOLM TELEF, HAGERSTEN	-170,75	20.276,62	
29-08-2022	29-08-2022	BG 5050-1055 SKATTEVERKET	-922	20.447,37	
25-08-2022	25-08-2022	GLOBE MULTITRADE AB, HAGERSTEN	-900	21.369,37	
23-08-2022	23-08-2022	4608381 Pressbyr}n, Huddinge	-95	22.269,37	
23-08-2022	23-08-2022	JYSK HÄGERSTEN S750, HÄGERSTEN	-1.123,05	22.364,37	
22-08-2022	22-08-2022	HEMKOP STOCKHOLM TELEF, HAGERSTEN	-30	23.487,42	
22-08-2022	20-08-2022	ICA KVANTUM FARSTA, FARSTA	-188,9	23.517,42	
18-08-2022	18-08-2022	ICA SUPERMARKET HAGERSTEN, HAGERSTEN	-102,95	23.706,32	
18-08-2022	18-08-2022	ICA SUPERMARKET TELEFONPL, HAGERSTEN	-87,95	23.809,27	
18-08-2022	18-08-2022	HEMKOP STOCKHOLM TELEF, HAGERSTEN	-217,5	23.897,22	
17-08-2022	17-08-2022	CLAS OHLSON, STOCKHOLM	-99,9	24.114,72	
17-08-2022	17-08-2022	BG 495-7189 Svealands Elbolag/	-205	24.214,62	
16-08-2022	16-08-2022	COOP ASPUDDEN, HAGERSTEN	-188,25	24.419,62	
16-08-2022	16-08-2022		9610294622	-400	24.607,87
16-08-2022	16-08-2022		9503191513	-400	25.007,87
15-08-2022	15-08-2022	ICA SUPERMARKET TELEFONPL, HAGERSTEN	-84,95	25.407,87	
12-08-2022	12-08-2022	COOP ASPUDDEN, HAGERSTEN	-137,4	25.492,82	

11-08-2022	11-08-2022	Skv	-5.875,00	25.630,22
08-08-2022	08-08-2022	COOP ORNSBERG, HAGERSTEN	-85,16	31.505,22
08-08-2022	08-08-2022	Månadsavgift Bankkort	-20	31.590,38
08-08-2022	08-08-2022	ICA SUPERMARKET HAGERSTEN, HAGERSTEN	-168,8	31.610,38
08-08-2022	08-08-2022	Systembolaget, Älvsjö	-254	31.779,18
08-08-2022	08-08-2022	WILLYS ÄLVSJÖ, ÄLVSJÖ	-782,42	32.033,18
08-08-2022	08-08-2022	WILLYS ÄLVSJÖ, ÄLVSJÖ	-780,96	32.815,60
08-08-2022	08-08-2022	INGO ELVSJO, ELVSJO	-299,56	33.596,56
08-08-2022	08-08-2022	PG 4959102-7 TRYGG-HANSA FÖRSÄ	-5.134,00	33.896,12
08-08-2022	08-08-2022	BG 5338-7643 FOLKSAM	-4.737,00	39.030,12
05-08-2022	05-08-2022	ICA SUPERMARKET TELEFONPL, HAGERSTEN	-20,95	43.767,12
31-07-2022	01-08-2022	Ränta på övertrassering	-0,16	43.788,07
29-07-2022	29-07-2022	BG 282-4647 TRÄNGSELSKATT TRAN	-82	43.788,23
28-07-2022	28-07-2022	Insättning från annan bank 57220020686	43.890,23	43.870,23
06-07-2022	06-07-2022	Månadsavgift Bankkort	-20	-20

Namn: SISU GROUP AB I LIKVIDATION , 559050-8783

Datum: 2021-01-29 - 2022-10-18

Kontot öppnades 2021-01-29 Kontot avslutades 2022-10-18

Företagskonto

5399-10 243 81

2021

Bokföringsdatum	Valutadatum	Verifikationsnummer	Text/mottagare	Belopp	Saldo
2021-03-12	2021-03-12	4631000001	LÅN KWIK	200000,00	
2021-03-12	2021-03-12	5561990683	310715914592	-200000,00	0,00
2021-03-15	2021-03-15	4631000001	LÅN KWIK	100000,00	
2021-03-15	2021-03-15	5561990683	310745928636	-99500,00	500,00
2021-03-19	2021-03-19	4631000001	AKTIEKAPITAL	50000,00	50500,00
2021-03-22	2021-03-22	5490990502	BANKTJÄNSTER	-120,00	50380,00
2021-03-31	2021-03-31	1089700000S	BOLAGSVERKET	-1300,00	49080,00
2021-04-26	2021-04-26	1116700003S	ONE.COM A/S	-123,75	
2021-04-26	2021-04-26	1116700001S	ONE.COM A/S	-148,75	
2021-04-26	2021-04-26	1116700002S	ONE.COM A/S	-148,75	48658,75
2021-04-28	2021-04-28	5490990502	BANKTJÄNSTER	-183,00	48475,75
2021-05-07	2021-05-07	5561990681	311276362242	-48309,46	
2021-05-07	2021-05-07	5561990681	KOSTNAD	-285,00	-118,71
2021-05-11	2021-05-11	5841990687	H11442951384	58000,00	57881,29
2021-05-12	2021-05-12	1132700004S	SKATTEVERKET	-57000,00	881,29
2021-05-14	2021-05-14	9900000100	BG 5610-5489	213750,00	
2021-05-14	2021-05-14	5490990005	ÅTERBET LÅN	-200000,00	14631,29
2021-05-20	2021-05-20	9900000100	BG 5610-5489	31519,00	46150,29
2021-05-24	2021-05-24	5490990502	BANKTJÄNSTER	-228,00	45922,29
2021-06-01	2021-06-01	5561990683	311526553210	-18953,10	26969,19
2021-06-10	2021-06-10	5490990007	6408144258	-3390,00	23579,19
2021-06-14	2021-06-14	9900000100	BG 5610-5489	120000,00	
2021-06-14	2021-06-14	5561990683	311656652798	-20308,49	123270,70
2021-06-15	2021-06-15	5561990683	311666662199	-122000,00	
2021-06-15	2021-06-15	9900000100	BG 5610-5489	120000,00	121270,70
2021-06-17	2021-06-17	1167700005S	SISU NET AB	-120000,00	1270,70
2021-06-22	2021-06-22	5490990502	BANKTJÄNSTER	-226,50	1044,20
2021-07-05	2021-07-05	9900000100	BG 5610-5489	120000,00	121044,20
2021-07-07	2021-07-07	5561990681	311886847190	-54927,57	
2021-07-07	2021-07-07	5561990681	KOSTNAD	-85,00	66031,63
2021-07-13	2021-07-13	5561990683	311946894259	-41926,90	24104,73
2021-07-20	2021-07-20	9900000100	BG 5610-5489	67600,00	91704,73
2021-07-22	2021-07-22	5490990502	BANKTJÄNSTER	-228,00	91476,73
2021-08-03	2021-08-03	9900000100	BG 5610-5489	120000,00	211476,73
2021-08-13	2021-08-13	9900000100	BG 5610-5489	475695,00	687171,73
2021-08-16	2021-08-16	1228700006S	SKATTEVERKET	-684000,00	3171,73

2021-08-23	2021-08-23	5490990502	BANKTJÄNSTER	-336,00	2835,73
2021-09-01	2021-09-01	9900000100	BG 5610-5489	120000,00	122835,73
2021-09-08	2021-09-08	5561990683	312517331703	-31759,04	91076,69
2021-09-13	2021-09-13	5561990683	312567364655	-91070,00	6,69
2021-09-22	2021-09-22	5490990502	BANKTJÄNSTER	-199,50	-192,81
2021-09-30	2021-09-30	9900000100	BG 5610-5489	120000,00	
2021-09-30	2021-09-30	5490990010	RÄNTA	-0,55	119806,64
2021-10-11	2021-10-11	5561990683	312847596175	-1527,48	118279,16
2021-10-18	2021-10-18	1273700011S	COPYSWEDE FÖ	-14010,00	
2021-10-18	2021-10-18	1273700008S	COPYSWEDE FÖ	-41885,00	
2021-10-18	2021-10-18	1273700009S	COPYSWEDE FÖ	-57340,00	5044,16
2021-10-19	2021-10-19	9900000100	BG 5610-5489	74000,00	79044,16
2021-10-20	2021-10-20	1273700010S	COPYSWEDE FÖ	-34599,00	
2021-10-20	2021-10-20	1273700007S	COPYSWEDE FÖ	-39395,00	5050,16
2021-10-22	2021-10-22	5490990502	BANKTJÄNSTER	-202,50	4847,66
2021-10-28	2021-10-28	9900000100	BG 5610-5489	95983,00	100830,66
2021-10-29	2021-10-29	9900000100	BG 5610-5489	128125,00	228955,66
2021-11-05	2021-11-05	1307700012S	FORTNOX FINA	-3052,00	225903,66
2021-11-12	2021-11-12	9900000100	BG 5610-5489	319438,00	545341,66
2021-11-15	2021-11-15	1316700013S	SKATTEVERKET	-491211,00	54130,66
2021-11-22	2021-11-22	5490990502	BANKTJÄNSTER	-232,50	53898,16
2021-11-29	2021-11-29	1330700014S	FÖRSENINGSAV	-5600,00	
2021-11-29	2021-11-29	9900000100	BG 5610-5489	319438,00	367736,16
2021-11-30	2021-11-30	9900000100	BG 5610-5489	120000,00	487736,16
2021-12-01	2021-12-01	9900000100	BG 5610-5489	600,00	
2021-12-01	2021-12-01	5098856918	ÅTERB AV LÅN	-100000,00	388336,16
2021-12-06	2021-12-06	1340700015S	SKATTEVERKET	-2389,00	
2021-12-06	2021-12-06	1340700016S	KRONOFOGDEMY	-600,00	385347,16
2021-12-08	2021-12-08	1342700017S	ODERLAND WEB	-2505,00	382842,16
2021-12-22	2021-12-22	5490990502	BANKTJÄNSTER	-231,00	382611,16
2021-12-29	2021-12-29	1362700018S	COPYSWEDE FÖ	-17920,00	
2021-12-29	2021-12-29	1362700019S	COPYSWEDE FÖ	-22149,00	342542,16
2021-12-30	2021-12-31	5490990010	RÄNTA	-0,06	342542,10

2022

Bokföringsdatum	Valutadatum	Verifikationsnummer	Text/mottagare	Belopp	Saldo
2022-01-07	2022-01-07	2007700020S	ODERLAND WEB	-325,00	342217,10
2022-01-10	2022-01-10	2007700021S	ODERLAND WEB	-325,00	341892,10
2022-01-24	2022-01-24	5490990502	BANKTJÄNSTER	-343,50	341548,60
2022-01-25	2022-01-25	2024700022S	FORTNOX FINA	-167,00	341381,60
2022-02-03	2022-02-03	2033700030S	DANIJEL NAGR	-5625,00	335756,60
2022-02-07	2022-02-07	2038700033S	CONSULTINO A	-3777,00	331979,60
2022-02-10	2022-02-10	9900000100	BG 5610-5489	1431100,00	1763079,60
2022-02-11	2022-02-11	5490991564	50598220763	3156668,10	4919747,70
2022-02-14	2022-02-14	2045700035S	SKATTEVERKET	-500000,00	
2022-02-14	2022-02-14	2042700034S	SKATTEVERKET	-1000000,00	
2022-02-14	2022-02-14	2045700037S	SKATTEVERKET	-672000,00	

2022-02-14	2022-02-14	2045700036S	SKATTEVERKET	-1500000,00	1247747,70
2022-02-17	2022-02-17	2047700038S	BOLAGSVERKET	-250,00	
2022-02-17	2022-02-17	2024700023S	COPYSWEDE FÖ	-1070,00	1246427,70
2022-02-22	2022-02-22	2034700032S	FORTNOX FINA	-143,00	1246284,70
2022-02-23	2022-02-23	2053700039S	ODERLAND WEB	-1187,60	1245097,10
2022-02-24	2022-02-24	2054700040S	CONSULTINO A	-1187500,00	57597,10
2022-03-04	2022-03-04	5490990502	BANKTJÄNSTER	-213,09	57384,01
2022-03-09	2022-03-09	2067700041S	FORTNOX FINA	-377,21	57006,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352474	16525,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2353274	18060,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352078	27606,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352771	91800,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2353175	95750,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2351971	107250,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352375	127855,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2353076	137250,00	
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352672	745875,00	1424977,80
2022-03-18	2022-03-18	5490990527	SISU NET AB	143601,02	1568578,82
2022-04-01	2022-04-01	5490990502	BANKTJÄNSTER	-320,25	1568258,57
2022-04-04	2022-04-04	2094700042S	FÖRSENINGSAV	-5000,00	1563258,57
2022-05-05	2022-05-05	5490990502	BANKTJÄNSTER	-307,00	1562951,57
2022-05-31	2022-05-31	5490990502	BANKTJÄNSTER	-301,75	1562649,82
2022-06-09	2022-06-09	2160700043S	COPYSWEDE FÖ	-3000,00	1559649,82
2022-06-23	2022-06-23	2174700044S	SKATTEVERKET	-1440000,00	119649,82
2022-06-27	2022-06-27	5490991564	50598220763	937155,82	1056805,64
2022-06-28	2022-06-28	2178700045S	SKATTEVERKET	-400,00	1056405,64
2022-07-04	2022-07-04	9900000100	BG 5610-5489	500000,00	
2022-07-04	2022-07-04	5490990502	BANKTJÄNSTER	-300,00	1556105,64
2022-07-05	2022-07-05	5490991564	50598220763	-380,98	1555724,66
2022-07-14	2022-07-14	2195700046S	SKATTEVERKET	-215000,00	1340724,66
2022-08-03	2022-08-03	5490990502	BANKTJÄNSTER	-301,75	1340422,91
2022-08-22	2022-08-22	2215700047S	FORTNOX FINA	-216,00	1340206,91
2022-08-29	2022-08-29	2220700048S	BOLAGSVERKET	-250,00	1339956,91
2022-09-01	2022-09-01	5490990502	BANKTJÄNSTER	-300,00	1339656,91
2022-09-21	2022-09-21	9900000100	BG 5610-5489	106250,00	1445906,91
2022-09-28	2022-09-28	2270700050S	FORTNOX FINA	-3270,00	1442636,91
2022-10-03	2022-10-03	2273700051S	CONSULTINO A	-25000,00	
2022-10-03	2022-10-03	5490990502	BANKTJÄNSTER	-300,00	1417336,91
2022-10-10	2022-10-10	9900000100	SK5590508783	5697,00	1423033,91
2022-10-11	2022-10-11	9900000100	SK5590508783	2768,00	1425801,91
2022-10-14	2022-10-14	5490990005	TC 8509	-1425801,91	0,00



Kontohavare

SISU GROUP AB I LIKVIDATION , 559050-8783;

Kontonummer

5059-82 207 63 EUR

Kontot öppnades 2021-02-08

UTL. BELOPP	BOKFD/ VALDAG	REFERENS	VERIF.NR
19.588,60 C	210312	310715914592	5841990687
VÄXLING	210312		
19.544,00 D	210312	PHONETASTIC GSM	5490990527
VÄXLING	210312	CM-PHT 47376 (56X SE)	
9.703,24 C	210315	310745928636	5841990687
VÄXLING	210315		
8.749,00 D	210315	PHONETASTIC GSM	5490990527
VÄXLING	210315	CM-PHT 47377	
11.010,00 C	210326	SISU NET AB	5490990527
VÄXLING	210326		
24.465,00 C	210326	SISU NET AB	5490990527
VÄXLING	210326		
11.750,00 D	210326	MIDAS AUDIO VISU	5490990527
VÄXLING	210326	500XTV-STICK (MIDAS)	
12.350,00 D	210329	MIDAS AUDIO VISU	5490990527
VÄXLING	210329	2021-142-MIDAS	
1,70 D	210331	DEPOSIT FEE	5490990164
VÄXLING	210401		
6.664,00 C	210406	CENTRAL POINT EU	5490990527
VÄXLING	210406		
18.000,00 C	210407	SISU NET AB	5490990527
VÄXLING	210407		
8.160,00 D	210407	SISU NET AB	5490990527
VÄXLING	210407	FAKT.5176	
31.800,00 C	210408	SISU NET AB	5490990527
VÄXLING	210408		
47.500,00 C	210408	SISU NET AB	5490990527
VÄXLING	210408		
12.750,00 D	210408	MIDAS AUDIO VISU	5490990527
VÄXLING	210408	500XTV-STICK (MIDAS)	
14.250,00 D	210408	BEFRO APS	5490990527

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365

Int. +46 771 365 365

Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



	210408	300XPS5	
VÄXLING			
31.593,50 D	210409 EPOL SRL		5490990527
	210409	PI 63	
VÄXLING			
18.210,00 D	210414 PHONETASTIC GSM		5490990527
	210414	CM-PHT 47880	
VÄXLING			
19.020,00 D	210414 PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210414	13106	
VÄXLING			
37.380,00 C	210415 SISU NET AB		5490990527
	210415		
VÄXLING			
7.750,00 C	210421 SISU NET AB		5490990527
	210421		
VÄXLING			
43.510,00 C	210421 SISU NET AB		5490990527
	210421		
VÄXLING			
6.100,00 D	210421 ERREGAME SPA		5490990527
	210421	100XCHROMECAST4	
VÄXLING			
43.265,00 D	210421 PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210421	13186	
VÄXLING			
10.365,00 D	210423 PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210423	13212	
VÄXLING			
60.875,00 C	210426 SISU NET AB		5490990527
	210426		
VÄXLING			
50.000,00 D	210426 PHONETASTIC GSM		5490990527
	210426	100XIP1164BLACK	
VÄXLING			
4.450,00 D	210427 BLACK DRAGON DIS		5490990527
	210427	2180320	
VÄXLING			
16.800,00 D	210427 SMARTCOM DISTRIB		5490990527
	210427	40XR	
VÄXLING			
90.945,00 C	210429 SISU NET AB		5490990527
	210429		
VÄXLING			
14.700,00 D	210429 PHONETASTIC GSM		5490990527
	210429	35XR	
VÄXLING			
53.704,00 D	210429 RIBA MUNDO TECNO		5490990527
	210429	274XSCOOTER	
VÄXLING			
28.320,00 C	210430 SISU NET AB		5490990527
	210430		
VÄXLING			
16,84 D	210430 DEPOSIT FEE		5490990164
	210501		
VÄXLING			
3.445,00 D	210430 PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210430	5X12-128	
VÄXLING			
9.980,00 D	210430 PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210430	20X11-64-WHITE	
VÄXLING			

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365

Int. +46 771 365 365

Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



	60.600,00 C	210503 SISU NET AB		5490990527
		210503		
VÄXLING				
	60.240,00 D	210503 SMARTCOM DISTRIB		5490990527
		210503	1900	
VÄXLING				
	124.738,00 C	210504 SISU NET AB		5490990527
		210504		
VÄXLING				
	10.335,00 D	210504 PPA INTERNATIONALA		5490990527
		210504	15X12-128BLACK	
VÄXLING				
	25.640,00 D	210504 PPA INTERNATIONALA		5490990527
		210504	13315	
VÄXLING				
	81.550,00 C	210505 SISU NET AB		5490990527
		210505		
VÄXLING				
	11.565,00 D	210505 ERREGAME SPA		5490990527
		210505	416499	
VÄXLING				
	71.000,00 D	210505 SMARTCOM DISTRIB		5490990527
		210505	200XSE64	
VÄXLING				
	79.100,00 D	210505 RIBA MUNDO TECNO		5490990527
		210505	500XAIRPODSPRO	
VÄXLING				
	5.763,21 D	210511 311316380321		5561990683
		210511		
VÄXLING				
	17.920,00 D	210511 PPA INTERNATIONALA		5490990527
		210511	13415	
VÄXLING				
	8.710,00 D	210512 ERREGAME SPA		5490990527
		210512	424251	
VÄXLING				
	10.610,00 D	210514 PPA INTERNATIONALA		5490990527
		210514	13478	
VÄXLING				
	28.950,00 C	210517 SISU NET AB		5490990527
		210517		
VÄXLING				
	5.447,00 D	210517 ACTION S.A.		5490990527
		210517	ZA EU-21 00003477	
VÄXLING				
	25.710,00 D	210517 PHONETASTIC GSM		5490990527
		210517	48405	
VÄXLING				
	43.671,00 C	210518 SISU NET AB		5490990527
		210518		
VÄXLING				
	11.910,00 D	210518 PHONETASTIC GSM		5490990527
		210518	48439	
VÄXLING				
	3.000,00 D	210519 ERREGAME SPA		5490990527
		210519	426666	
VÄXLING				
	13.720,00 D	210519 PHONETASTIC GSM		5490990527
		210519	48517	
VÄXLING				
	40.858,00 C	210520 SISU NET AB		5490990527
		210520		

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



VÄXLING					
	1.940,00 D	210520	PHONETASTIC GSM		5490990527
		210520		48544	
VÄXLING					
	3.410,00 D	210520	SARL SPECTRUM IN		5490990527
		210520		PI2021-0125	
VÄXLING					
	17.930,00 D	210520	PPA INTERNATIONAL		5490990527
		210520		13532	
VÄXLING					
	20.950,00 D	210524	SMARTCOM DISTRIB		5490990527
		210524		1924	
VÄXLING					
	29.298,00 D	210525	BLUEFIN CENTURY,		5490990527
		210525		6200126152	
VÄXLING					
	5.036,00 C	210527	SISU NET AB		5490990527
		210527			
VÄXLING					
	16.173,20 D	210527	ACTION S.A.		5490990527
		210527		ZA-EU-21-00003547	
VÄXLING					
	21,73 D	210531	DEPOSIT FEE		5490990164
		210601			
VÄXLING					
	1.860,00 C	210601	311526553210		5841990687
		210601			
VÄXLING					
	15.000,00 C	210601	SISU NET AB		5490990527
		210601			
VÄXLING					
	5.170,00 D	210601	SARL SPECTRUM IN		5490990527
		210601		FA2021-0138	
VÄXLING					
	10.000,00 C	210607	SISU NET AB		5490990527
		210607			
VÄXLING					
	20.680,00 D	210608	IVISIONS GMBH		5490990527
		210608		40X11-64	
VÄXLING					
	20.324,00 C	210610	SISU NET AB		5490990527
		210610			
VÄXLING					
	28.858,00 C	210610	SISU NET AB		5490990527
		210610			
VÄXLING					
	30.818,00 C	210610	SISU NET AB		5490990527
		210610			
VÄXLING					
	20.920,00 D	210610	BLUEFIN CENTURY,		5490990527
		210610		6200126422	
VÄXLING					
	47.502,50 D	210610	PHONETASTIC GSM		5490990527
		210610		CM-PHT 48948	
VÄXLING					
	17.937,00 C	210611	SISU NET AB		5490990527
		210611			
VÄXLING					
	2.000,00 C	210614	311656652798		5841990687
		210614			
VÄXLING					
	88.225,00 C	210614	SISU NET AB		5490990527

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365

Int. +46 771 365 365

Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



		210614		
VÄXLING				
14.720,00 D	210614	SMARTCOM DISTRIB	5490990527	
	210614	1938		
VÄXLING				
25.900,00 D	210614	IVISIONS GMBH	5490990527	
	210614	50X11-64BLK		
VÄXLING				
83.250,00 D	210614	ISTYLE RETAIL S.	5490990527	
	210614	300XIPAD		
VÄXLING				
12.026,88 C	210615	311666662199	5841990687	
	210615			
VÄXLING				
10.360,00 D	210615	IVISIONS GMBH	5490990527	
	210615	20X11-64-BLACK		
VÄXLING				
41.700,00 C	210616	SISU NET AB	5490990527	
	210616			
VÄXLING				
6.080,00 D	210616	CPU GLOBAL SALES	5490990527	
	210616	320XGOOGLENEST		
VÄXLING				
6.349,00 D	210616	BLUEFIN CENTURY,	5490990527	
	210616	6200126498		
VÄXLING				
25.850,00 D	210618	SMARTCOM DISTRIB	5490990527	
	210618	50X11-64BLK		
VÄXLING				
41.700,00 C	210623	SISU NET AB	5490990527	
	210623			
VÄXLING				
42.675,00 C	210624	SISU NET AB	5490990527	
	210624			
VÄXLING				
6.270,00 D	210624	IVISIONS GMBH	5490990527	
	210624	21355		
VÄXLING				
9.325,00 D	210624	SISU NET AB	5490990527	
	210624	5963		
VÄXLING				
101.900,00 C	210629	SISU NET AB	5490990527	
	210629			
VÄXLING				
6.566,00 D	210629	MOBILSHOP GMBH	5490990527	
	210629	32102		
VÄXLING				
72.000,00 D	210629	SMARTCOM DISTRIB	5490990527	
	210629	200XSE64		
VÄXLING				
96.534,00 D	210629	PPA INTERNATIONAL	5490990527	
	210629	14014		
VÄXLING				
107.625,00 C	210630	SISU NET AB	5490990527	
	210630			
VÄXLING				
10,84 D	210630	DEPOSIT FEE	5490990164	
	210701			
VÄXLING				
6.454,00 D	210630	PPA INTERNATIONAL	5490990527	
	210630	REST OF 14014		
VÄXLING				

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365

Int. +46 771 365 365

Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



71.305,00 D	210630 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210630 14029	
VÄXLING		
7.575,00 C	210701 CENTRAL POINT EU	5490990527
	210701	
VÄXLING		
106.029,00 C	210701 SISU NET AB	5490990527
	210701	
VÄXLING		
25.160,00 D	210701 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210701 PARTIAL PAYMENT 14045	
VÄXLING		
17.380,00 D	210702 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210702 PARTIAL PAYMENT 14045	
VÄXLING		
24.574,00 D	210702 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210702 14061	
VÄXLING		
46.855,00 D	210707 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210707 14102	
VÄXLING		
103.252,00 C	210708 SISU NET AB	5490990527
	210708	
VÄXLING		
12.194,00 D	210708 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210708 14139	
VÄXLING		
32.578,00 D	210708 MACWAY B.V	5490990527
	210708 91XSE64WHITE	
VÄXLING		
39.937,00 D	210708 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210708 14126	
VÄXLING		
780,00 D	210709 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210709 14139	
VÄXLING		
12.955,00 D	210709 PPA INTERNATIONAL	5490990527
	210709 14161	
VÄXLING		
7.680,00 C	210712 SISU NET AB	5490990527
	210712	
VÄXLING		
36.225,00 C	210712 SISU NET AB	5490990527
	210712	
VÄXLING		
52.662,00 C	210712 SISU NET AB	5490990527
	210712	
VÄXLING		
28.940,00 D	210712 RIBA MUNDO TECNO	5490990527
	210712 180XAIRPODS PRO	
VÄXLING		
4.095,00 C	210713 311946894259	5841990687
	210713	
VÄXLING		
9.770,00 D	210713 BLACK DRAGON DIS	5490990527
	210713 2180501	
VÄXLING		
97.110,00 D	210713 INFOWORK TECNOLO	5490990527
	210713 498XESENTIALS	
VÄXLING		
61.710,00 C	210716 SISU NET AB	5490990527
	210716	

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



VÄXLING				
139.981,00 C	210719	SISU NET AB		5490990527
	210719			
VÄXLING				
4.620,00 D	210719	EASY LOGITRANS S		5490990527
	210719		84-210713	
VÄXLING				
18.270,00 D	210719	PHONETASTIC GSM		5490990527
	210719		CM-PHT 49586	
VÄXLING				
45.370,00 D	210719	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210719		14243	
VÄXLING				
15.440,00 D	210720	BLUEFIN CENTURY,		5490990527
	210720		6200126930	
VÄXLING				
2.880,00 D	210721	PHONETASTIC GSM		5490990527
	210721		CM-PHT 49583	
VÄXLING				
56.976,00 D	210721	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210721		14243	
VÄXLING				
22.418,00 D	210727	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210727		14369	
VÄXLING				
24,39 D	210730	DEPOSIT FEE		5490990164
	210801			
VÄXLING				
104.189,00 C	210802	SISU NET AB		5490990527
	210802			
VÄXLING				
5.900,00 D	210802	PHONETASTIC GSM		5490990527
	210802		10X12-128BLK	
VÄXLING				
86.307,00 D	210802	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210802		14424	
VÄXLING				
8.690,00 D	210803	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210803		22104	
VÄXLING				
12.754,00 D	210811	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210811		14510	
VÄXLING				
850,00 D	210813	QJ GROUP D.O.O.		5490990527
	210813		100XMIEXTENDER	
VÄXLING				
4.352,00 D	210817	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210817		14560	
VÄXLING				
20.622,00 D	210817	PPA INTERNATIONALA		5490990527
	210817		14561	
VÄXLING				
1.088,00 C	210823	SISU NET AB		5490990527
	210823			
VÄXLING				
78.104,00 C	210823	SISU NET AB		5490990527
	210823			
VÄXLING				
1.275,00 D	210825	ERREGAME SPA		5490990527
	210825		454874	
VÄXLING				
11.138,00 D	210825	PPA INTERNATIONALA		5490990527

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



		210825		14649	
VÄXLING					
	15,52 D	210831	DEPOSIT FEE		5490990164
		210901			
VÄXLING					
	64.155,00 D	210831	PPA INTERNATIONALA		5490990527
		210831		14711	
VÄXLING					
	98.000,00 C	210901	SISU NET AB		5490990527
		210901			
VÄXLING					
	97.300,00 D	210902	ISTYLE RETAIL S.		5490990527
		210902		3079386	
VÄXLING					
	3.100,00 C	210908	312517331703		5841990687
		210908			
VÄXLING					
	6.780,00 D	210908	PHONETASTIC GSM		5490990527
		210908		10X12-128WH	
VÄXLING					
	1.625,00 C	210913	SISU NET AB		5490990527
		210913			
VÄXLING					
	8.885,97 C	210913	312567364655		5841990687
		210913			
VÄXLING					
	9.125,00 D	210914	PHONETASTIC GSM		5490990527
		210914		50746	
VÄXLING					
	25.000,00 C	210920	SISU NET AB		5490990527
		210920			
VÄXLING					
	800,00 D	210921	SARL SPECTRUM IN		5490990527
		210921		4XBOSENC700	
VÄXLING					
	9.593,60 D	210921	INFOWORK TECNOLO		5490990527
		210921		128XUBIQUITI	
VÄXLING					
	13.000,00 D	210921	UAB JAU SPRENDIM		5490990527
		210921		45XLGMONITOR	
VÄXLING					
	92.808,30 C	210923	SISU NET AB		5490990527
		210923			
VÄXLING					
	9.900,00 D	210924	QJ GROUP D.O.O.		5490990527
		210924		30XXIAOMIMONITOR	
VÄXLING					
	20.829,00 D	210924	PPA INTERNATIONALA		5490990527
		210924		14950	
VÄXLING					
	64.460,00 D	210924	UAB JAU SPRENDIM		5490990527
		210924		172XMONITORS	
VÄXLING					
	4.726,00 C	210927	ISTYLE RETAIL SR		5490990527
		210927		823	
VÄXLING					
	1.700,00 D	210929	QJ GROUP D.O.O.		5490990527
		210929		QJ20210902907	
VÄXLING					
	4,05 D	210930	DEPOSIT FEE		5490990164
		211001			
VÄXLING					

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365

Int. +46 771 365 365

Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



	13.711,00 C	211004	SISU NET AB	5490990527
		211004		
VÄXLING				
	21.143,00 C	211004	SISU NET AB	5490990527
		211004		
VÄXLING				
	82.621,00 C	211004	SISU NET AB	5490990527
		211004		
VÄXLING				
	12.310,00 D	211008	UAB JAU SPRENDIM	5490990527
		211008	40XPRINTERS	
VÄXLING				
	14.256,00 D	211008	INFOWORK TECNOLO	5490990527
		211008	108XQC35II	
VÄXLING				
	150,00 C	211011	312847596175	5841990687
		211011		
VÄXLING				
	94.720,00 D	211011	PPA INTERNATIONAL	5490990527
		211011	280XSE64BLK	
VÄXLING				
	60.000,00 C	211012	SISU NET AB	5490990527
		211012		
VÄXLING				
	15.500,00 C	211013	SISU NET AB	5490990527
		211013		
VÄXLING				
	57.200,00 D	211013	ACTION S.A.	5490990527
		211013	150XMONITORS	
VÄXLING				
	12.000,00 C	211014	SISU NET AB	5490990527
		211014		
VÄXLING				
	47.100,00 C	211014	SISU NET AB	5490990527
		211014		
VÄXLING				
	22.720,00 D	211014	UAB JAU SPRENDIM	5490990527
		211014	64XU2722D	
VÄXLING				
	15.000,00 C	211015	SISU NET AB	5490990527
		211015		
VÄXLING				
	12.870,00 D	211015	QJ GROUP D.O.O.	5490990527
		211015	QJ20210101203	
VÄXLING				
	23.018,00 D	211015	ACTION S.A.	5490990527
		211015	00006798	
VÄXLING				
	30.750,00 D	211015	UAB JAU SPRENDIM	5490990527
		211015	00000000000006	
VÄXLING				
	14.942,00 C	211020	SISU NET AB	5490990527
		211020		
VÄXLING				
	26.145,00 C	211020	SISU NET AB	5490990527
		211020		
VÄXLING				
	28.913,00 C	211020	SISU NET AB	5490990527
		211020		
VÄXLING				
	24.800,00 D	211020	ACTION S.A.	5490990527
		211020	145XP2419H	

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



VÄXLING				
38.420,00	D	211020 ACTION S.A.		5490990527
		211020	54XU3219Q	
VÄXLING				
38.758,00	C	211021 SISU NET AB		5490990527
		211021		
VÄXLING				
22.862,00	D	211022 ACTION S.A.		5490990527
		211022	100XLU32J590UQRXEN	
VÄXLING				
23.053,00	D	211025 ACTION S.A.		5490990527
		211025	100XUAP-AC-HD	
VÄXLING				
14.018,00	C	211027 SISU NET AB		5490990527
		211027		
VÄXLING				
20.400,00	C	211027 SISU NET AB		5490990527
		211027		
VÄXLING				
29.000,00	C	211027 SISU NET AB		5490990527
		211027		
VÄXLING				
29.375,00	C	211027 SISU NET AB		5490990527
		211027		
VÄXLING				
34.196,00	C	211027 SISU NET AB		5490990527
		211027		
VÄXLING				
46.250,00	C	211027 SISU NET AB		5490990527
		211027		
VÄXLING				
65.056,00	C	211027 SISU NET AB		5490990527
		211027		
VÄXLING				
27.333,00	D	211028 ACTION S.A.		5490990527
		211028	00007150	
VÄXLING				
36.424,88	D	211028 ACTION S.A.		5490990527
		211028	200X9VG71AA	
VÄXLING				
58.650,00	D	211028 SMARTCOM DISTRIB		5490990527
		211028	300XAIRPODSPRO	
VÄXLING				
24,41	D	211029 DEPOSIT FEE		5490990164
		211101		
VÄXLING				
8.792,47	D	211029 ACTION S.A.		5490990527
		211029	00007251	
VÄXLING				
17.908,00	D	211102 UAB JAU SPRENDIM		5490990527
		211102	00000000000010	
VÄXLING				
11.054,00	D	211103 UAB JAU SPRENDIM		5490990527
		211103	00000000000011	
VÄXLING				
23.870,90	D	211108 ACTION S.A.		5490990527
		211108	00007389	
VÄXLING				
22.599,00	C	211109 SISU NET AB		5490990527
		211109		
VÄXLING				
3.950,00	D	211109 UAB JAU SPRENDIM		5490990527

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



	211109	25X29WP60G	
VÄXLING			
16.650,00 D	211109 QJ GROUP D.O.O.	5490990527	
	211109	50XXIAOMI34	
VÄXLING			
25.118,45 D	211109 ACTION S.A.	5490990527	
	211109	35XU3219Q	
VÄXLING			
13.878,00 C	211110 SISU NET AB	5490990527	
	211110		
VÄXLING			
7.992,00 D	211110 QJ GROUP D.O.O.	5490990527	
	211110	24XXIAOMI34	
VÄXLING			
12.449,00 D	211110 UAB JAU SPRENDIM	5490990527	
	211110	59XU2422H	
VÄXLING			
4.270,50 D	211111 ACTION S.A.	5490990527	
	211111	00007534	
VÄXLING			
15.000,00 C	211115 SISU NET AB	5490990527	
	211115		
VÄXLING			
2.219,46 D	211115 ACTION S.A.	5490990527	
	211115	0169785	
VÄXLING			
132,00 C	211116 INFOWORK TECNOLO	5490990527	
	211116		
VÄXLING			
31.620,00 D	211116 INFOWORK TECNOLO	5490990527	
	211116	93X27UL850-W	
VÄXLING			
43.000,00 C	211117 SISU NET AB	5490990527	
	211117		
VÄXLING			
61.400,00 C	211117 SISU NET AB	5490990527	
	211117		
VÄXLING			
38.780,40 D	211118 ACTION S.A.	5490990527	
	211118	00007668	
VÄXLING			
42.400,00 D	211118 ETREE GMBH	5490990527	
	211118	500XJABRA	
VÄXLING			
4.500,00 C	211123 SISU NET AB	5490990527	
	211123		
VÄXLING			
15.500,00 C	211123 SISU NET AB	5490990527	
	211123		
VÄXLING			
19.980,00 D	211123 QJ GROUP D.O.O.	5490990527	
	211123	60XXIAOMI34	
VÄXLING			
20.076,68 D	211123 ACTION S.A.	5490990527	
	211123	0177577	
VÄXLING			
15.000,00 C	211124 SISU NET AB	5490990527	
	211124		
VÄXLING			
8.928,75 D	211125 ERREGAME SPA	5490990527	
	211125	487206	
VÄXLING			

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



	10.500,00 D	211125	INFOWORK TECNOLO		5490990527
		211125		30XAIRPODSMAX	
VÄXLING					
	8.170,00 C	211126	SISU NET AB		5490990527
		211126			
VÄXLING					
	25.875,00 C	211126	SISU NET AB		5490990527
		211126			
VÄXLING					
	26.254,00 C	211126	SISU NET AB		5490990527
		211126			
VÄXLING					
	49.988,00 C	211126	SISU NET AB		5490990527
		211126			
VÄXLING					
	52.875,00 C	211126	SISU NET AB		5490990527
		211126			
VÄXLING					
	53.125,00 C	211126	SISU NET AB		5490990527
		211126			
VÄXLING					
	61.669,00 C	211126	SISU NET AB		5490990527
		211126			
VÄXLING					
	15.599,78 D	211129	ACTION S.A.		5490990527
		211129		00007906	
VÄXLING					
	34,83 D	211130	DEPOSIT FEE		5490990164
		211201			
VÄXLING					
	4.900,00 D	211201	BLACK DRAGON DIS		5490990527
		211201		100XPS5CONTROLL	
VÄXLING					
	52.600,00 D	211201	ACTION S.A.		5490990527
		211201		300X9VG71AA	
VÄXLING					
	7.870,00 D	211203	ACTION S.A.		5490990527
		211203		20XLC27G75TQSRXEN	
VÄXLING					
	29.909,82 D	211206	ACTION S.A.		5490990527
		211206		0188399	
VÄXLING					
	470,00 D	211207	ERREGAME SPA		5490990527
		211207		10XNEST	
VÄXLING					
	1.895,00 D	211207	SARL SPECTRUM IN		5490990527
		211207		5XSE	
VÄXLING					
	52.054,56 D	211207	ETREE GMBH		5490990527
		211207		592XJABRA	
VÄXLING					
	52.730,00 D	211208	ACTION S.A.		5490990527
		211208		300XHP	
VÄXLING					
	9.164,00 D	211209	MIDAS AUDIO VISU		5490990527
		211209		58XBOSE	
VÄXLING					
	10.280,00 D	211209	ACTION S.A.		5490990527
		211209		60XS2721HN	
VÄXLING					
	24.384,00 C	211215	SISU NET AB		5490990527
		211215			

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



VÄXLING				
85.779,00	C	211215	SISU NET AB	5490990527
		211215		
VÄXLING				
6.137,00	D	211215	ACTION S.A.	5490990527
		211215		00008377
VÄXLING				
17.300,00	D	211215	ERREGAME SPA	5490990527
		211215		100XAIRPODSPRO
VÄXLING				
2.300,00	D	211216	ERREGAME SPA	5490990527
		211216		100XAIRTAGS1PACK
VÄXLING				
7.550,00	D	211216	PHONETASTIC GSM	5490990527
		211216		10X13-128
VÄXLING				
12.348,67	D	211216	ACTION S.A.	5490990527
		211216		0198367
VÄXLING				
29.892,90	D	211216	INFOWORK TECNOLO	5490990527
		211216		V180586
VÄXLING				
44.125,00	D	211216	ACTION S.A.	5490990527
		211216		250X9VG71AA
VÄXLING				
1.004,00	C	211220	INFOWORK TECNOLO	5490990527
		211220		
VÄXLING				
7.704,00	C	211220	SISU NET AB	5490990527
		211220		
VÄXLING				
18.246,00	C	211220	SISU NET AB	5490990527
		211220		
VÄXLING				
34.093,00	C	211220	SISU NET AB	5490990527
		211220		
VÄXLING				
47.735,00	C	211220	SISU NET AB	5490990527
		211220		
VÄXLING				
68.275,00	C	211220	SISU NET AB	5490990527
		211220		
VÄXLING				
79.275,00	C	211220	SISU NET AB	5490990527
		211220		
VÄXLING				
38.708,00	C	211221	SISU NET AB	5490990527
		211221		
VÄXLING				
621.125,00	C	211221	SISU NET AB	5490990527
		211221		
VÄXLING				
2.140,00	D	211221	ACTION S.A.	5490990527
		211221		00008505
VÄXLING				
496.500,00	D	211222	ERREGAME SPA	5490990527
		211222		1/502127
VÄXLING				
175,86	C	211223	ETREE GMBH	5490990527
		211223		
VÄXLING				
14.378,00	D	211228	MIDAS AUDIO VISU	5490990527

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



		211228		260XCHROMECAST4	
VÄXLING					
	105,38 D	211230	DEPOSIT FEE		5490990164
		220101			
VÄXLING					
	1.950,00 D	220103	EASY LOGITRANS S		5490990527
		220103		218-211230	
VÄXLING					
	5.939,70 D	220104	ACTION S.A.		5490990527
		220104		22-00000010	
VÄXLING					
	5.000,00 D	220105	BLACK DRAGON DIS		5490990527
		220105		100XPS5CTRL	
VÄXLING					
	26.773,00 D	220105	ACTION S.A.		5490990527
		220105		EU-22-00000068	
VÄXLING					
	46.792,17 D	220105	ACTION S.A.		5490990527
		220105		EU-22-00000068	
VÄXLING					
	1.794,00 D	220107	ETREE GMBH		5490990527
		220107		52XRAZERMOUSE	
VÄXLING					
	5.423,76 D	220107	ACTION S.A.		5490990527
		220107		93XLOGITECH	
VÄXLING					
	26.200,00 D	220107	UAB JAU SPRENDIM		5490990527
		220107		100XLU32R590CWRXEN	
VÄXLING					
	3.482,49 D	220112	ACTION S.A.		5490990527
		220112		LOGITECH	
VÄXLING					
	1.756,00 D	220118	ERREGAME SPA		5490990527
		220118		517302	
VÄXLING					
	48.566,20 D	220118	ACTION S.A.		5490990527
		220118		EU-22-00000264	
VÄXLING					
	9.334,99 D	220120	ACTION S.A.		5490990527
		220120		EU-22-00000364	
VÄXLING					
	6.615,62 D	220124	ACTION S.A.		5490990527
		220124		EU-22-00000415	
VÄXLING					
	19.843,50 D	220125	ACTION S.A.		5490990527
		220125		EU-22-00000461	
VÄXLING					
	5.000,00 C	220127	BLACK DRAGON DIS		5490990527
		220127		100XPS5CTRL	
VÄXLING					
	5.700,00 D	220128	ETREE GMBH		5490990527
		220128		100X6399-823-109	
VÄXLING					
	12.207,00 D	220128	ACTION S.A.		5490990527
		220128		00000579	
VÄXLING					
	128,44 D	220131	DEPOSIT FEE		5490990164
		220201			
VÄXLING					
	1.770,00 D	220201	ERREGAME SPA		5490990527
		220201		70+10 GOOGLE	
VÄXLING					

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



	8.060,00 D	220202	UAB JAU SPRENDIM		5490990527
VÄXLING		220202		130XHP6230	
	60.586,40 D	220202	ACTION S.A.		5490990527
VÄXLING		220202		EU-22-00000685	
	2.670,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	7.755,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	11.005,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	15.229,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	18.363,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	22.263,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	35.118,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	61.675,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	94.004,00 C	220209	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220209			
	2.033,00 D	220210	ETREE GMBH		5490990527
VÄXLING		220210		428XDELLMS116	
	55.350,00 D	220210	ACTION S.A.		5490990527
VÄXLING		220210		300X9VG71AA	
	6.800,00 D	220211	UAB JAU SPRENDIM		5490990527
VÄXLING		220211		63XPRINTER	
	300.000,00 D	220211	53991024381		5490991564
VÄXLING		220211	EUR/SEK 10.52222	F202542F39D34AA1B8A843E11BC9C9DF	
	47.619,00 D	220215	ACTION S.A.		5490990527
VÄXLING		220215		00000965	
	95.625,00 C	220222	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220222			
	86.700,00 D	220222	ERREGAME SPA		5490990527
VÄXLING		220222		200XCHROME450XAIRPODS	
	56.044,00 C	220223	SISU NET AB		5490990527
VÄXLING		220223			
	7.100,00 D	220224	ERREGAME SPA		5490990527
VÄXLING		220224		50XAIRPODS3	
	54.600,00 D	220224	ACTION S.A.		5490990527
VÄXLING		220224		300X9VG71AA	

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365

Int. +46 771 365 365

Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se



VÄXLING					
	20.940,00	C	220225 SISU NET AB		5490990527
			220225		
VÄXLING					
	32,52	D	220228 DEPOSIT FEE		5490990164
			220301		
VÄXLING					
	21.800,00	D	220228 ACTION S.A.		5490990527
			220228	EUI-22-0036226	
VÄXLING					
	1.338,00	D	220302 ACTION S.A.		5490990527
			220302	EU-22-00001383	
VÄXLING					
	59.603,00	C	220304 SISU NET AB		5490990527
			220304		
VÄXLING					
	26.329,00	C	220310 SISU NET AB		5490990527
			220310		
VÄXLING					
	31,91	D	220331 DEPOSIT FEE		5490990164
			220401		
VÄXLING					
	507,30	C	220404 ERREGAME S.P.A.		5490990527
			220404	IP22094043803135	
VÄXLING					
	36,64	D	220429 DEPOSIT FEE		5490990164
			220501		
VÄXLING					
	41,63	D	220531 DEPOSIT FEE		5490990164
			220601		
VÄXLING					
	546,10	C	220607 ACTION SPOLKA AK		5490990527
			220607		
VÄXLING					
	88.433,36	D	220627 53991024381		5490991564
			220627 EUR/SEK 10.59731	470BDE394B8E4AE3BC7255D7E9740F95	
VÄXLING					
	35,08	D	220630 DEPOSIT FEE		5490990164
			220701		
VÄXLING					
	35,08	C	220705 53991024381		5490991564
			220705 EUR/SEK 10.86026	B3515E3B3B4C42C0AEB1C8DF4AE812CB	
VÄXLING					

Kontot avslutades 2022-10-18

SEB

Postadress

106 40 STOCKHOLM

Telefon

Nat. 0771-365 365
Int. +46 771 365 365
Företag. 0771-625 353

Internet

www.seb.se

Dnr: EB-3504-21
Namn: CITADELLET
LIKVIDATIONER AB
Org/persnr: 556827-9367

*OBS! Uppgifter i kolumnen "Mottagarnamn" kan kunden själv ha skrivit in. Behöver därför inte vara namn på kontohavaren.
Är mottagande kontonummer 8 eller 9 siffror och i kombination med ett person-/organisationsnummer är det inom Handelsbanken.*

Datum	Avsändarkonto	Pers/Orgnr	Kontohavare	Registrerare persnr	Registrerare	Mottagarkonto/ BG-/PG-nr	Pers/Orgnr	Mottagarnamn	Belopp
2022-10-14	941589358	5568279367	CITADELLET LIKVIDATIONER AB	7611244018	PATRIC RONNIE REXVALL	91599574987	0	Mervin Bratic	1116800

Maria Haraldsson

Från: myndighetsforfragningar@handelsbanken.se
Skickat: den 6 april 2023 12:54
Till: Maria Haraldsson
Ämne: Re: Begäran från Ekobrottsmyndigheten
Bifogade filer: handelsbanken.pdf

Hej,

Kontonummer 6143941588998, tillhör Citadellet Likvidationer AB, orgnr:
556827-9367

Med vänlig hälsning,
075
Handelsbanken
CXOA , KYC Operations & Authority Investigation

Telefon gruppnr: +46 (0)8 701 15 23
Telefontid: vardagar kl 8:00-15:00

This e-mail may be confidential. If you have received this e-mail in error please note that you may not copy or use the contents or attachments in any way, and in that case please destroy this entire message and notify the sender. E-mails are not secure and Svenska Handelsbanken AB (publ) cannot accept responsibility if they are intercepted, diverted or corrupted or contain viruses. Svenska Handelsbanken AB (publ). Registered in: Stockholm. No. 502007-7862.

Från: "Maria.Haraldsson@ebm.se" <Maria.Haraldsson@ebm.se> den 2023-04-04
13:36 GMT

"myndighetsforfragningar@handelsbanken.se"
<myndighetsforfragningar@handelsbanken.se>

Till:

Kopia:

Blank:

Ärende: Begäran från Ekobrottsmyndigheten

CAUTION: The message originated from an EXTERNAL SOURCE. Please use caution when opening attachments, clicking links or responding to this email.

Pga pågående frihetsberövande önskas snabb hantering.

Maria Haraldsson

Ekobrottsmyndigheten (See attached file: handelsbanken.pdf)



Trustly Group AB

Begäran om uppgifter i förundersökning

I pågående förundersökning **EB-3504-21/K-1199-23** begär åklagare att nedan uppgifter om enskildes förhållanden lämnas ut. Uppgifterna begärs i enlighet med rättegångsbalken 23 kap. och i förekommande fall enligt 10 kap. 24 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

Begärda uppgifter

Begäran avser överföring från konto 91599574987 i Ålandsbanken via er enligt nedan. Vi önskar svar på mottagare av dessa transaktioner. (se även bifogad Excel)

Bokförings datum	Transaktions belopp
07-11-2022	-153.117,00
19-10-2022	-152.681,00
17-10-2022	-153.965,00

Pga pågående frihetsberövande önskas snabb handläggning.

Vänligen skicka begärda uppgifter genom att svara på detta mail.

Vänliga hälsningar

Ekorevisor Maria Haraldsson

Frågor kan ställas via mail till, maria.haraldsson@ebm.se
På uppdrag av åklagare Katarina Mörnstad

Maria Haraldsson

Från: Trustly Police Service <police@trustly.com>
Skickat: den 4 april 2023 16:39
Till: Maria Haraldsson
Ämne: [01272467] Begäran från Ekobrottsmyndigheten - tacksam snabb handläggning
Bifogade filer: EB-3504-21-K-1199-23.xlsx

Hej Maria,

Hoppas allt är bra.

Detta gäller Förundersökning EB-3504-21/K-1199-23.

Jag har bifogat en fil med information som finns i vårt system avseende er efterfrågade transaktioner. Trustly Group AB tillhandahåller betaltjänster inom EU/EES där kunden har möjlighet att betala direkt med sin internetbank.

Den redovisade transaktionen visar vilka insättningar/uttag som personen har gjort med vår betalningstjänst hos andra företag i enlighet med begäran från er.

I filen som bifogats finns dessa kolumner:

Amount: Belopp

Currency: Valuta

Datestamp: Datum

Enduserid: Identifiering av privatpersonen/konsumenten i företagets system.

Messageid: Referensnummer för transaktionen i företagets system.

Orderid: Vår referens

Reference: Texten som syns på den omfrågandes kontoutdrag

Merchant: Det företag som erbjuder vår betalningstjänst som betalningsalternativ och där den efterfrågade personen har använt Trustly.

Vi rekommenderar er att ta kontakt med företaget i fråga (Legal Name) och förser dem med MessageID, de kommer då att kunna hitta transaktionerna samt ge er den information som de har i sina system.

Trustly Group AB, org.nr 556754-8655, är ett svenskt auktoriserat betalningsinstitut under tillsyn av Finansinspektionen.

Bolaget bedriver tillståndspliktig betaltjänstverksamhet i enlighet med lagen om betaltjänster och har genom underrättelse till Finansinspektionen tillstånd att tillhandahålla betaltjänster inom EU/EES.

Det är bara att återkomma om du har några frågor eller behöver någon vidare information.

Med vänliga hälsningar,

Fraud Operations

Fraud Analyst



----- Original Message -----

From: Maria.Haraldsson@ebm.se [maria.haraldsson@ebm.se]

Sent: 04/04/2023 12:27

To: police@trustly.com

Subject: Begäran från Ekobrottsmyndigheten - tacksam snabb handläggning

Pga frihetsberövande önskas snabb handläggning av vår förfrågan.

Mvh

Maria Haraldsson

070-5462361

Ekobrottsmyndigheten

Please read our privacy policy [here](#) on how we process your personal data in accordance with the General

Data Protection Regulation (EU) 2016/679 (the "GDPR") and other applicable data protection legislation



Please read our privacy policy [here](#) on how we process your personal data in accordance with the General Data Protection Regulation (EU) 2016/679 (the "GDPR") and other applicable data protection legislation

reference	orderid	timestamp	fromname	amount	currency	enduserid	messageid	frombanknumber	fromaccountnumber	toaccountnumber	merchant	legal name
1498164160	6336914380	2022-11-07 19:33:44.764092+01	Mervin Bratic	153117	SEK	46737010881	TR_DEAL_3_391832	9159	9574987	403558	tavex	TAVEX AB
2046062440	7902443291	2022-10-19 08:52:36.470585+02	Mervin Bratic	152681	SEK	46737010881	TR_DEAL_3_388646	9159	9574987	403558	tavex	TAVEX AB
1157195913	6303676508	2022-10-17 20:04:10.688286+02	Mervin Bratic	153965	SEK	46737010881	TR_DEAL_3_388438	9159	9574987	403558	tavex	TAVEX AB



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2023-04-13

Sida
1 (2)

Ert datum

Dnr
EB-3504-21

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

I pågående förundersökning **EB- 3504-21** begär åklagare att banken lämnar ut uppgifter enligt 11 § lag (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse om enskildes förhållanden enligt följande:

I bifogad fil finns tre transaktioner gjorda år 2022, transaktionerna är från Mervin Bratics, 910410-8957, konto i Skandiabanken via Trustly.

Önskar svar på nedanstående:

Vad avser betalningarna i bifogad fil?

Om det är fysiskt guld, hämtade han ut det personligen eller skickades det via post?

Om det skickades via post, vilken adress skickades det till?

Finns det något avtal eller kvitto på köpet?

Anledningen till köpet, vad uppgav Mervin?

I bifogad fil finns en kolumn som heter ”enduserid” och där står ett telefonnummer, vem går detta nummer till?

På er hemsida skriver ni: ”Vid stora eller frekventa transaktioner, är vi skyldiga enligt lag att be om en kopia på giltig identitetshandling och underlag rörande pengarnas ursprung.”

Vilka åtgärder vidtog ni enligt ovan skrivelse?

Har Mervin några engagemang hos er?

Kan man köpa guldcertifikat hos er och har Mervin något sådant?

Svar önskas skyndsamt.



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Sida

2 (2)

Med vänliga hälsningar

Utredare Stefan Stensrud

Svar och eventuella frågor kan skickas via mail till stefan.stensrud@ebm.se

På uppdrag av

Åklagare katarina Mörnstad

reference	orderid	timestamp	fromname	amount	currency	enduserid	messageid	frombanknumber	fromaccountnumber	toaccountnumber	merchant	legal name
1498164160	6336914380	2022-11-07 19:33:44.764092+01	Mervin Bratic	153117	SEK	46737010881	TR_DEAL_3_391832	9159	9574987	403558	tavex	TAVEX AB
2046062440	7902443291	2022-10-19 08:52:36.470585+02	Mervin Bratic	152681	SEK	46737010881	TR_DEAL_3_388646	9159	9574987	403558	tavex	TAVEX AB
1157195913	6303676508	2022-10-17 20:04:10.688286+02	Mervin Bratic	153965	SEK	46737010881	TR_DEAL_3_388438	9159	9574987	403558	tavex	TAVEX AB

Från: [Compliance](#)
Till: [Stefan Stensrud](#)
Kopia: [Tavex AB](#)
Ärende: Re: Begäran Ekobrottsmyndigheten
Datum: den 14 april 2023 15:50:49
Bilagor: [Outlook-sar2zgub.png](#)
[Outlook-mnas2r2q.png](#)

Hej,

Svar på era frågor:

1. Betalningarna avser köp av guld, Fakturakopior med detaljer om köpen finns delade via länken nedan.
2. Det är fysiskt guld och berörd person hämtade ut det personligen.
3. Anledningen till köpen var "Behålla värdet på sina pengar i Coronatider/lågkonjunktur."
4. "enduserid" är berörd persons telefonnummer.
5. Flertalet kundkännedomsgärder har vidtagits, bl. a. så har verklig huvudman och offentliga brottregister undersökts samt var berörd persons pengar kommer ifrån. Ingen information vi hittat via sökningar hos oberoende pålitliga källor har varit avvikande eller negativ. Berörd person uppgav att dennes yrke var "Inköpsansvarig av elektronik" och han identifierade sig via elektronisk identifiering (se "KYC-fil från Trustly") vid betalning online, och vid uthämtning av produkter med körkort (se körkortskopia). Personens pengar kommer alltså från försäljningen av hans företag Sisu Group AB. Se delade underlag (fakturerings av kund, personligt och företags kontoutdrag mm) via länken nedan.
6. Det går inte att ha betalkonto hos oss, vi kan inte hålla kunders medel, så något engagemang går eg inte att ha.
7. Vi säljer inte guldcertifikat ed, vi köper och säljer fysiskt guld.

Av GDPR-skäl är filerna lösenordsskyddade, och lösenordet för att komma åt dem mejlas separat i ett mejl strax efter detta.

Länken (gäller tom 23 april) för att komma åt de lösenordsskyddade filerna är:

https://tavex-my.sharepoint.com/:f:/g/personal/lars_maki_tavex_eu/Ekw3l5lQbfZBtJ6tsppca-IB3c24UBLqwMKBiHAYwWpYQ?e=ZKezJ9

Hör av er om det är något mer vi kan hjälpa er med.

Med vänlig hälsning,

Lars Mäki, CAMS
Centralt funktionsansvarig

Tavex AB
Smålandsgatan 9

111 46 Stockholm, Sweden
+46(0)8-6782030
compliance@tavex.se
www.tavex.se
www.facebook.com/tavexab



From: stefan.stensrud@ebm.se <stefan.stensrud@ebm.se>
Sent: Thursday, April 13, 2023 13:35
To: Tavex AB <tavexse@tavex.se>
Subject: Begäran Ekobrottsmyndigheten

Hej

Här kommer begäran enligt ök.

Ärendet är brådskande.

Mvh

Stefan Stensrud
Ekobrottsmyndigheten Uppsala
076-787 33 65



Nr. 73934

Offert nr. 388646

Datum 2022-11-04

Valuta : SEK

Faktura

Kund

Mervin Bratic

Personnummer 910410-8957

Fastlagsvägen 63 Lgh 1101, Hägersten, 126 47, Sverige

+46737010881

Leverans

Självupphämtning från kontor

Head Office

Smålandsgatan 9

Stockholm

111 46 Stockholm

Sverige

Sälj

Kod	Beskrivning	Skatt	Kvantitet	Pris	Total
1 GB250gVaC	250 gram Guldtacka Valcambi Suisse		1	152 680.53	152 680.53
2 FDO	Självupphämtning från kontor - Head Office		1	0.00	0.00
Summa (Momsfritt) :					152 680.53

Total SEK Summa (exkl. Moms): 152 680.53

Nettosumma: 152 680.53

Avrundning: 0.47

Total SEK: 152 681.00

Betalningar i SEK

Namn	Datum	Summa
1 Trustly Group AB TRUSTLYSE	2022-10-19	152 681.00
		Total SEK: 152 681.00

Saldo SEK: 0.00

Fakturakommentar

Självupphämtning från Tavex-butik:

Tavex Huvudkontor

Betalsätt: Trustly

Produkten är undantagen från skatteplikt enligt 3 kap. 10 a § ML.**Affären innehåller investerings-guldprodukter**

Barclays Bank Ireland Frankfurt Branch, Konto nr. DE35503104000438024571 SEK

Information om order via telefon nr. +46 8 678 20 30

Tavex AB
Smålandsgatan 9, Stockholm, 11146, Sverige
www.tavex.se
tavex@tavex.seTelefon +46 8 678 20 30
Org.nr. 556671-1189
Moms reg. nr. SE556671118901Barclays Bank Ireland Frankfurt Branch Konto
nr.:DE35503104000438024571 SEK

Kvitto på produkter

Mervin Bratic
Personnummer 910410-8957
Fastlagsvägen 63 Lgh 1101, Hägersten, 126 47, Sverige
+46737010881

Kod	Beskrivning	Kvantitet
1 GB250gVaC	250 gram Guldtaga Valcambi Suisse	1

Representant för Tavex AB
Kristina S.



Varorna är överlämnade
Signatur

Kund
Mervin Bratic
Dokumentnr.: 881198452



Jag har mottagit varorna.
Signatur

Information om order via telefon nr. +46 8 678 20 30

Tavex AB
Smålandsgatan 9, Stockholm, 11146, Sverige
www.tavex.se
tavex@tavex.se

Telefon +46 8 678 20 30
Org.nr. 556671-1189
Moms reg. nr. SE556671118901

Kvitto på produkter

Mervin Bratic
Personnummer 910410-8957
Fastlagsvägen 63 Lgh 1101, Hägersten, 126 47, Sverige
+46737010881

Kod	Beskrivning	Kvantitet
1 GB250gVaC	250 gram Guldtaga Valcambi Suisse	1

Representant för Tavex AB
Kristina S.



Varorna är överlämnade
Signatur

Kund
Mervin Bratic
Dokumentnr.: 881198452



Jag har mottagit varorna.
Signatur

Information om order via telefon nr. +46 8 678 20 30

Tavex AB
Smålandsgatan 9, Stockholm, 11146, Sverige
www.tavex.se
tavex@tavex.se

Telefon +46 8 678 20 30
Org.nr. 556671-1189
Moms reg. nr. SE556671118901



Nr. 74130

Offert nr. 388438

Datum 2022-11-10

Valuta : SEK

Faktura-fraktsedel

Kund

Mervin Bratic
Personnummer 910410-8957
Fastlagsvägen 63 Lgh 1101, Hägersten, 126 47, Sverige
+46737010881

Leverans

Självpupphämtning från kontor
Head Office
Smålandsgatan 9
Stockholm
111 46 Stockholm
Sverige

Sälj

Kod	Beskrivning	Skatt	Kvantitet	Pris	Total
1 GB250gVaC	250 gram Guldtacka Valcambi Suisse		1	153 965.45	153 965.45
2 FDO	Självpupphämtning från kontor - Head Office		1	0.00	0.00
Summa (Momsfritt) :					153 965.45
Total SEK Summa (exkl. Moms): 153 965.45					

Nettosumma: 153 965.45

Avrundning: -0.45

Total SEK: 153 965.00**Betalningar i SEK**

Namn	Datum	Summa
1 Trustly Group AB TRUSTLYSE	2022-10-18	153 965.00
Total SEK: 153 965.00		

Saldo SEK: 0.00**Fakturakommentar**

Självpupphämtning från Tavex-butik:
Tavex Huvudkontor
Betalsätt: Trustly

Produkten är undantagen från skatteplikt enligt 3 kap. 10 a § ML.**Affären innehåller investerings-guldprodukter**

Barclays Bank Ireland Frankfurt Branch, Konto nr. DE35503104000438024571 SEK

Avsändarkontor Head Office Smålandsgatan 9, Stockholm, SE

Mottagarkontor Head Office Smålandsgatan 9, Stockholm, SE

Representant för Tavex AB
Isolde G.

2022-11-11
Varorna är överlämnade

Kund
Mervin Bratic

2022-11-11
Varorna är mottagna

Information om order via telefon nr. +46 8 678 20 30

Tavex AB
Smålandsgatan 9, Stockholm, 11146, Sverige
www.tavex.se
tavex@tavex.se

Telefon +46 8 678 20 30
Org.nr. 556671-1189
Moms reg. nr. SE556671118901

Barclays Bank Ireland Frankfurt Branch Konto
nr.:DE35503104000438024571 SEK



Nr. 74217

Offert nr. 391832

Datum 2022-11-11

Valuta : SEK

Faktura

Kund

Mervin Bratic

Personnummer 910410-8957

Fastlagsvägen 63 Lgh 1101, Hägersten, 126 47, Sverige

+46737010881

Leverans

Självupphämtning från kontor

Head Office

Smålandsgatan 9

Stockholm

111 46 Stockholm

Sverige

Sälj

Kod	Beskrivning	Skatt	Kvantitet	Pris	Total
1 GB250gVaC	250 gram Guldtacka Valcambi Suisse		1	153 116.89	153 116.89
2 FDO	Självupphämtning från kontor - Head Office		1	0.00	0.00
Summa (Momsfritt) :					153 116.89

Total SEK Summa (exkl. Moms): 153 116.89

Nettosumma: 153 116.89

Avrundning: 0.11

Total SEK: 153 117.00

Betalningar i SEK

Namn	Datum	Summa
1 Trustly Group AB TRUSTLYSE	2022-11-08	153 117.00
		Total SEK: 153 117.00

Saldo SEK: 0.00

Fakturakommentar

Självupphämtning från Tavex-butik:

Tavex Huvudkontor

Betalsätt: Trustly

Produkten är undantagen från skatteplikt enligt 3 kap. 10 a § ML.

Affären innehåller investerings-guldprodukter

Barclays Bank Ireland Frankfurt Branch, Konto nr. DE35503104000438024571 SEK

Information om order via telefon nr. +46 8 678 20 30

Tavex AB
Smålandsgatan 9, Stockholm, 11146, Sverige
www.tavex.se
tavex@tavex.seTelefon +46 8 678 20 30
Org.nr. 556671-1189
Moms reg. nr. SE556671118901Barclays Bank Ireland Frankfurt Branch Konto
nr.:DE35503104000438024571 SEK

Kvitto på produkter

Mervin Bratic
Personnummer 910410-8957
Fastlagsvägen 63 Lgh 1101, Hägersten, 126 47, Sverige
+46737010881

Kod	Beskrivning	Kvantitet
1 GB250gVaC	250 gram Guldtracka Valcambi Suisse	1

Nr. 7620

Transaktionsnr. 391832
Datum 2022-11-22 11:00

Kvitto på produkter

Mervin Bratic
Personnummer 910410-8957
Fastlagsvägen 63 Lgh 1101, Hägersten, 126 47, Sverige
+46737010881

Kod	Beskrivning	Kvantitet
1 GB250gVaC	250 gram Guldtracka Valcambi Suisse	1

Nr. 7620

Transaktionsnr. 391832
Datum 2022-11-22 11:00

Representant för Tavex AB
Sarvi M.



Varorna är överlämnade
Signatur

Kund
Mervin Bratic
Dokumentnr.: 881198452



Jag har mottagit varorna.
Signatur

Information om order via telefon nr. +46 8 678 20 30

Representant för Tavex AB
Sarvi M.



Varorna är överlämnade
Signatur

Kund
Mervin Bratic
Dokumentnr.: 881198452



Jag har mottagit varorna.
Signatur

Information om order via telefon nr. +46 8 678 20 30

Sisu Group AB

Faktura

Fakturadatum2022-03-03

Fakturanr23526

OCR2352672

Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 Örsundsbro
Sverige

Kundnr1

Er referensLukas Nyman

Ert ordernrPO00430

LeveransvillkorFritt kund

LeveranssättPost

Ert VAT-nummerSE559021433301

Vår referensMervin Bratic

Betalningsvillkor10 dagar

Förfallodatum2022-03-13

Dröjsmålsränta8%

Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
E27U G4 E-series 27" (HP-9VG71AA)	300,00	1 989,00	596 700,00

Exkl. moms	Moms	Totalt	ATT BETALA
596 700,00	149 175,00	745 875,00	SEK 745 875,00
Moms 25% 149 175,00 (596 700,00)		IBAN SE37 5000 0000 0505 9822 0763 BIC ESSESESS	

Adress

Sisu Group AB

Fastlagsvägen 63 lgh 1101

12647 HÄGERSTEN

Sverige

Telefon

+46762234940

E-post

salj@kwik.se

Bankgiro

5610-5489

Organisationsnr

559050-8783

Momsreg. nr

SE559050878301

Godkänd för F-skatt

salj@kwik.se

Från: Stefan <stefan@cbs.se>
Skickat: den 14 oktober 2022 10:06
Till: salj@kwik.se
Kopia: info@consultino.se
Ämne: Sv: Sisu Gruop AB

Tack för det Mervin.

Vi kommer att avsluta bolagets konto så det behöver ni inte göra.

Med vänlig hälsning
Stefan Edfeldt

Citadellet Bolagsservice AB | Box 15, 185 21 Vaxholm | Tfn: +46 8 23 01 23 |
Besöksadress: Strandgatan 7, Vaxholm
www.cbs.se

Från: salj@kwik.se <salj@kwik.se>
Skickat: den 14 oktober 2022 09:53
Till: Stefan <stefan@cbs.se>
Kopia: info@consultino.se
Ämne: Sv: Sisu Gruop AB

Kvitto på överföring.

Från: Stefan <stefan@cbs.se>
Skickat: den 13 oktober 2022 14:41
Till: salj kwik.se <salj@kwik.se>
Kopia: Consultino AB <info@consultino.se>
Ämne: Sisu Gruop AB

Hej Mervin.

Vi har nu fått allt efterfrågat material. Vi har avslutat affären och betalat ut köpeskillingen. Den kommer synas på ditt konto imorgon bitti.

Vi önskar hjälp att föra över bolagets tillgångar till vårt klientmedelskonto när du ser att vår köpeskillning har kommit in på ditt konto.

Överföring av 1 425 801,91 kr görs till klientmedelskonto i handelsbanken: **6143, 941 588 998. Överföringen ska märkas med TC 8509**

Observera att du inte får föra över bolagets tillgångar till oss förrän du ser att köpeskillingen har kommit in på ditt privata konto.

Meddela mig gärna när överföringen är gjord så ber jag vår ekonomiavdelning att hålla koll.

Tack för att du valde att göra affär med oss.

Med vänlig hälsning
Stefan Edfeldt

Citadellet Bolagsservice AB | Box 15, 185 21 Vaxholm | Tfn: +46 8 23 01 23 |

Besöksadress: Strandgatan 7, Vaxholm

www.cbs.se



Mervin Bratic
Fastlagsvägen 63 lgh 1101
126 47 Hägersten

Kontoutdrag 2022-10-14 - 2022-10-19

Innehavare	Personnummer	Konto	Valuta	Saldo	Tillgängligt
Mervin Bratic	19910410-8957	9159-957.498-7	SEK	785 634,86	785 565,86

Bokf.datum	Beskrivning	Belopp	Saldo
2022-10-19	Överfört 0403558	-152 681,00	785 634,86
2022-10-19	Carl	-25 000,00	938 315,86
2022-10-18	2022-10-17 ICA NARA HORNSTULL, STOCKHOLM	-90,00	963 315,86
2022-10-18	2022-10-15 WEBHALLEN, SOLNA	328,00	963 405,86
2022-10-18	2022-10-17 Klarna*letsdeal.se, Goteborg	-190,00	963 077,86
2022-10-17	2022-10-16 UNHCR Refugee Agency, Madrid	-30,00	963 267,86
2022-10-17	2022-10-16 H&M SE0180, Stockholm	30,00	963 297,86
2022-10-17	2022-10-16 H&M SE0180, Stockholm	-308,00	963 267,86
2022-10-17	Överfört 0403558	-153 965,00	963 575,86
2022-10-17	2022-10-15 KD APOTEK, STOCKHOLM	-80,00	1 117 540,86
2022-10-17	2022-10-15 HEMKOP STOCKHOLM HORNS, STOCKHOLM	-102,95	1 117 620,86
2022-10-17	2022-10-14 Apoteket Korpen, Stockholm	-63,00	1 117 723,81
2022-10-17	2022-10-14 Apoteket Korpen, Stockholm	-29,00	1 117 786,81
2022-10-14	Insättning från annan bank CITADELLET	1 116 800,00	1 117 815,81

Kontot omfattas av den statliga insättningsgarantin enligt beslut av Riksgälden. Varje kund har rätt till ersättning för sin sammanlagda kontobehållning i banken med ett belopp som motsvarar högst 1 050 000 kronor. Riksgälden ska göra ersättningen tillgänglig för kunden för utbetalning inom sju arbetsdagar från den dag banken försattes i konkurs eller Finansinspektionen beslutade att garantin ska träda in. Utöver detta belopp kan kunden få ersättning för insättningar kopplade till vissa särskilt angivna händelser, t.ex. försäljning av privatbostad, erhållit avgångsvederlag och erhållen försäkringsersättning med högst 5 miljoner kronor. För ytterligare information kontakta Riksgälden, 103 74 Stockholm, tel. 08-613 52 00, ig@riksgalden.se, www.insattningsgarantin.se.

Skandiabanken Aktiebolag (publ)
Säte: Stockholm
Org nr: 516401-9738

Resultat av sökta kontohändelser

Sid 1 (3)

Företagsnamn: Sisu group AB

Datum: 2020-10-14 - 2022-10-14

Sökbegrepp: Alla sökbegrepp

Företagskonto	Saldo	Tillgängligt belopp	Beviljad kredit	Reserverat belopp
5399 10 243 81	0,00	0,00	0,00	0,00

Bokföringsdatum	Valutadatum	Verifikationsnummer	Text/mottagare	Belopp	Saldo
2022-10-14	2022-10-14	5490990005	Tc 8509	-1.425.801,91	0,00
2022-10-11	2022-10-11	9900000100	Sk5590508783	2.768,00	1.425.801,91
2022-10-10	2022-10-10	9900000100	Sk5590508783	5.697,00	1.423.033,91
2022-10-03	2022-10-03	5490990502	Banktjänster	-300,00	1.417.336,91
2022-10-03	2022-10-03	2273700051S	Consultino AB	-25.000,00	1.417.636,91
2022-09-28	2022-09-28	2270700050S	Fortnox finans AB	-3.270,00	1.442.636,91
2022-09-21	2022-09-21	9900000100	Bg 5610-5489	106.250,00	1.445.906,91
2022-09-01	2022-09-01	5490990502	Banktjänster	-300,00	1.339.656,91
2022-08-29	2022-08-29	2220700048S	Bolagsverket/fakturor	-250,00	1.339.956,91
2022-08-22	2022-08-22	2215700047S	Fortnox finans AB	-216,00	1.340.206,91
2022-08-03	2022-08-03	5490990502	Banktjänster	-301,75	1.340.422,91
2022-07-14	2022-07-14	2195700046S	Skatteverket	-215.000,00	1.340.724,66
2022-07-05	2022-07-05	5490991564	50598220763	-380,98	1.555.724,66
2022-07-04	2022-07-04	5490990502	Banktjänster	-300,00	1.556.105,64
2022-07-04	2022-07-04	9900000100	Bg 5610-5489	500.000,00	1.556.405,64
2022-06-28	2022-06-28	2178700045S	Skatteverket	-400,00	1.056.405,64
2022-06-27	2022-06-27	5490991564	50598220763	937.155,82	1.056.805,64
2022-06-23	2022-06-23	2174700044S	Skatteverket	-1.440.000,00	119.649,82
2022-06-09	2022-06-09	2160700043S	Copyswede för pke	-3.000,00	1.559.649,82
2022-05-31	2022-05-31	5490990502	Banktjänster	-301,75	1.562.649,82
2022-05-05	2022-05-05	5490990502	Banktjänster	-307,00	1.562.951,57
2022-04-04	2022-04-04	2094700042S	Förseningsavgifter bolag	-5.000,00	1.563.258,57
2022-04-01	2022-04-01	5490990502	Banktjänster	-320,25	1.568.258,57
2022-03-18	2022-03-18	5490990527	Sisu net AB	143.601,02	1.568.578,82
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352672	745.875,00	1.424.977,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2353076	137.250,00	679.102,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352375	127.855,00	541.852,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2351971	107.250,00	413.997,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2353175	95.750,00	306.747,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352771	91.800,00	210.997,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352078	27.606,00	119.197,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2353274	18.060,00	91.591,80
2022-03-10	2022-03-10	1907980156	2352474	16.525,00	73.531,80
2022-03-09	2022-03-09	2067700041S	Fortnox finans AB	-377,21	57.006,80
2022-03-04	2022-03-04	5490990502	Banktjänster	-213,09	57.384,01
2022-02-24	2022-02-24	2054700040S	Consultino AB	-1.187.500,00	57.597,10
2022-02-23	2022-02-23	2053700039S	Oderland webbhotell AB	-1.187,60	1.245.097,10
2022-02-22	2022-02-22	2034700032S	Fortnox finans AB	-143,00	1.246.284,70
2022-02-17	2022-02-17	2024700023S	Copyswede för pke	-1.070,00	1.246.427,70
2022-02-17	2022-02-17	2047700038S	Bolagsverket/fakturor	-250,00	1.247.497,70
2022-02-14	2022-02-14	2045700036S	Skatteverket	-1.500.000,00	1.247.747,70
2022-02-14	2022-02-14	2045700037S	Skatteverket	-672.000,00	2.747.747,70
2022-02-14	2022-02-14	2042700034S	Skatteverket	-1.000.000,00	3.419.747,70
2022-02-14	2022-02-14	2045700035S	Skatteverket	-500.000,00	4.419.747,70

Information compiled by
Trustly Group AB
Rådmansgatan 40
113 57 Stockholm
Sweden

Org nr: 556754-8655

KYC

In order to verify the
authenticity of this
document, please
contact
support@trustly.com.

Document ID:
2302741803

Collected Know Your Customer Information

Document ID: TRUSTLY-2302741803

Document requested at 2022-10-19

Document valid until 2023-01-19

Document issued to

TAVEX AB
Smålandsgatan 9
111 46
Stockholm, SE
5566711189

Subject

End user ID: +46737010881

Collected information

End user ID: +46737010881

Full name: Mervin Bratic

Personal ID: SE199104108957

Date of birth: 1991-04-10

Gender: M

Address: FASTLAGSVÄGEN 63

Postal code: 12647

City: HÄGERSTEN

Method of verification: Electronic signature, Mobile BankID

Time of verification: 2022-10-19 08:52:31.726467+02

Verification ID: 7902443291

Bank: Skandiabanken

Trustly Group AB (556754-8655) is a Licensed Payment Institution authorised and under the supervision of the Swedish Financial Supervisory Authority. Trustly holds a European Payment Services Provider (PSP) license in accordance with the Payment Services Directive (PSD, 2007/64/EG) and is a member of the European Payment Institution Federation (EPIF).

KÖRKORT SVERIGE

1. BRATIC
2. MERVIN
3. 10.04.1991 -
4a. 24.03.2022 4c. Transportstyrelsen
4b. 24.03.2032 4d. 881198452
5. 910410-8957
7.

9. AM/B

TRANSPORT
STYRELSEN

9104108957

A Swedish driver's license card for Mervin Bratic. The card is pink and white with a blue EU flag in the top left corner. It contains personal data, a large photo of the holder, a signature, a smaller photo, and the license category 'AM/B'. The card is issued by the Transportstyrelsen (Transport Agency) on 24.03.2022 and expires on 24.03.2032.

Sisu Group AB

559050-8783

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-02-01 - 2022-01-31

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Samtliga belopp är angivna i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-06-23. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av

Mervin Bratic, Styrelseledamot
2022-06-23

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva konsultverksamhet inom områdena för tele- och datakommunikation, bedriva handel med varor och internettjänster inom dessa områden samt annan därmed förenlig verksamhet.

Företagit har sitt säte i Halmstad, Hallands län.

Flerårsöversikt

	2021-02-01 - 2022-01-31	2020-02-01 - 2021-01-31	2019-02-01 - 2020-01-31	2018-02-01 - 2019-01-31
Nettoomsättning	44 076 046	0	26 377	46 933
Resultat efter finansiella poster	1 016 011	18 894	-37 433	4 452
Soliditet (%)	15	100	36	64

Bolaget har inte under de föregående åren bedrivit någon verksamhet i större utsträckning. Efter att bolaget blivit förvärvat av dagens aktieägare har verksamheten ändrats och bedrivits i större utsträckning, därav anledningen till den ökade omsättningen under detta räkenskapsår.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Vid årets ingång	50 000	-36 193	18 894	32 701
Balanseras i ny räkning		18 894	-18 894	0
Årets resultat			804 548	804 548
Vid årets utgång	50 000	-17 299	804 548	837 249

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	-17 299
Årets resultat	804 548
Summa	787 249

Disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	787 249
Summa	787 249

Resultaträkning

	Not 1, 2	2021-02-01 - 2022-01-31	2020-02-01 - 2021-01-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		44 076 046	0
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	6 394
Övriga rörelseintäkter		0	12 500
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		44 076 046	18 894
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-43 355 382	0
Övriga externa kostnader		-54 948	0
Summa rörelsekostnader		-43 410 330	0
Rörelseresultat		665 716	18 894
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		350 960	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-665	0
Summa finansiella poster		350 295	0
Resultat efter finansiella poster		1 016 011	18 894
Resultat före skatt		1 016 011	18 894
Skatter			
Skatt på årets resultat		-211 463	0
Årets resultat		804 548	18 894

Balansräkning

	Not 1	2022-01-31	2021-01-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Lån till delägare eller närstående		0	20 201
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	20 201
Summa anläggningstillgångar		0	20 201
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 156 520	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	12 500
Summa kortfristiga fordringar		3 156 520	12 500
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 590 886	0
Summa kassa och bank		2 590 886	0
Summa omsättningstillgångar		5 747 406	12 500
Summa tillgångar		5 747 406	32 701
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-17 299	-36 193
Årets resultat		804 548	18 894
Summa fritt eget kapital		787 249	-17 299
Summa eget kapital		837 249	32 701
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		29 138	0
Skatteskulder		212 067	0
Övriga skulder		4 668 952	0
Summa kortfristiga skulder		4 910 157	0
Summa eget kapital och skulder		5 747 406	32 701

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet

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

Not 2 - Medelantal anställda

**2021-02-01
- 2022-01-31**

Medelantal anställda under året

0,0

Underskrifter

Årsredovisning för Sisu Group AB, 559050-8783
Avseende räkenskapsåret 2021-02-01 - 2022-01-31

Hägersten

Mervin Bratic
Mervin Bratic
Styrelseledamot
2022-06-23



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2023-04-03

Sida
1 (1)

Ålandsbanken

Begäran om uppgifter i förundersökning

I pågående förundersökning **EB- 3504-21** begär åklagare att nedan uppgifter om enskildes förhållanden lämnas ut. Uppgifterna begärs i enlighet med rättegångsbalken 23 kap. och i förekommande fall enligt 10 kap. 24 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

Begärda uppgifter:

Begäran om uppgift om innehavare till konto: Clearing: 2310 Referens: 0403558

Om konto ej finns vänligen informera om det.

Vänligen skicka begärda uppgifter skyndsamt genom att svara på detta mail pga pågående frihetsberövande.

Vänliga hälsningar

Ekorevisor Maria Haraldsson

Frågor kan ställas via mail till, maria.haraldsson@ebm.se
På uppdrag av åklagare Katarina Mörnstad

Maria Haraldsson

Från: Myndighet Mailbox AAB SE <Myndighet@alandsbanken.se>
Skickat: den 4 april 2023 12:01
Till: Maria Haraldsson
Ämne: Sv: Begäran fr Ekobrottsmyndigheten EB- 3504-21

Hej,

Vi har mottagit er förfrågan gällande bankkonto 2310 04 035 58. Kontot tillhör betaltjänstleverantören Trustly Group AB, 556754-8655, och används för att motta betalningar från användare av deras betaltjänst innan likvid betalas till försäljare. Detta innebär att kontot hanterar en stor mängd transaktioner på dagsbasis.

Om frågan rör en specifik transaktion eller kund ber vi er om möjligt att vända er direkt till Trustly då de kan ge er mer detaljerad information: police@trustly.com.

Gäller er förfrågan Trustly Group AB, vänligen återkom med ett svar på detta meddelande så sammanställer vi de efterfrågade uppgifterna.

Med vänliga hälsningar

Affärsstöd - Myndighetsförfrågningar

ÅLANDSBANKEN

Ålandsbanken Abp

Nygatan 2, 22100 Mariehamn

www.alandsbanken.fi

This e-mail is intended only for the addressee(s) and may contain privileged and confidential information. If you are not the intended recipient, please be notified that any distribution or copying is strictly prohibited. If you have received this e-mail in error, please notify us immediately and delete it from your system.



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Datum
2023-04-03

Sida
1 (1)

SEB

Begäran om uppgifter i förundersökning

I pågående förundersökning **EB- 3504-21** begär åklagare att nedan uppgifter om enskildes förhållanden lämnas ut. Uppgifterna begärs i enlighet med rättegångsbalken 23 kap. och i förekommande fall enligt 10 kap. 24 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

Begärda uppgifter:

Avseende SISU GROUP AB I LIKVIDATION , 559050-8783

Företagskonto

5399-10 243 81

Önskas motpart (bank, kontonummer, innehavare) erhållas avseende transaktion:

2022-10-14	2022-10-14	5490990005	TC 8509	-1425801,91
------------	------------	------------	---------	-------------

Se även bifogad Excel

Vänligen skicka begärda uppgifter skyndsamt genom att svara på detta mail pga pågående frihetsberövande.

Vänliga hälsningar

Ekorevisor Maria Haraldsson

Frågor kan ställas via mail till, maria.haraldsson@ebm.se
På uppdrag av åklagare Katarina Mörnstad

Namn: SISU GROUP AB I LIKVIDATION , 559050-8783

Datum: 2021-01-29 - 2022-10-18

Kontot öppnades 2021-01-29 Kontot avslutades 2022-10-18

Företagskonto

5399-10 243 81

2022-10-14 2022-10-14 5490990005 TC 8509 -1425801,91 0,00

Motpart/Specifikation

Kontonummer 6143941588998 i Handelsbanken

Johannes Söderberg

Från: Johannes Söderberg
Skickat: den 5 april 2023 11:05
Till: legal@bokio.se
Ämne: Efterfrågan av SIE-filer
Bifogade filer: Genomsökning på distans.pdf

Hej!

I förundersökning hos Ekobrottsmyndigheten har Katarina Mörnstad, senior åklagare fattat beslut om genomsökning på distans.

Hej!
I förundersökning gällande ekonomisk brottslighet har åklagare tagit beslut om genomsökning på distans. Det som efterfrågas gäller bolaget SISU Group AB, 559050-8783. SIE-filer för tiden 1 januari 2021 till den 8 november 2022 efterfrågas.

Med vänlig hälsning

Johannes Söderberg
Polisinspektör



Telefon/epost:
Tfn: 010-562 92 37
Mobil: 070-551 90 46
johannes.soderberg@ebm.se
johannes.soderberg@ekobrottsmyndigheten.se
johannes.soderberg@polisen.se

Post:
Ekobrottsmyndigheten
Box 898
751 08 Uppsala

Besök: Kungsängsgatan 18A, Uppsala

**EKOBROTTSMYNDIGHETEN****BESLUT**Ekobrottskammaren i Uppsala
Kammaråklagare Katarina Mörnstad

2023-04-03 09:07

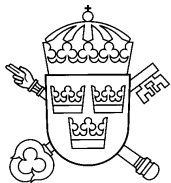
Sida 1(1)
Handling 690Ärende EB-3504-21
Handläggare 915-8

Ange dessa uppgifter vid kontakt med myndigheten

Beslut om genomsökning på distans

COB-TM165142-23

**BERÖRD
PERSON****Sisu Group AB, 16559050-8783****BROTTSGRUND**Grovt penningtvättsbrott 2021-06-10 -- 2022-06-17 Uppsala
län
Id: POD90-BR2023-194547469-I2, Ext ärendenr: 9000-
K1199-23**SYFTEN**För att söka efter handlingar som kan ha betydelse för
utredning om brottet**BESLUT/
MOTIVERING/
KOMPL
UPPGIFTER**Genomsökning på distans ska genomföras i bokföring hos
Bokio avseende bolaget SISU Group AB, nu i likvidation,
559050-8783. SIE-filer för tiden 1 januari 2021 till den 8
november 2022



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Svar Sie-filer Bokio (F20a)

Signerat av

Signerat datum

Diariernr
9000-K1199-23

Originalhandlingens förvaringsplats

Datum

2023-04-12

Tid

14:19

Involverade personer

Termino C 8509 Ab

Personnummer/Orgnr

16559050-8783

Roll

Berörd person

Involverad personal

Johannes Söderberg

Funktion

Uppgiftslämnare

Berättelse

Filerna finns sparade i Filip

Johannes Söderberg

Från: Legal SE <legal@bokio.se>
Skickat: den 6 april 2023 11:45
Till: Johannes Söderberg
Ämne: [VARNING : KRYPTERAT MEDDELANDE][VARNING : KRYPTERAT MEDDELANDE]Re: Efterfrågan av SIE-filer EB 3504-21
Bifogade filer: EB-3504-21sie.zip

Hej,

I bifogad mapp återfinns svar på rubricerad begäran. Mappen är låst med ett lösenord som skickas i ett separat mejl.

I Bokio kan SIE-filerna tags ut per hela räkenskapsår (för detta bolag 1/2-31/1).

Med vänlig hälsning
Sofia Arvidsson Rignell
legal@bokio.se

Bokför tryggt med Bokio och få stenkoll på din verksamhet

Är du nöjd med hanteringen av ditt ärende?

Jag är nöjd!

Det var okej

Känner mig missnöjd

Sisu Group AB
559050-8783

Topplista leverantörer

Utskrivet 2023-04-11 14:31

Lev.nr	Namn	Totalt fakturabelopp ex moms	% andel av tot oms
6553	ACTION S.A.	10 520 265,94	42,5%
6555	ERREGAME SPA	6 481 682,18	26,2%
6550	UAB JAU Sprendima	2 107 482,27	8,5%
6545	PPA International AG	1 180 023,93	4,8%
6554	etree GmbH	1 066 542,41	4,3%
6547	Infowork Technology S.L	979 034,87	4,0%
6560	SMARTCOM DISTRIBUTION S.R.O	588 939,84	2,4%
6551	QJ GROUP D.o.o	578 783,37	2,3%
6563	Consultino AB	488 777,00	2,0%
6557	MIDAS AUDIO VISUAL SL	243 936,90	1,0%
Summa topplista:		24 235 468,72	97,9%
Totalt:		24 767 416,00	100,0%

Sisu Group AB
559050-8783

Topplista kunder

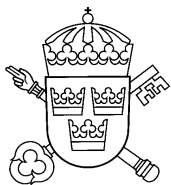
Utskrivet 2023-04-11 14:32

Kundnr	Namn	Totalt fakturabelopp ex moms	% andel av tot oms
1	Sisu Net AB	24 917 781,81	100,0%
2	Find my Skills Group AB	6 500,00	0,0%
Summa topplista:		24 924 281,81	100,0%
Totalt:		24 924 281,81	100,0%

REGISTER - LEVERANTÖRER

LEVERANTÖRSNR	NAMN	ORG-/PERSONNR	POSTNR	ORT	LAND	TELEFON	E-POST
6553	ACTION S.A.			Warszawa	Poland		
6561	Black Dragon Distribution s.r.o						
6564	BOLAGSVERKET	202100-5489	85181	SUNDSVALL	Sverige	077-1670670	bolagsverket@bolagsverk
6563	Consultino AB	559302-0687	102 49	STOCKHOLM	Sverige	073-9647553	info@consultino.se
6543	COPYSWEDE EK FÖR	769602-0036					
6562	Danijel Nagradic Konsult AB	559341-0912					
6559	EASY LOGITRANS SRL						
6555	ERREGAME SPA	875682-4176					
6554	etree GmbH	323280-0023			Germany		
6552	Fortnox Aktiebolag	556469-6291	35106	VÄXJÖ	Sverige	0470-785000	
6547	Infowork Tecnology S.L	784558-6093	18015	Granada	Spain		
6549	ISTYLE RETAIL SRL	ISTYLE RETAIL SRL	SECTORUL 1	Bucuresti	Romania		
6557	MIDAS AUDIO VISUAL SL				Spain		
6558	ODERLAND Webbhotell AB	556680-8746					
6546	Phonetastic Gsm Srl		Sector 2	Bucuresti	Romania		
6545	PPA International AG						
6551	QJ GROUP D.o.o				Slovenia		

6556	SARL SPECTRUM INTERNATIONAL	194252-1459			France		
6548	SARL SPECTRUM INTERNATIONAL		95560	Baillet-En-France	France	+33 (0)982349562	anar.noel@spectrum-inter
6544	Skandinaviska Enskilda Banken AB	502032-9081	10640	STOCKHOLM	Sverige	087635000	
6560	SMARTCOM DISTRIBUTION S.R.O						
6550	UAB JAU Sprendima			Vilnius	Lithuania		



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Sisu Net AB Topplista kunder 2021 (N35)

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr
9000-K1199-23

Originalhandlingens förvaringsplats

Datum
2023-04-27

Tid
13:20

Involverad personal

Maria Haraldsson

Funktion

Uppgiftslämnare

Berättelse

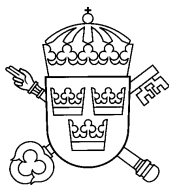
från Fortnox - rapporter- topplista kunder -
Urval: 2021-01-01--2021-12-31 och de 10 största

Sisu Net AB
559021-4333
Period 2021-01-01 - 2021-12-31

Utskrivet 2023-04-13 10:48

Topplista kunder

Kundnr	Namn	Totalt fakturabelopp ex moms	% andel av tot oms
127905	Dustin Aktiebolag	62 974 263,41	13,8%
127922	NetOnNet AB	61 338 731,16	13,4%
127899	Webhallen Sverige AB	58 149 288,09	12,7%
127901	Electra Sweden Aktiebolag	54 374 710,96	11,9%
127767	CyberPhoto Aktiebolag	31 810 047,80	7,0%
127887	Media-Saturn e-handel Sverige AB	23 530 206,83	5,2%
128016	RCS Holland B.V.	17 162 236,53	3,8%
127908	Inet AB	11 550 647,60	2,5%
127941	Yukatel GmbH	10 899 937,49	2,4%
127732	Pantheon Distribution GmbH	9 898 961,56	2,2%
Summa topplista:		341 689 031,43	74,8%
Totalt:		456 572 748,65	100,0%



Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Uppsala OSE

Avrapporteringspm

Sammanfattning omvänd moms Sisu Group (C10)

Signerad av

Signerad datum

Darienr

9000-K1199-23

Uppgiftslämnare

Haraldsson, Maria

Datum

2023-04-11

Tid

10:08

Beslag verkställt

Nej

Material för analys

Nej

Mottaget

Mottaget datum

Tid

Sätt på vilket uppgift lämnats

Upprättad av

Maria Haraldsson

Uppgiften avser

Uppgift

av inhämtade momsdeklarationer i Sisu Net AB framgår att bolaget har deklarerat inköp av varor från Sverige för 43 237 533 kr under perioden 2104-2203 där köparen är redovisningsskyldig för utgående moms (ska deklarerat såväl utgående som ingående om momsavdrag finns)

25 % ger 10 809 382 kr i utgående/ ingående moms för dessa varor

Av Sisu Nets bokföring (balanskonto 2613) av utgående moms där köparen är skattskyldig framgår:

ÅR	totalt	varav Sisu Group
2021	7 857 583	4 834 205
2022	2 951 819	56 021
Totalt	10 809 402	4 890 226

Således har Sisu Net redovisat ingående/ utgående moms om totalt 4 890 226 kr där köpen gjorts från Sisu Group AB.

sammanställt av Maria Haraldsson, ekorevisor

Moms AG - Flera momsperioder
559021-4333 Sisu Net AB Period 2103-2203

	Rad	Dekl sammandrag	202103	202104	202105	202106	202107	202108
Ankomst/Besl.datum			Beslut 52 220223	S Beslut 51 220113	eSKD 210709	eSKD 210813	eSKD 210910	S Beslut 51 220113
Reg.datum			220131	220113	210709	210813	210910	220113
Momspl förs	5	207 966 982	25 871 468	11 570 804	12 165 741	17 915 293	19 660 529	14 493 135
Momspl uttag	6		0	0	0	0		
U-lag marg.beskattn	7		0	0	0	0		
Hysesinkomster friv	8		0	0	0	0		
Utg moms 25%	10	51 991 475	6 467 867	2 892 701	3 041 435	4 478 823	4 914 865	3 623 283
Utg moms 12%	11		0	0	0	0		
Utg moms 6%	12		0	0	0	0		
Inköp varor EU	20	276 929 017	29 752 957	21 349 623	24 226 702	19 374 918	24 002 223	28 304 068
Inköp tjänster EU	21	339 441	94 344	72 935	53 754	26 012	12 656	
Inköp tjänster utom EU	22	2 147 781	35 895	39 996	35 705	35 315	54 640	1 755 140
Inköp varor Sverige	23	43 237 613	0	3 112 625	2 557 451	4 807 624	7 309 062	6 369 084
Inköp tjänster Sverige	24		0	0	0	0		
Utg moms 25%	30	80 663 530	7 470 799	6 143 795	6 718 403	6 060 967	7 844 645	9 107 073
Utg moms 12%	31		0	0	0	0		
Utg moms 6%	32		0	0	0	0		
U-lag beskattn import	50	10 815 992	3 196 690	35	0	2 399	2 656	309
Utg imp.moms 25%	60	2 703 326	799 172	8	0	599	664	77
Utg imp.moms 12%	61		0	0	0	0		
Utg imp.moms 6%	62		0	0	0	0		
Förs varor EU	35	68 195 453	12 971 077	6 448 650	5 080 990	7 112 524	12 213 428	530 867
Förs varor utom EU	36	3 110 600	0	0	0	0	2 691 076	
M-man inköp varor	37		0	0	0	0		
M-man förs varor	38		0	0	0	0		
Förs tjänst sksk EU	39	6 731 368	0	0	635 209	3 643 682	317 674	
Övr förs tjänst utom Sv	40	24 902	24 902	0	0	0		
Förs sksk Sverige	41	158 576 795	0	18 947 422	12 760 851	19 191 318	14 320 116	24 753 594
Övr försäljning	42	39 266	0	9 891	0	0	795	6 156
Ing moms	48	108 757 860	10 852 602	8 902 790	9 959 832	8 728 614	9 512 766	10 167 011
Att betala/återfå	49	26 600 471	3 885 236	133 714	-199 994	1 811 775	3 247 408	2 563 422
Skattetillägg		39 599	39 599					
Total oms		444 645 366	38 867 447	36 976 767	30 642 791	47 862 817	49 203 618	39 783 752
Omr total oms		444 644 284	38 867 447	36 976 767	30 642 790	47 862 816	49 202 549	39 783 749
Oms diff		1 082	0	0	1	1	1 069	3
Omr skpl oms		444 605 018	38 867 447	36 966 876	30 642 790	47 862 816	49 201 754	39 777 593
Omr inköp		435 031 440	43 410 408	35 611 160	39 839 328	34 914 456	38 051 064	40 668 044
Mervärde 1		-227 065 540	-17 538 940	-24 040 356	-27 673 588	-16 999 164	-18 391 604	-26 174 912
Mervärde 2		9 573 578	-4 542 961	1 355 716	-9 196 538	12 948 360	11 150 690	-890 451
Mervärde 3		9 612 844	-4 542 961	1 365 607	-9 196 538	12 948 360	11 151 485	-884 295

Moms AG - Flera momsperioder
559021-4333 Sisu Net AB Period 2103-2203

	Rad	202109	202110	202111	202112	202201	202202	202203
Ankomst/Besl.datum		eSKD 211111	S Beslut 51 220113	eSKD 220117	eSKD 220211	eSKD 220314	eSKD 220412	
Reg.datum		211111	220113	220117	220211	220314	220412	
Momspl förs	5	20 814 962	13 209 138	19 771 009	30 286 467	12 326 638	9 881 798	
Momspl uttag	6							
U-lag marg.beskattn	7							
Hysesinkomster friv	8							
Utg moms 25%	10	5 203 740	3 302 284	4 942 752	7 571 617	3 081 659	2 470 449	
Utg moms 12%	11							
Utg moms 6%	12							
Inköp varor EU	20	16 694 394	14 963 500	32 506 124	29 416 249	9 722 766	26 615 493	
Inköp tjänster EU	21	6 299	9 894	63 547				
Inköp tjänster utom EU	22			72 501	44 222	36 537	37 830	
Inköp varor Sverige	23	2 456 837	2 700 375	-252 600	2 369 880	6 301 440	5 505 835	
Inköp tjänster Sverige	24							
Utg moms 25%	30	4 789 383	4 418 443	8 097 394	7 957 588	4 015 251	8 039 789	
Utg moms 12%	31							
Utg moms 6%	32							
U-lag beskattn import	50	3 600 636	361 467	1 771 972	1 255 153	364 187	260 488	
Utg imp.moms 25%	60	900 159	90 366	442 993	313 788	90 981	64 519	
Utg imp.moms 12%	61							
Utg imp.moms 6%	62							
Förs varor EU	35	84 342	705 249	9 616 201	1 496 576	2 101 896	9 833 653	
Förs varor utom EU	36		178 383	60 862	180 279			
M-man inköp varor	37							
M-man förs varor	38							
Förs tjänst sksk EU	39	711 703			967 930	455 170		
Övr förs tjänst utom Sv	40							
Förs sksk Sverige	41	15 588 854	11 236 254	22 916 865	3 576 256	2 818 353	12 466 912	
Övr försäljning	42	5 881	2 706	9 971	246	807	2 813	
Ing moms	48	7 834 982	5 821 522	11 668 754	10 981 153	5 079 844	9 247 990	
Att betala/återfå	49	3 058 300	1 989 571	1 814 385	4 861 840	2 108 047	1 326 767	
Skattetillägg								
Total oms		37 205 742	25 331 730	52 374 908	36 507 754	17 702 864	32 185 176	
Omr total oms		37 205 740	25 331 728	52 374 907	36 507 755	17 702 862	32 185 174	
Oms diff		2	2	1	-1	2	2	
Omr skpl oms		37 199 859	25 329 022	52 364 936	36 507 509	17 702 055	32 182 361	
Omr inköp		31 339 928	23 286 088	46 675 016	43 924 612	20 319 376	36 991 960	
Mervärde 1		-10 524 968	-10 076 952	-26 904 008	-13 638 144	-7 992 740	-27 110 164	
Mervärde 2		5 859 931	2 042 934	5 689 920	-7 417 103	-2 617 321	-4 809 599	
Mervärde 3		5 865 812	2 045 640	5 699 891	-7 416 857	-2 616 514	-4 806 786	

Sisu Net AB 2021

Bokförd utgående moms på varor inköpta från Sverige

Uppgifter hämtat från Sisu Nets bokföring i Fortnox och konto 2613

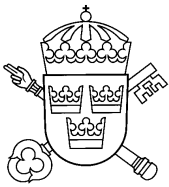
Månad	totalt	varav Sisu Group
april	778 156	715 309
maj	639362	639362
juni	1 201 906	1 201 906
juli	1827265	825640
aug	1 592 271	582 796
sept	614210	561236
okt	675 093	307956
nov	-63150	0
dec	592 470	0
Totalt	7 857 583	4 834 205

Sisu Net AB 2022

Bokförd utgående moms på varor inköpta från Sverige

Uppgifter hämtat från Sisu Nets bokföring i Fortnox och konto 2613

Månad	totalt	varav Sisu Group
jan	1 575 360	0
febr	1 376 459	56 021
mars		inget bokfört
totalt	2 951 819	56021,31

**PM**

Signerad av

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

om bokföringen från Bokio till Fortnox (C11)

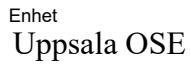
Signerad datum

Enhet
Uppsala OSEDiarienumr
9000-K1199-23

Uppgiftslämnare	Datum	Tid
Haraldsson, Maria	2023-04-11	13:21
Beslag verkställt	Material för analys	
Nej	Nej	

Mottaget	Mottaget datum	Tid
Sätt på vilket uppgift lämnats		
Upprättad av		
Maria Haraldsson		

Uppgiften avser
Uppgift
Genom husrannsakan på distans har jag fått åtkomst till bolagets hela bokföring hos fortnox.
Av behandlingshistoriken framgår att användaren Kenan Becirovic den 2021-09-21 kl 21:26:54 importerade Verifikationer 1 - 396 från "V"
"V" ändras senare till "Bokio"
Kontot hos Fortnox synes vara upplagt 2021-09-21 .
Förutom Kenan Becirovic har även Mervin Bratic behörighet till kontot.
Maria Haraldsson, ekorevisor



Signerad av

Signerad datum

Diarienr

9000-K1199-23

Uppgiften avser

Uppgift

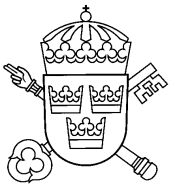
Utbetalningen från Sisu Groups konto om 1 425 801,91 den 14 oktober 2022 går till Citadellet
Likvidationer AB, orgnr:
556827-9367

Utbetalt från likvidatorn till Mervin: 14 oktober 2022: 1.116.800,00 SEK (svar Handelsbanken)

Kvar hos likvidatorn/likvidatorns arvode= $1\,425\,802 - 1\,116\,800 = 309\,002$ kr

Enligt ABL 25 kap 38 § kan skifte ske först när anmälningstid på kallelse av okända
borgenärer gått ut.

/ maria Haraldsson



PM

Signerad av

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Gemensamma leverantörer 2021 (C27)

Signerad datum

Enhet
Uppsala OSE

Diarienumr
9000-K1199-23

Uppgiftslämnare	Datum	Tid
Haraldsson, Maria	2023-04-13	09:53
Beslag verkställt	Material för analys	
Nej	Nej	

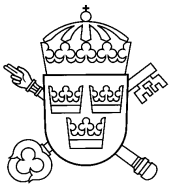
Mottaget	Mottaget datum	Tid
Sätt på vilket uppgift lämnats		
Upprättad av		
Maria Haraldsson		

Uppgiften avser
Uppgift
Sökning har gjorts i Sisu Nets bokföring i Fortnox på de topp-tio- leverantörerna som Sisu grup AB har.
Gemensamma är:
PPA International AG (Sisu Net handlar för 11 706 850 SEK under perioden 210218-211124)
Smartcom Distribution S.R.O (Sisu Net handlar för 2 417 226 SEK under perioden 210208-210721)
Q&J Group D.o.o. (Sisu Net handlar för 1 019 425 SEK under perioden 210504-211201)
/Maria Haraldsson, ekorevisor

Månader under 2021 som Sisu Net AB och Sisu Group AB köpt varor från respektive leverantör											
Leverantör 2021	februari	mars	april	maj	juni	juli	augusti	september	oktober	november	december
PPA											
Smartcom											
QJ											
Endast Sisu Group											
Endast Sisu Net											
Sisu Net+ Sisu Group											

Uppgifter hämtade från Fortnox för Sisu Net/ Sisu Group.

Upprättad av Maria Haraldsson den 23-04-20



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

PM
Marginaler/ vinst Sisu Group (C28)

Signerad av

Signerad datum

Enhet
Uppsala OSE

Diarienumr
9000-K1199-23

Uppgiftslämnare Haraldsson, Maria	Datum 2023-04-13	Tid 10:00
Beslag verkställt Nej	Material för analys Nej	

Mottaget	Mottaget datum	Tid
Sätt på vilket uppgift lämnats		
Upprättad av Maria Haraldsson		

Uppgiften avser

Uppgift

Räkenskapsår 21/22

Den totala omsättning 21/22 uppgår till 44 076 046 kr

Varav varor: (exkl Mervins arvode konto 3011)= 43 130 126 kr

Kostnad sålda varor: 43 076 046 kr

Marginal: $43\,130\,126 - 43\,076\,046 = 54\,080$ kr

Marginalprocent: $54\,080 / 44\,076\,046 = 0,12\%$

Årets resultat före skatt är vinst om 1 016 011 varav positiva poster om 945 920 kr avser Mervins arvode och 350 954 kr avser värdering till verkligt värde (justering valutakonto)

Räkenskapsåret 22/23

Brister i avstämning kan förekomma då bokföringen inte är avslutad.

Nedan är beräknat på preliminära siffror:

Omsättning varor (Mervins arvode konto 3011 är noll, kto 3231 försäljning byggsektor förefaller vara vanliga varor till Sisu): 4 540 520 kr

Kostnad sålda varor: 3 724 218 kr

Lager: inget lager

Marginal: $4\,540\,520 \text{ kr} - 3\,724\,218 = 816\,302$ kr

Marginalprocent: 18 %

vinst före skatt: 359 850 kr där 62 046 är valutakorrigeringar

Se bilaga - resultatrapport för RÅ 22/23 med 21/22 som jämförelseår

Sammanställt av Maria Haraldsson, ekorevisor

Sisu Group AB
559050-8783
Räkenskapsår 2022-02-01 - 2023-01-31
Period 2022-02-01 - 2023-01-31

Utskrivet 2023-04-13 10:00
Senaste vernr A 35 B 18 C 29 D 32 E 41 M 3

Resultatrapport ÅRL

	Period	Ackumulerat	Period fg år
RÖRELSENS INTÄKTER			
Nettoomsättning			
<u>3001</u> Försäljning varor inom Sverige, 25 % moms	4 317 628,19	4 317 628,19	21 462 766,00
<u>3004</u> Försäljning varor inom Sverige, momsfri	0,00	0,00	20 195 122,50
<u>3011</u> Försäljning tjänster inom Sverige, 25 % moms	0,00	0,00	945 920,30
<u>3014</u> Försäljning tjänster inom Sverige, momsfri	0,00	0,00	15 924,35
<u>3108</u> Försäljning varor till annat EU-land, momsfri	0,00	0,00	145 453,38
<u>3231</u> Försäljning inom byggsektorn, omvänd skattskyldighet moms	222 881,17	222 881,17	1 310 785,76
<u>3740</u> Öres- och kronutjämnning	10,65	10,65	73,98
Summa nettoomsättning	4 540 520,01	4 540 520,01	44 076 046,27
Övriga rörelseintäkter			
<u>3960</u> Valutakursvinster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	10 418,39	10 418,39	0,00
Summa övriga rörelseintäkter	10 418,39	10 418,39	0,00
SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER	4 550 938,40	4 550 938,40	44 076 046,27
RÖRELSENS KOSTNADER			
Råvaror och förnödenheter			
<u>4010</u> Inköp av varor och tjänster inom sverige	-3 000,00	-3 000,00	-657 949,19
<u>4515</u> Inköp av varor från annat EU-land, 25 %	-3 721 218,32	-3 721 218,32	-42 811 154,72
<u>4535</u> Inköp av tjänster från annat EU-land, 25 %	0,00	0,00	-125 715,55
<u>4545</u> Import av varor, 25 % moms	0,00	0,00	-48 309,46
<u>4598</u> Justering, omvänd moms	0,00	0,00	287 746,66
Summa råvaror och förnödenheter	-3 724 218,32	-3 724 218,32	-43 355 382,26

BRUTTOVINST		826 720,08	826 720,08	720 664,01
Övriga externa kostnader				
<u>5410</u>	Förbrukningsinventarier	0,00	0,00	-2 712,00
<u>5420</u>	Programvaror	-3 157,08	-3 157,08	-2 575,33
<u>5710</u>	Frakter, transporter och försäkringar vid varudistribution	0,00	0,00	-20 054,58
<u>5810</u>	Biljetter	0,00	0,00	-264,15
<u>6062</u>	Inkasso och KFM-avgifter	0,00	0,00	-600,00
<u>6071</u>	Representation, avdragsgill	0,00	0,00	-2 207,46
<u>6230</u>	Datakommunikation	-950,14	-950,14	-2 861,00
<u>6530</u>	Redovisningstjänster	-20 000,00	-20 000,00	0,00
<u>6550</u>	Konsultarvoden	-465 000,00	-465 000,00	-4 500,00
<u>6570</u>	Bankkostnader	-4 114,52	-4 114,52	-7 014,98
<u>6991</u>	Övriga externa kostnader, avdragsgilla	-500,00	-500,00	-2 300,00
<u>6992</u>	Övriga externa kostnader, ej avdragsgilla	-34 094,00	-34 094,00	-9 858,12
Summa övriga externa kostnader		-527 815,74	-527 815,74	-54 947,62
Övriga rörelsekostnader				
<u>7960</u>	Valutakursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	-1 028,50	-1 028,50	0,00
Summa övriga rörelsekostnader		-1 028,50	-1 028,50	0,00
RÖRELSERESULTAT		297 875,84	297 875,84	665 716,39
Finansiella poster				
<u>8311</u>	Ränteintäkter från bank	0,00	0,00	-0,06
<u>8314</u>	Skattefria ränteintäkter	0,00	0,00	6,00
<u>8320</u>	Värdering till verkligt värde, omsättningstillgångar	62 046,81	62 046,81	350 954,48
<u>8423</u>	Räntekostnader för skatter och avgifter	-12,00	-12,00	-665,00
<u>8429</u>	Övriga räntekostnader för kortfristiga skulder	0,00	0,00	-0,55
<u>8490</u>	Övriga skuldrelaterade poster	-60,00	-60,00	0,00
Summa finansiella poster		61 974,81	61 974,81	350 294,87
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		359 850,65	359 850,65	1 016 011,26

Skatt

<u>8910</u>	Skatt som belastar årets resultat	0,00	0,00	-211 463,00
-------------	-----------------------------------	------	------	-------------

Summa skatt		0,00	0,00	-211 463,00
--------------------	--	-------------	-------------	--------------------

SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER		-4 191 087,75	-4 191 087,75	-43 271 498,01
----------------------------------	--	----------------------	----------------------	-----------------------

Årets resultat

<u>8999</u>	Årets resultat	0,00	0,00	-804 548,26
-------------	----------------	------	------	-------------

Summa årets resultat		0,00	0,00	-804 548,26
-----------------------------	--	-------------	-------------	--------------------

BERÄKNAT RESULTAT		359 850,65	359 850,65	0,00
--------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------

Sisu Net AB
559021-4333
Räkenskapsår 2021-01-01 - 2021-12-31
Period 2021-01-01 - 2021-12-31

Huvudbok

Utskrivet 2023-04-11 09:34
Senaste vernr A 3082 B 4267 C 4984 D
2982 E 3153 H 35 I 2 K 11 L 207

Konto	Namn					
	Vernr Ks	Datum	Text	Debet	Kredit	Saldo
2613	Utgående moms omvänd skattskyldighet Sverige, 25%					
			Ingående balans			0,00
			Ingående saldo	0,00	0,00	0,00
D 838		2021-04-06	Levfakt Electronordic AB (4582)		62 847,40	-62 847,40
D 645		2021-04-08	Levfakt Kwik Nordic AB (4388)		82 064,70	-144 912,10
D 682		2021-04-15	Levfakt Kwik Nordic AB (4424)		95 565,25	-240 477,35
D 725		2021-04-21	Levfakt Kwik Nordic AB (4468)		111 505,20	-351 982,55
D 755		2021-04-22	Levfakt Kwik Nordic AB (4498)		155 497,02	-507 479,57
D 800		2021-04-26	Levfakt Kwik Nordic AB (4543)		43 005,20	-550 484,77
D 819		2021-04-29	Levfakt Kwik Nordic AB (4561)		72 327,48	-622 812,25
A 2732		2021-04-30	Momsrapport 2021-04-01 - 2021-04-30	778 156,14		155 343,89
D 813		2021-04-30	Levfakt Kwik Nordic AB (4557)		155 343,89	
D 825		2021-05-04	Levfakt Kwik Nordic AB (4569)		65 915,92	-65 915,92
D 833		2021-05-05	Levfakt Kwik Nordic AB (4577)		209 319,56	-275 235,48
D 900		2021-05-12	Levfakt Kwik Nordic AB (4650)		45 917,23	-321 152,71
D 923		2021-05-17	Levfakt Kwik Nordic AB (4662)		94 295,86	-415 448,57
D 955		2021-05-20	Levfakt Kwik Nordic AB (4699)		95 022,15	-510 470,72
D 1007		2021-05-26	Levfakt Kwik Nordic AB (4755)		128 892,18	-639 362,90
A 2728		2021-05-31	Momsrapport 2021-05-01 - 2021-05-31	639 362,90		
D 1094		2021-06-10	Levfakt Sisu Group AB (4836)		119 077,82	-119 077,82
D 1095		2021-06-14	Levfakt Sisu Group AB (4864)		224 418,84	-343 496,66
D 1135		2021-06-16	Levfakt Sisu Group AB (4885)		106 199,07	-449 695,73
D 1136		2021-06-16	Levfakt Sisu Group AB (4886)		106 199,07	-555 894,80
D 1199		2021-06-22	Levfakt Sisu Group AB (4946)		109 655,16	-665 549,96
D 1240		2021-06-29	Levfakt Sisu Group AB (4987)		260 282,15	-925 832,11
D 1271		2021-06-29	Levkreditfakt Sisu Group AB (5022)	19 289,91		-906 542,20
D 1274		2021-06-29	Levfakt Sisu Group AB (5023)		295 363,91	-1 201 906,11
A 2729		2021-06-30	Momsrapport 2021-06-01 - 2021-06-30	1 201 906,11		
D 1275		2021-07-01	Levfakt Sisu Group AB (5021)		271 634,66	-271 634,66
D 1355		2021-07-07	Levfakt Sisu Group AB (5104)		264 504,65	-536 139,31
D 1366		2021-07-09	Levfakt Tele2 Sverige Aktiebolag (5111)		1 001 625,00	-1 537 764,31
D 1393		2021-07-12	Levfakt Sisu Group AB (5169)		133 299,37	-1 671 063,68
D 1419		2021-07-16	Levfakt Sisu Group AB (5146)		156 201,89	-1 827 265,57
A 1695		2021-07-31	Momsrapport 2021-07-01 - 2021-07-31	1 827 265,57		
D 1738		2021-08-01	Levfakt Sisu Group AB (5484)		265 124,54	-265 124,54
D 1617		2021-08-03	Levfakt Sisu Group AB (5362)		118 923,75	-384 048,29
D 1684		2021-08-03	Levfakt Sisu Group AB (5429)		198 747,34	-582 795,63
D 1658		2021-08-18	Levfakt Mobilalliansen i Sverige AB (5402)		1 009 475,50	-1 592 271,13
A 2731		2021-08-31	Momsrapport 2021-08-01 - 2021-08-31	1 592 271,13		
D 1820		2021-09-01	Levfakt Sisu Group AB (5566)		248 917,55	-248 917,55
D 1829		2021-09-07	Levfakt Easy dist Sweden AB (5571)		52 974,75	-301 892,30
D 1875		2021-09-07	Levfakt Sisu Group AB (5620)		235 730,81	-537 623,11
D 1984		2021-09-28	Levkreditfakt Sisu Group AB (5729)	12 090,28		-525 532,83
D 2037		2021-09-28	Levfakt Sisu Group AB (5778)		53 851,75	-579 384,58
A 2205		2021-09-30	Momsrapport 2021-09-01 - 2021-09-30	614 210,18		34 825,60
D 2022		2021-09-30	Levfakt Sisu Group AB (5767)		34 825,60	
D 2380		2021-10-01	Levfakt Webhallen Sverige AB (6101)		142 562,00	-142 562,00
D 2080		2021-10-11	Levfakt Sisu Group AB (5808)		273 131,78	-415 693,78
D 2381		2021-10-15	Levfakt Webhallen Sverige AB (6103)		76 935,00	-492 628,78
D 2382		2021-10-15	Levfakt Webhallen Sverige AB (6104)		123 313,60	-615 942,38
D 2362		2021-10-25	Levfakt Collector Bank AB/Webhallen Sverige AB (6111)		59 151,40	-675 093,78
A 2730		2021-10-31	Momsrapport 2021-10-01 - 2021-10-31	675 093,78		
D 2500		2021-11-18	Levkreditfakt Webhallen Sverige AB (6245)	142 562,00		142 562,00
D 2635		2021-11-18	Levfakt Webhallen Sverige AB (6379)		28 458,00	114 104,00
D 2572		2021-11-19	Levfakt Webhallen Sverige AB (6310)		50 954,00	63 150,00
A 2772		2021-11-30	Momsrapport 2021-11-01 - 2021-11-30		63 150,00	
D 2896		2021-12-17	Levfakt Webhallen Sverige AB (6656)		293 580,00	-293 580,00
D 2897		2021-12-17	Levfakt Webhallen Sverige AB (6657)		60 270,00	-353 850,00
D 2898		2021-12-17	Levfakt Webhallen Sverige AB (6660)		66 420,00	-420 270,00

Sisu Net AB
559021-4333
Räkenskapsår 2021-01-01 - 2021-12-31
Period 2021-01-01 - 2021-12-31

Huvudbok

Utskrivet 2023-04-11 09:34
Senaste vernr A 3082 B 4267 C 4984 D
2982 E 3153 H 35 I 2 K 11 L 207

Konto	Namn Vernr Ks	Datum	Text	Debet	Kredit	Saldo
	D 2900	2021-12-23	Levfakt Webhallen Sverige AB (6654)		54 120,00	-474 390,00
	A 2934	2021-12-31	Momsrapport 2021-12-01 - 2021-12-31	592 470,00		118 080,00
	D 2902	2021-12-31	Levfakt Webhallen Sverige AB (6655)		60 270,00	57 810,00
	D 2903	2021-12-31	Levfakt Webhallen Sverige AB (6658)		57 810,00	
		Omslutning		8 094 678,00	8 094 678,00	0,00
		Utgående saldo		8 094 678,00	8 094 678,00	0,00
Huvudboksomslutning				8 094 678,00	8 094 678,00	

Sisu Net AB 2021

Bokförd utgående moms på varor inköpta från Sverige

Uppgifter hämtat från Sisu Nets bokföring i Fortnox och konto 2613

Månad	totalt	varav Sisu Group
april	778 156	715 309
maj	639362	639362
juni	1 201 906	1 201 906
juli	1827265	825640
aug	1 592 271	582 796
sept	614210	561236
okt	675 093	307956
nov	-63150	0
dec	592 470	0
Totalt	7 857 583	4 834 205



Ekobrottsmyndigheten

Swedish Economic Crime Authority

2023-04-18

EB-3504-21

K-1199-23

Uppsalakammaren

Maria Haraldsson

Ekorevisor

EKO-PM Sisu Group AB

Bedömning

Sisu Group AB köper in nya telefoner, Ipads och annan elektronik såsom dataskärmar från olika bolag i andra EU-länder och säger vidare till Sisu Net AB. Sisu Group AB tycks inte skära emellan på affären utan marginalerna hamnar hos Sisu Net AB. Sisu Group köper och säljer till hälften varor med omvänd skattskyldighet (nya mobiler tex) och till hälften varor som i Sverige ska beskattas med vanlig svensk moms. Detta medför att Sisu Group AB ska betala utgående moms för halva omsättningen och för denna har man ingen ingående moms att dra.

Syfte

Genomgång av bolagets bokföring med fokus på kunder, leverantörer och bruttovinst samt vinst.

Inhämtat material

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021/2022¹

Bokföring för räkenskapsåret 2021/2022² och 2022/2023³

Om inhämtad bokföring och vad det finns för begränsningar

Bokföringen för 2021/2022 är förstörd i bokföringsprogrammet Bokio.se för att sedan i september 2021 överförs till och slutförs i bokföringsprogrammet Fortnox.se. Båda bokföringsprogrammen är webbaserade. Underlagen till verifikationerna för tiden då Bokio användes finns inte tillgängliga för utredningen/ är ej efterfrågade. För den period som Fortnox har använts finns kundfakturor och leverantörsfakturor att tillgå genom nedladdning från Fortnox.se.

Bokföringen för 2021/2022 är avslutad och årsredovisning har upprättats. Bokföringen för 2022/2023 upphör per oktober 2022 men bolagets verksamhet (bokföring av intäkter och inköp av varor) upphör enligt bokföringen redan i mars 2022. Bokföringen för 2022/2023 antas inte vara avstämd/ periodiserad och nyckeltalen kan därför vara missvisande för denna period.

Bolaget har även gjort namnändring under räkenskapsåret från Kwik AB till Sisu Group AB. Bolagets räkenskapsår löper från februari till januari.

Om verksamheten

Bolaget köper och säljer mobiler och diverse tillbehör till dessa samt övrig hemelektronik. Verksamheten tycks bedrivas från mars 2021 till mars 2022 då den plötsligt upphör. Bolagets företrädare har till och med februari 2021 uppburit lön från bolaget Sisu Net AB för att därefter agera konsult åt bolaget från Sisu Group AB till och med december 2021 för att under första kvartalet 2022 återigen uppbära lön från Sisu Net AB. Sisu Net AB söks i konkurs 8 april 2022.⁴

¹ Årsredovisning för 2021/2022

² Erhållna SIE-filer från Bokio är sparade i Filip, bokföringen i Fortnox finns tillgänglig genom inloggning.

³ Fortnox, tillgänglig genom inloggning

⁴ Se EKO-PM Mervins fakturering (C123c)i K-3507-21



Ekobrottsmyndigheten

Swedish Economic Crime Authority

2023-04-18

EB-3504-21

K-1199-23

Uppsalakammaren
Maria Haraldsson
Ekorevisor

Bolagets försäljning går till Sisu Net AB. Bolagets leverantörer är i huvudsak baserade i andra EU-länder.⁵

Enligt inhämtade uppgifter från Skatteverket har Sisu Group AB kvartalsredovisning för moms och har för perioderna kvartal 1 2021-kvartal 2 2022 betalat mervärdesskatt dvs haft mer i utgående än ingående moms.⁶

Ändrad momsavgift

Per 1 april 2021 infördes omvänd skattskyldighet vid handel med (nya) mobiltelefoner, integrerade kretsanordningar, spelkonsoler, pekadorer och bärbara datorer vilket innebär att säljaren överlåter till köparen att redovisa utgående moms. Effekten blir densamma vid försäljning mellan två svenska bolag som vid inköp från EU-land om säljare och köparen är en momspliktig person och fakturaunderlaget överstiger 100 000 kr.⁷

Nyckeltal - räkenskapsår 21/22

Resultat från försäljning av varor:

Bruttovinst	Total
Försäljning varor	43 130 126 kr
Kostnad sålda varor	-43 076 046 kr
Bruttovinst	54 080 kr
Marginalprocent	0,12 %

Övriga poster samt vinst före skatt:

Konsultarvode	945 920 kr
Övriga kostnader	-54 947
Personalkostnader	0 kr
Finansnetto	350 295kr
Vinst före skatt	1 016 011 kr

Årets resultat före skatt är vinst om 1 016 011 varav positiva poster om 945 920 kr avser Mervins arvode och 350 954 kr avser värdering till verkligt värde (justering valutakonto)

Om Sisu Groups inköp och försäljningar 21/22

Kontroll har gjorts av ett varuflöde från leverantör till Sisu Group AB vidare till Sisu Net AB och därefter till Sisu Net ABs kund. Fokus i analysen är varans väg samt marginaler/bruttovinst vinning/marginal hos Sisu Group AB respektive Sisu Net AB.

Kedja 1

Sisu Groups inköp har skett från Action S.A i Italien med leverans direkt till Dustin AB. Sisu Group AB fakturerar Sisu Net AB som i sin tur fakturerat Dustin AB. Sisu Group AB har debiterats för frakt om 250 Euro, vilken inte syns vidarefakturerad till Sisu Net AB. Sisu Net AB har lagt på moms då varorna omfattas av vanliga momsregler.

⁵ Se Topplista kund och Topplista leverantör utdrag från Fortnox

⁶ Svar SKV Sisu Group AB (L23a)

⁷ Om införandet av omvänd moms på mobiler (F12)



Ekobrottsmyndigheten

Swedish Economic Crime Authority

2023-04-18

EB-3504-21

K-1199-23

Uppsalakammaren

Maria Haraldsson

Ekorevisor

Artikel	Inpris Sisu Group AB	Utpris Sisu Group AB /Inpris Sisu Net AB	Utpris Sisu Net AB
Monitor Dell U3219Q/ Ultrasharp U3219Q	715,67 Euro ⁸	720 Euro ⁹	7 690 SEK ¹⁰
Monitor Dell U2422H / Ultrasharp U2422H	198, 25Euro ¹¹	200 Euro ¹²	2 170 SEK ¹³

Monitor Dell U3219Q/ Ultrasharp U3219Q¹⁴

Marginal led 1 (Sisu Groups vinst):

Utpris 7 153 SEK - inpris: 7 110 SEK= 43 SEK = 0,6 %

Marginal led 2 (Sisu Nets vinst):

Utpris 7 690 SEK- inpris7 153 SEK= 537 SEK= 7 %

Monitor Dell U2422H / Ultrasharp U2422H¹⁵

Marginal led 1 (Sisu Groups vinst):

Utpris 1 987 SEK-Inpris 1970 SEK= 17 SEK = 0,9 %

Marginal led 2 (Sisu Nets vinst):

Utpris 2 170 SEK- 1 987 SEK= 183 SEK = 8 %

Kedja 2

Sisu Groups inköp har skett från PPA International – ett tyskt bolag. Varorna har levererats till Sisu Group men c/o Nordicbox vilket är Sisu Net AB en dag innan fakturan ställdes ut. På leveransdagen har varorna levererats vidare till Sisu Net AB som i sin tur levererat till sin kund två dagar senare då med DHL. Varorna är sålda med omvänd moms i hela kedjan.

Artikel	Inpris Sisu Group AB	Utpris Sisu Group AB /Inpris Sisu Net AB	Utpris Sisu Net AB
Iphone SE (2020) 64 GB Black	374 Euro ¹⁶	375 Euro ¹⁷	3 825 SEK ¹⁸

⁸ Bilaga A: Faktura från Action till Sisu Group AB daterad 21-11-09

⁹ Bilaga B: Faktura 23483 från Sisu Group AB till Sisu Net AB daterad 21-11-10

¹⁰ Bilaga C1 och C2: Fakturorna 8031–8032 från Sisu Net AB till Dustin AB daterade 21-11-12

¹¹ Bilaga A: Faktura från Action till Sisu Group daterad 21-11-09

¹² Bilaga B: Faktura 23483 från Sisu Group AB till Sisu Net AB daterade 21-11-10

¹³ Bilaga C1 och C2: Fakturorna 8031–8032 från Sisu Net AB till Dustin AB daterad 21-11-12

¹⁴ Vid omräkning används angiven valutakurs enligt faktura från Sisu Group AB till Sisu Net AB: 9,934900

¹⁵ Vid omräkning används angiven valutakurs enligt faktura från Sisu Group AB till Sisu Net AB: 9,934900

¹⁶ Bilaga D Faktura från PPA International till Sisu Group AB daterad 21-10-12 med leveransdag 21-10-11

¹⁷ Bilaga E: Faktura 23462 från Sisu Group AB till Sisu Net AB daterad 21-10-11

¹⁸ Bilaga F: Faktura 7495 från Sisu Net AB till Electra Sweden AB daterad 21-10-13



Ekobrottsmyndigheten

Swedish Economic Crime Authority

2023-04-18

EB-3504-21

K-1199-23

Uppsalakammaren

Maria Haraldsson

Ekorevisor

Iphone SE¹⁹

Marginal led 1 (Sisu Groups vinst):

Utpris 3 789 SEK-Inpris 3 779 SEK= 10 SEK = 0,3 %

Marginal led 2 (Sisu Nets vinst):

Utpris 3 825 SEK- 3 789 SEK= 36 SEK = 1 %

Kedja 3

Sisu Group har köpt varor från Erregame – ett italienskt bolag. Varorna antas levererade till Industrivägen i Örsundsbro vilket är Sisu Nets lokal och fakturan är adresserad till Mervin Bratic hemadress (eller omvänt). Varorna har sedan sålts till Sisu Net och därifrån vidare till NetonNet AB respektive Media Markt AB. Sisu Group AB tycks ha lagt ordern hos Erregame den 21/12. Leverans från Sisu Net till kunderna sker därefter.

Artikel	Inpris Sisu Group AB	Utpris Sisu Group AB /Inpris Sisu Net AB	Utpris Sisu Net AB
Airpods 2 MV7N2	102,24 EUR ²⁰	103 EUR ²¹	1 071,23 SEK ²²
Airpods Pro 2021 MLWK3	170,24 ²³	171,20 ²⁴	1 814,16 SEK ²⁵

Airpods Pro²⁶

Marginal led 1 (Sisu Groups vinst):

Utpris 1752,78 SEK-Inpris 1 742,95 SEK= 10 SEK = 0,6 %

Marginal led 2 (Sisu Nets vinst):

Utpris 1 814 SEK- 1 752,78 SEK= 61,22 SEK = 3,4 %

Airpods 2²⁷

Marginal led 1 (Sisu Groups vinst):

Utpris 1 054,5 SEK-1046,8 SEK = 7,7 SEK = 0,7 %

Marginal led 2 (Sisu Nets vinst):

Utpris 1 071,23 SEK - 1046,8 SEK = 25 SEK = 2,3 %

¹⁹ Vid omräkning används angiven valutakurs enligt faktura från Sisu Group AB till Sisu Net AB: 10,1042.

²⁰ Bilaga G: Faktura från Erregame till Sisu Group AB daterad 21-12-22

²¹ Bilaga H: Faktura 23501 från Sisu Group AB till Sisu Net AB daterad 21-12-21

²² Bilaga I och J: Faktura 8646 från Sisu Net till Media Markt daterad 21-12-30 och faktura 8844 från Sisu Net AB till Media Markt Sverige AB daterad 22-01-05

²³ Bilaga G: Faktura från Erregame till Sisu Group AB daterad 21-12-22

²⁴ Bilaga H: Faktura från Sisu Group AB till Sisu Net AB daterad 21-12-21

²⁵ Bilaga K: Faktura 8647 från Sisu Net till Media Markt Sweden AB daterad 21-12-30

²⁶ Vid omräkning används angiven valutakurs enligt faktura från Sisu Group AB till Sisu Net AB: 10,2382

²⁷ Vid omräkning används angiven valutakurs enligt faktura från Sisu Group AB till Sisu Net AB: 10,2382



Ekobrottsmyndigheten

Swedish Economic Crime Authority

2023-04-18

EB-3504-21

K-1199-23

Uppsalakammaren

Maria Haraldsson

Ekorevisor

Räkenskapsår 22/23

Resultat från försäljning av varor:

Bruttoinst	Total
Försäljning varor	4 540 520 kr
Kostnad sålda varor	-3 724 218 kr
Bruttovinst	826 720 kr
Marginalprocent	18 %

Observera att bokföringen kan innehålla periodiseringsfel/ ej medtagna intäkter och kostnader varför marginalen här kan vara missvisande.

Övriga poster samt vinst före skatt:

Konsultarvode	0 kr
Övriga kostnader	-527 816 kr ²⁸
Personalkostnader	0 kr
Finansnetto	61 974 kr
Preliminär vinst före skatt	359 850 kr

Övriga iakttagelser

Merparten av fakturorna från Sisu Group AB till Sisu Net AB är inkl moms vilket tyder på att varorna inte omfattas av de nya momsreglerna.²⁹

Utifrån fördelningen i resultaträkningen uppgår omsättningen av varor med omvänd skattskyldighet till 21 505 907 kr för 21/22³⁰ och den totala omsättningen till 44 076 046 kr. Den momsbefriade delen utgår således halva omsättningen.

Slutsats

Utifrån Sisu Group ABs bokföring nedbrutet på kontonivå framgår att bolagets vinst kommer från det arvode som Mervin fakturerar Sisu Net AB samt valutakursvinster. Mervin har inte tagit ut någon lön från Sisu Group AB under tiden han enligt bokföringen konsultat åt Sisu Net AB.

Marginalerna på produktnivå tycks hamna hos Sisu Net AB. Sisu Group AB handlar från EU med omvänd moms på samtliga produkter. De varor som omfattas av omvänd skattskyldighet i Sverige utgör 50 % av bolagets totala omsättning och 50 % av momspliktiga varor och tjänster där Sisu Net AB ska redovisa utgående moms till Skatteverket. Av inhämtade uppgifter ser det även ut som att Sisu Group AB betalar den utgående momsen.

Maria Haraldsson

²⁸ Största posten avser Kenan B för konsultarvode till Sisu Net AB.

²⁹ Bilaga Sisu Net AB – Fortnox inköp från Sisu Group AB

³⁰ Konto 3004+3231 (som avser varor inte byggtjänster)

ACTION S.A.
POLAND, ul. Dawidowska 10, Zamienie
05-500 Piaseczno
TEL.(022) 332-16-00 FAX. (022) 332-16-10
TAX REGISTRATION NUMBER: PL5271107221
PKO BANK POLSKI ACCOUNT NUMBER: PL 46102010263737000000076872
SWIFT: BPKOPLPW

Nr rejestrowy BDO: 000035215

FAKTURA
INVOICE

Dokument elektroniczny/Electronic document

Numer:	
No:	FA/EU-21/00075507
Data:	
Date:	2021-11-09

Nabywca / Bill to:

SISU GROUP AB
FASTLAGSVÄGEN 63,LGH 1101
126 47 HÄGERSTEN
SZWECJA
SE559050878301

Adres wysyłki / Ship to:

Dustin AB
Metallvägen 36,
195 72 Rosersberg
SZWECJA

Nr zamówienia:		Klient ID:	Warunki płatności:	Termin płatności:	Warunki dostawy:	Waluta:	Dostawa poprzez:
ORDER NO:		ID CUSTOMER:	TERMS OF PAYMENT:	Due Date:	TERMS OF DELIVERY:	CURRENCY:	CARRIER:
ZA/EU-21/00007389		76872	T/T IN ADVANCE	2021-11-09	DAP Rosersberg	EUR	HRX
Nr	Kod towaru:	Nazwa towaru/rodzaj i zakres usługi			Ilość:	Cena jednostkowa:	Wartość:
No	ITEM NO:	DESCRIPTION:			QTY:	UNIT PRICE:	EXTENDED PRICE:
1	MONDELMON0065	MONITOR DELL LED 31,5" U3219Q			20	715,67	14313,40
2	MONDELMON0065	MONITOR DELL LED 31,5" U3219Q			35	715,67	25048,45
3	MONDELMON0160	MONITOR DELL LED 24" U2422H			30	198,25	5947,50
4	MONLG-MON0137	MONITOR LG LED 27" 27UL850-W			10	343,00	3430,00
5	USLNONUSL0001	USŁUGA TRANSPORTOWA TRANSPORTATION			1	250,00	250,00
					Kwota ogółem:		48989,35
					Total Amount:		
					VAT 0%:		0,00

IMPORTANT! Before accepting delivery of goods, make sure content of package is intact. If delivery arrives damaged, you are required to note damage on the waybill, in presence of courier. Transport claim without damage protocol will be rejected.

Uwagi / REMARKS: 2417048 2419404

PLEASE IMMEDIATELY SEND BACK TO US AN INVOICE, PACKING LIST AND A CONFIRMATION OF THE TRANSPORTATION OF GOODS, OUT OF THE POLISH NATIONAL TERRITORY. ALL DOCUMENTATION STATED SHOULD BE SENT TO:
ACTION SA
Accounting Department
ZAMIENIE, DAWIDOWSKA 10,
05-500 Piaseczno,
ALL DOCUMENTS MUST BE SIGNED AND STAMPED

We declare that ACTION S.A. has the status of a Large Entrepreneur as defined in Annex I to Commission Regulation (EU) No 651/2014 of 17 June 2014 recognizing certain types of aid as compatible with the internal market in application of Art. 107 and 108 of the Treaty (Official Journal of the EU L 187 from 26.06.2014, as amended).

Sisu Group AB

Faktura

Fakturadatum2021-11-10

Fakturanr23483

OCR2348373

Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 Örsundsbro
Sverige

Kundnr1

Er referensLukas Nyman

Ert ordernrPO00130

LeveransvillkorFritt kund

LeveranssättPost

Ert VAT-nummerSE559021433301

Vår referensMervin Bratic

Betalningsvillkor10 dagar

Förfallodatum2021-11-20

Dröjsmålsränta8%

Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
27UL850-W 27" (LG-27UL850-W)	10,00	352,00	3 520,00
UltraSharp U3219Q 32" (DELL-U3219Q)	55,00	720,00	39 600,00
UltraSharp U2422H 24" (DELL-U2422H)	30,00	200,00	6 000,00

		Kurs 9,934900	Moms(SEK) 122 000,57
Exkl. moms	Moms	Totalt	ATT BETALA
49 120,00	12 280,00	61 400,00	EUR 61 400,00
Moms 25% 12 280,00 (49 120,00)			

Adress
Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63 lgh 1101
12647 HÄGERSTEN
Sverige

Telefon
+46762234940

E-post
salj@kwik.se

Organisationsnr
559050-8783

Momsreg. nr
SE559050878301

Godkänd för F-skatt

Sisu Net AB

Faktura

Fakturanr 8031

Fakturadatum
2021-11-12

Leveransadress
Dustin AB, Att:
Metallvägen 36
19572 Rosersberg
Sverige

Fakturaadress
Dustin Aktiebolag
Box 1194
13127 NACKA STRAND
Sverige

Kundnr 127905
Er referens Maria L.
Ert ordernr 52370 / 2419404
Leveransvillkor Fritt kund
Leveranssätt DHL delivery
Ert VAT-nummer SE556237878501

Vår referens FREDRIK PETTERSSON
Betaltvillkor 30 dagar
Förfallodatum 2021-12-12
Dröjsmålsränta 8%
Leveransdatum 2021-11-15
Vårt ordernr 4636

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	UltraSharp U3219Q 32	35		7 690,00	269 150,00
	EAN: 5397184092491				
	HRX: PL00268233				

OBS! Nytt Bankgiro: 5473-7382

Vår fordran enligt denna faktura har överlåtits till Nordea Finans Sverige AB (publ), 105 71 STOCKHOLM. Betalning med befriande verkan kan endast ske till Nordea Finans Sverige AB (publ). Likviden erlägges genom insättning på Nordea Finans Sverige ABs (publ) Bankgiro nr 5473-7382 eller PlusGiro nr 972 85 0-2. Vänligen ange hela fakturanumret. Invändningar mot denna faktura skall omedelbart meddelas Nordea Finans Sverige AB (publ), Kundservice, tel 08-402 57 66.

Net	Excl. VAT	VAT	Round off	ATT BETALA
269 150,00	269 150,00	67 287,50	0,50	SEK 336 438,00

VAT 25% 67 287,50 (269 150,00) VAT 12% 0,00 VAT 6% 0,00

Company address
Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 ÖRSUNDSBRO
Sverige

Phone
0738213977
E-mail
Data@nordicbox.se
Website
www.nordicbox.se

Corporate id no
559021-4333
VAT reg. no
SE559021433301
VAT-registered

Sisu Net AB

Faktura

Fakturanr8032

Fakturadatum2021-11-12

Leveransadress
Dustin AB, Att:
Metallvägen 36
19572 Rosersberg
Sverige

Fakturaadress
Dustin Aktiebolag
Box 1194
13127 NACKA STRAND
Sverige

Kundnr127905
Er referensMaria L.
Ert ordernr51854 / 2419404
LeveransvillkorFritt kund
LeveranssättDHL delivery
Ert VAT-nummerSE556237878501

Vår referens
Betaltingsvillkor30 dagar
Förfallodatum2021-12-12
Dröjsmålsränta8%
Leveransdatum2021-11-16
Vårt ordernr4632

FREDRIK PETTERSSON

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	P2419H 24	0		2 290,00	0,00
	EAN: 5397184092392				
DELL-U2422H	UltraSharp U2422H 24\	30		2 170,00	65 100,00
	EAN: 5397184504970				
	UltraSharp U3219Q 32	20		7 690,00	153 800,00
	EAN: 5397184092491				
	HRX: PL00268233				

OBS! Nytt Bankgiro: 5473-7382

Vår fordran enligt denna faktura har överlåtits till Nordea Finans Sverige AB (publ), 105 71 STOCKHOLM. Betalning med befriande verkan kan endast ske till Nordea Finans Sverige AB (publ). Likviden erlägges genom insättning på Nordea Finans Sverige ABs (publ) Bankgiro nr 5473-7382 eller PlusGiro nr 972 85 0-2. Vänligen ange hela fakturanumret. Invändningar mot denna faktura skall omedelbart meddelas Nordea Finans Sverige AB (publ), Kundservice, tel 08-402 57 66.

Net	Excl. VAT	VAT	Round off	ATT BETALA
218 900,00	218 900,00	54 725,00	0,00	SEK 273 625,00

VAT 25% 54 725,00 (218 900,00) VAT 12% 0,00 VAT 6% 0,00

Company address
Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 ÖRSUNDSBRO
Sverige

Phone
0738213977
E-mail
Data@nordicbox.se
Website
www.nordicbox.se

Corporate id no
559021-4333
VAT reg. no
SE559021433301

VAT-registered

PPA International AG • Mittelstraße 7 • 12529 Schönefeld

Sisu Group AB
Mervin Bratic
Fastlagsvägen 63 lgh 1101

126 47 Hägersten
Sweden



Page: 1
Customer No.: 11943
Processed by: Vertriebssteam 10
Customer VAT-Id: SE559050878301
from Delivery Note No.: 23309
VAT-Id: DE291560557
Delivery date: 11.10.2021
Date: 12.10.2021

Invoice No. 23320

Delivery to: Sisu Group AB
c/o Nordicbox
Industrivägen 4
74960 Örsundsbro
Sweden

Item	Quantity		Art.-Nr.	Description	Price	VAT	Total amount
1	280	pcs / stk	1494	iPhone SE (2020) 64GB black	374,00 €		104.720,00 €
Net amount							104.720,00 €
tax free (EU delivery)					104.720,00 €		
Total amount							104.720,00 €

Advance

UPS Express SAVER

UstG §4 Abs. 1b

Wir liefern (lieferten) Ihnen gemäß unseren neuen, ab 28.09.2017 gültigen, (im Internet als PDF-File abrufbare) Allgemeinen Lieferbedingungen.

Pay with GiroCode:

The GiroCode for scanning in your banking app on smartphone or tablet. All relevant payment information such as recipient, IBAN, BIC, transfer amount and purpose are conveniently copied to your bank transfer.



Sisu Group AB

Faktura

Fakturadatum 2021-10-11
Fakturanr 23462
OCR 2346278

Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 Örsundsbro
Sverige

Kundnr 1
Er referens Lukas Nyman
Leveransvillkor Fritt kund
Leveranssätt Post
Ert VAT-nummer SE559021433301

Vår referens Mervin Bratic
Betaltvillkor 10 dagar
Förfallodatum 2021-10-21
Dröjsmålsränta 8%

Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
iPhone SE 64GB Svart	280,00	375,00	105 000,00
Copyswede >75GB	280,00	7,50	2 100,00

Kurs 10,104200 Moms(SEK) 0,00

Exkl. moms	Totalt	ATT BETALA
107 100,00	107 100,00	EUR 107 100,00

Omvänd betalningsskyldighet

Adress
Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63 lgh 1101
12647 HÄGERSTEN
Sverige

Telefon
+46762234940
E-post
salj@kwik.se

Organisationsnr
559050-8783
Momsreg. nr
SE559050878301
Godkänd för F-skatt

Sisu Net AB

Faktura

Fakturanr 7495

Fakturadatum
2021-10-13

Leveransadress
Electra Sweden Aktiebolag, Att: Leiferic Hall
Trångsundsv 20
39356 Kalmar
Sverige

Fakturaadress
Electra Sweden Aktiebolag
Box 730
39127 KALMAR
Sverige

Kundnr 127901
Er referens Leiferic Hall
Ert ordernr 35651 / 601974
Leveransvillkor Fritt kund
Leveranssätt DHL delivery
Ert VAT-nummer SE556492607801

Vår referens Peter Söderström
Betaltvillkor 30 dagar
Förfallodatum 2021-11-12
Dröjsmålsränta 8%
Leveransdatum 2021-10-13
Vårt ordernr 4253

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
MHGP3	iPhone SE 64 Svart EAN: 194252145562	400		3 825,00	1 530 000,00
	DHL 6432687496				
	Omvänd Skattskyldighet				

OBS! Nytt Bankgiro: 5473-7382

Vår fordran enligt denna faktura har överlåtits till Nordea Finans Sverige AB (publ), 105 71 STOCKHOLM. Betalning med befriande verkan kan endast ske till Nordea Finans Sverige AB (publ). Likviden erlägges genom insättning på Nordea Finans Sverige ABs (publ) Bankgiro nr 5473-7382 eller PlusGiro nr 972 85 0-2. Vänligen ange hela fakturanumret. Invändningar mot denna faktura skall omedelbart meddelas Nordea Finans Sverige AB (publ), Kundservice, tel 08-402 57 66.

Net	Excl. VAT	VAT	Round off	ATT BETALA
1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	SEK 1 530 000,00

VAT 25% 0,00 VAT 12% 0,00 VAT 6% 0,00

Company address
Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 ÖRSUNDSBRO
Sverige

Phone
0738213977
E-mail
Data@nordicbox.se
Website
www.nordicbox.se

Corporate id no
559021-4333
VAT reg. no
SE559021433301
VAT-registered



ERREGAME SPA
Sede Legale:
Via Cesario Console, 3 -80132 Napoli
Logistica e Sede Operativa :
Via G.Pascoli snc - Comp.Le.Mar 80026 Casoria (NA)
Tel. +39 081 7574285 Fax +39 081 5400115
P.Iva/Vat: IT05618691215
Email : info@erregamespa.it

Documento uso plurimo (D.P.R. 472 del 14/08/96)

Documento	Numero	Data	Pagina
FATTURA/INVOICE	1/64556	22/12/2021	1
Destinazione merce se diversa			
Sisu Group AB			
Industrivägen 4			
74960 Örsundsbro SE			
Spett.le			
Sisu Group AB			
Fastlagsvagen 63 LGH 1101			
126 47 HAGERSTEN SE			
Causale	Annotazioni		
VENDITA			
Agente			Valuta
			Eur

Codice Cliente 501.12637	Partita Iva / Codice Fiscale SE559050878301	Faserlagsvägen 65 SEH 1161 126 47 HAGERSTEN SE	
Modalità di pagamento 190 Payment in Advance Intesa Sanpaolo		Causale VENDITA	Annotazioni
Banca di appoggio INTESA SANPAOLO SPA IT46T0306939845100000007078		Agente	Valuta Eur
Scadenze rate e relativo importo 22/12/21-496.500,00			

Codice e descrizione articolo	UM	Quantità	Prezzo Un.	Sconto	Importo	IVA
<i>In riferimento al D.D.T. n. 1/5709 del 22/12/2021</i> <i>In riferimento a ORDINE CLIENTE n. 502127 del 21/12/2021</i> 194252721384 Apple Auricolari AirPods Pro 2021 + Custodia R icarica W. MLWK3ZM/A Tracking ups saver 1Z0VF8750401458735	PZ	1000	170,24		170.240,00	N41
<i>In riferimento al D.D.T. n. 1/5710 del 22/12/2021</i> <i>In riferimento a ORDINE CLIENTE n. 502127 del 21/12/2021</i> 194252721384 Apple Auricolari AirPods Pro 2021 + Custodia R icarica W. MLWK3ZM/A Tracking ups saver 1Z0VF8750404701902	PZ	1000	170,24		170.240,00	N41
<i>In riferimento al D.D.T. n. 1/5711 del 22/12/2021</i> <i>In riferimento a ORDINE CLIENTE n. 502127 del 21/12/2021</i> 190199098572 Apple Auricolari AirPods 2 + Custodia di Ricar ica MV7N2ZM/A Tracking ups saver 1Z0VF8750405110085	PZ	1500	102,24		153.360,00	N41
TASP Shipping Costs	NR	1	2.660,00		2.660,00	N41

% Sconto e importo 0,000,00		Netto merce 496.500,00	Spese trasporto 0,00	Spese varie 2.660,00	Spese bolli 0,00	Spese banca 0,00	Totale imponibile 496.500,00
Trasporto a cura del VETTORE		Numero .Pz nel Documento 3.500	Imponibili I.V.A. Imposta/esenzione Iva 496.500,00 N41 Non imponibili art. 41 comma 1) DL 331/93				Totale IVA 0,00
Aspetto esteriore dei beni Scatole							Totale documento 496.500,00
Colli 49	Peso in Kg 1060,00	Data e ora inizio trasporto 22/12/21					Acconto 0,00
Porto FRANCO			Vettore United Parcel Service Italia Srl Via G. Fantoli 15/2 20128 Milano, MI Telemail 02.7600.1111				Abbuono 0,00
Firma Vettore		Firma Conducente			Firma Destinatario		Totale da pagare 496.500,00

Erregame S.p.A. – Codice Etico

Il Cliente riconosce di essere stato da ERREGAME SpA che la stessa ha adottato un Codice Etico (Consultabile all'indirizzo www.erregame.it) e conseguentemente si impegna a rispettare i principi comportamentali in esso dedotti, consapevole che ERREGAME SpA ritiene questo aspetto di fondamentale importanza per la nascita o la continuazione di un rapporto d'affari. Pertanto, il Cliente si impegna, nell'espletamento delle attività previste dal Contratto, a non tener alcun comportamento, a non porre in essere alcun atto o omissione e a non dare origine ad alcun fatto che possa comportare la responsabilità amministrativa di ERREGAME SpA ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231. Il Cliente si impegna, altresì, a collaborare, qualora necessario, con l'Organismo di Vigilanza di ERREGAME SpA informandolo tempestivamente di qualsiasi atto, fatto o comportamento di cui la società medesima venga a conoscenza e dai quali possa derivare responsabilità amministrativa di ERREGAME SpA ai sensi del suddetto decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231.

Il Cliente prende atto che la violazione dell'impegno di cui al precedente capoverso comporterà un inadempimento grave degli obblighi che potrà legittimare ERREGAME SpA a risolvere il predetto negozio.

Gentile Cliente, i dati da Lei forniti e sopra riportati saranno trattati, ai sensi del Regolamento UE **2016/679**, esclusivamente ai fini fiscali per gli adempimenti previsti dalla legge; saranno conservati

Nella nostra banca dati per il tempo strettamente necessario previst

Eco Contributo Raee assolto ai sensi del Decreto Legislativo 25 Luglio 2005 IT09070000006186. Contributo SIAE per D.L.N. 68 del 9/4/2003, incluso nel Documento Non valido ai fini fiscali ai sensi dell'Art.21 dpr 633/72.

Firma

CONTRIBUTO CONAI ASSOLTO OVE DOVUTO

Sisu Group AB

Faktura

Fakturadatum2021-12-21

Fakturanr23501

OCR2350171

Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 Örsundsbro
Sverige

Kundnr1

Er referensLukas Nyman

Ert ordernrPO00299

LeveransvillkorFritt kund

LeveranssättPost

Ert VAT-nummerSE559021433301

Vår referensMervin Bratic

Betalningsvillkor10 dagar

Förfallodatum2021-12-31

Dröjsmålsränta8%

Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
Airpods Pro (2021)	2 000,00	171,20	342 400,00
Airpods 2	1 500,00	103,00	154 500,00

Kurs 10,238200 Moms(SEK) 1 271 840,40

Exkl. moms	Moms	Totalt	ATT BETALA
496 900,00	124 225,00	621 125,00	EUR 621 125,00

Moms 25% 124 225,00 (496 900,00)

Adress
Sisu Group AB
Fastlagsvägen 63 lgh 1101
12647 HÄGERSTEN
Sverige

Telefon
+46762234940

E-post
salj@kwik.se

Organisationsnr
559050-8783

Momsreg. nr
SE559050878301

Godkänd för F-skatt

Sisu Net AB

Faktura

Fakturadatum2021-12-30

Fakturanr8646

OCR864660

Leveransadress
Media-Saturn e-handel Sverige AB, Att: Javar Pirnia
Fyrgatan 11
19561 Arlandastad
Sverige

Media Markt Sweden AB
Box 616
17526 JÄRFÄLLA
Sverige

Kundnr128050

Er referensJavar Prinia

Ert ordernr82367 / 2465911

LeveransvillkorFritt kund

LeveranssättDHL delivery

Ert VAT-nummerSE556687521601

Vår referensFREDRIK PETTERSSON

Betalningsvillkor60 dagar

Förfallodatum2022-02-28

Dröjsmålsränta8%

Leveransdatum2021-12-30

Vårt ordernr5209

Artnr	Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
MV7N2	AirPods 2 (2019)	1 613	1 071,26	1 727 942,38
	MPN: MV7N2			
	EAN: 190199098572			
	Chemtax (AirPods 2 (2019))	1 613	0,74	1 193,62
	DHL 6459951957			

Exkl. moms	Moms	Totalt	ATT BETALA
1 729 136,00	432 284,00	2 161 420,00	SEK 2 161 420,00
Moms 25% 432 284,00 (1 729 136,00)			

Adress

Sisu Net AB

Industrivägen 4

74960 ÖRSUNDSBRO

Sverige

Telefon

0738213977

E-post

Lukas@sisunet.se

Webbadress

www.nordicbox.se

Organisationsnr

559021-4333

Momsreg. nr

SE559021433301

Godkänd för F-skatt

Sisu Net AB

Faktura

Fakturadatum2022-01-05

Fakturanr8844

OCR884460

Leveransadress
Media-Saturn e-handel Sverige AB, Att: Javar Pirnia
Fyrgatan 11
19561 Arlandastad
Sverige

Media Markt Sweden AB
Box 616
17526 JÄRFÄLLA
Sverige

Kundnr128050

Er referensJavar Prinia

Ert ordernr82367 / 2465911

LeveransvillkorFritt kund

LeveranssättDHL delivery

Ert VAT-nummerSE556687521601

Betalningsvillkor60 dagar

Förfallodatum2022-03-31

Dröjsmålsränta8%

Leveransdatum2021-12-30

Vårt ordernr5275

Artnr	Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
MV7N2	AirPods 2 (2019)	1 387	1 071,26	1 485 837,62
	Chemtax (AirPods 2 (2019))	1 387	0,74	1 026,38
	Restorder från ordernr 5209			
	DHL 6461112846			

Exkl. moms	Moms	Totalt	ATT BETALA
1 486 864,00	371 716,00	1 858 580,00	SEK 1 858 580,00

Moms 25% 371 716,00 (1 486 864,00)

Adress

Sisu Net AB

Industrivägen 4

74960 ÖRSUNDSBRO

Sverige

Telefon

0738213977

E-post

Lukas@sisunet.se

Webbadress

www.nordicbox.se

Organisationsnr

559021-4333

Momsreg. nr

SE559021433301

Godkänd för F-skatt

Sisu Net AB

Faktura

Fakturadatum 2021-12-30
Fakturanr 8647
OCR 864769

Leveransadress
Media-Saturn e-handel Sverige AB, Att: Javar Pirnia
Fyrgatan 11
19561 Arlandastad
Sverige

Media Markt Sweden AB
Box 616
17526 JÄRFÄLLA
Sverige

Kundnr 128050
Er referens Javar Prinia
Ert ordernr 82359 / 2465912
Leveransvillkor Fritt kund
Leveranssätt DHL delivery
Ert VAT-nummer SE556687521601

Vår referens FREDRIK PETTERSSON
Betaltvillkor 60 dagar
Förfallodatum 2022-02-28
Dröjsmålsränta 8%
Leveransdatum 2022-01-03
Vårt ordernr 5208

Artnr	Benämning	Lev ant	Å-pris	Summa
MLWK3	AirPods Pro (2021) MPN: MLWK3 EAN: 0194252721384	2 000	1 814,16	3 628 320,00
	Chemtax (AirPods Pro (2021))	1	1 680,00	1 680,00
	DHL 6459951957			

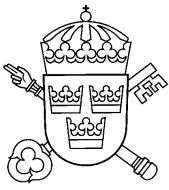
Exkl. moms	Moms	Totalt	ATT BETALA
3 630 000,00	907 500,00	4 537 500,00	SEK 4 537 500,00

Moms 25% 907 500,00 (3 630 000,00)

Adress
Sisu Net AB
Industrivägen 4
74960 ÖRSUNDSBRO
Sverige

Telefon
0738213977
E-post
Lukas@sisunet.se
Webbadress
www.nordicbox.se

Organisationsnr
559021-4333
Momsreg. nr
SE559021433301
Godkänd för F-skatt



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

SN omvänd moms inköp Sverige 2022 (C13)

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr
9000-K1199-23

Originalhandlingens förvaringsplats

Datum
2023-04-11

Tid
10:05

Involverad personal

Maria Haraldsson

Funktion

Uppgiftslämnare

Berättelse

varav avser Sisu Group 56 021,31 kr för februari månad

uppgifter hämtade från Sisu Nets bokföring i Fortnox

se summeringar i bilaga

Sisu Net AB
559021-4333
Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31
Period 2022-01-01 - 2022-12-31

Huvudbok

Utskrivet 2023-04-11 10:04
Senaste vernr A 774 B 816 C 819 D 603 E
660 H 17 L 62

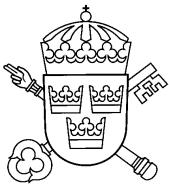
Konto	Namn					
	Vernr	Ks	Datum	Text	Debet	Kredit
						Saldo
2613	Utgående moms omvänd skattskyldighet Sverige, 25%					
				Ingående balans		0,00
				Ingående saldo	0,00	0,00
	D 87		2022-01-17	Levfakt Telecom Mobility Sverige AB (6769)		54 062,50
	D 171		2022-01-28	Levfakt Webhallen Sverige AB (6902)		83 160,00
	A 434		2022-01-31	Momsrapport 2022-01-01 - 2022-01-31	1 575 360,00	
	D 162		2022-01-31	Levfakt Tele2 Sverige Aktiebolag (6869)		1 438 137,50
	D 183		2022-02-01	Levfakt Tele2 Sverige Aktiebolag (6889)		1 087 937,50
	D 218		2022-02-09	Levfakt Electra Sweden Aktiebolag (6958)		232 500,00
	D 293		2022-02-25	Levfakt Sisu Group AB (7041)		56 021,31
	A 644		2022-02-28	Momsrapport 2022-02-01 - 2022-02-28	1 376 458,81	
	D 479		2022-03-18	Levfakt Webhallen Sverige AB (7216)		42 050,00
				Omslutning	2 951 818,81	2 993 868,81
				Utgående saldo	2 951 818,81	2 993 868,81
Huvudboksomslutning					2 951 818,81	2 993 868,81

Sisu Net AB 2022

Bokförd utgående moms på varor inköpta från Sverige

Uppgifter hämtat från Sisu Nets bokföring i Fortnox och konto 2613

Månad	totalt	varav Sisu Group
jan	1 575 360	0
febr	1 376 459	56 021
mars		inget bokfört
totalt	2 951 819	56021,31



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

PM

Speditörer (C34)

Signerad av

Signerad datum

Diarienum
9000-K1199-23

Uppgiftslämnare	Datum	Tid
Haraldsson, Maria	2023-04-24	13:14
Beslag verkställt	Material för analys	
Nej	Nej	

Mottaget	Mottaget datum	Tid
Sätt på vilket uppgift lämnats		
Upprättad av		
Maria Haraldsson		

Uppgiften avser

Uppgift

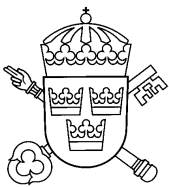
Har kontrollerat tre av Sisu Groups leverantörer;

Leverantören Action S.A levererar enligt DAP (delivery at place) och det kan vara till Metallvägen 36 i Rosensberg (Sisu Group eller Dustin står som leveransmottagare) eller örsundsbro (c/o Nordicbox – Sisu Group står som mottagare). Speditör till Sverige tycks vara HRX.

(Sisu Net fakturerar Dustin från och med januari 2021 och varorna fraktas oftast med DHL enligt fakturorna – några få gånger med Postnord.)

Leverantören PPA International levererar med speditören UPS

Leverantören Erregame levererar med flera olika italienska speditörer



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Förhör (S41)

Signerat av

Signerat datum

Diariernr
9000-K1199-23

191

Hörd person Suontausta, Daniel		Personnummer
Den hörde är Annan	ID Styrkt Nej	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk		Språk

Ytterligare information om anledning till förhör

Underrättad om misstanke

Förhöret hålls med Daniel Suontausta som är informerad om att misstankarna i detta ärendenummer inte gäller honom. Daniel är informerad att affärsförbindelserna mellan Sisu Net och Sisu Group är sådana att det han berättar i detta förhör kan ha betydelse för de brottsmisstankar som riktas mot honom i förundersökning med diarienummer K3507-21. Av den anledningen är Suontaustas offentliga försvarare Jeanette Nickander Svedin närvarande under förhöret.

Underrättad om rätt till försvarare

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Förhørsledare Johannes Söderberg	Förhørsdatum 2023-05-04	Förhör påbörjat 09:40	Förhör avslutat 09:55
Förhørsplats Arresten Uppsala	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt Ljudbandsförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av JS		

Berättelse

Berätta om hur ni skulle fördela löner era familjer emellan och då särskilt när Mervin började fakturera Sisu Net från Sisu Group.

De vi sa var att vi hela tiden skulle vara likvärdiga eftersom det var vi två som drev Sisu Net. Mervin har alltid varit så här, jag ville inte ta ut lön utan betalar hellre ut till mamma eller pappa. När han började programmera på systemet som vi skulle använda ville han äga det i Sisu Group, så att det var han som ägde det. Han sa att han hellre ville skicka konsultfakturer från Sisu Group till Sisu Net. Jag har inte brytt mig om han har skickat en konsultfaktura eller om han har fått ut lön från Sisu Net.

Vi kollade bara så att summorna var lika.

Hela grundtanken var att vi skulle vara likvärdiga eftersom vi ägde nästa lika mycket, via hans pappa. Mervin har alltid varit så att han vill ta hand om sin mamma och pappa. För mig var det inget konstigt att han gjorde på det sättet.

Fick han större ersättning under tiden han fakturerade konsultarvoden eller hade ni lika hela tiden?

Det har jag ingen koll på, jag tror att vi låg lika hela tiden och då räknade vi in att jag hade bil och då la vi på lite på lönen för förmånsvärde.

Förhörsbilaga förevisas.

Kan du kommentera det som skrivs den 29 december 2020

Mervin var väldigt övertygad under den perioden att vi skulle gå i konkurs. Han var på mig väldigt mycket om att vi skulle gå i konkurs, att de skulle ta mitt hus. Han försökte lägga fram planer om hur vi skulle kunna få ut pengar. Det var en jobbig period men vi gjorde aldrig någonting sådant. Jag hade möten med Henrik och han lugnade ner mig.

Morgonen den 30:e skriver du till Mervin "Överbetala några miljoner till dig själv, för mig är det inte värt att ha pengar på ett konto i Dubai, jag har ingen utväg pga familjen"

Kommentera det.

Det var samma sak där att Mervin var väldigt arg under den här perioden eftersom han ansåg att han hade arbetat mycket under den här perioden men inte fått ut några pengar. Han var övertygad om att vi skulle gå i konkurs. Jag försökte lugna Mervin från att flytta pengar utomlands.

I januari 2021 pratar ni om att WhatsApp skulle sluta vara krypterat. Du skriver "viktigt att Piller och du kör signal hela tiden då"

Vårn säljare Fredrik kallades Piller. Jag minns inte den här konversationen alls. Jag kommer inte ens ihåg att jag har skrivit det. Piller är i alla fall vår säljare Fredrik, jag har glömt bort hans efternamn.

I samband med att Sisu Group börjar skicka fakturor till Sisu Net så skickar du en länk till alla bolag med ett organisationsnummer. Organisationsnumret som går till ett bolag som heter MEG trading. Är det något du känner till?

Nej det är inget jag minns.

Du skriver att det handlar om Västerås men att han inte har något att göra med George. Är det något du minns?

Det verkar som att han ringde och försökte sälja till oss. George var han på Iskana och han var från Västerås. När han ringde mig kan jag ha frågat honom om han kände George. Jag vet inte riktigt men gissar att det var någon som ringde och försökte sälja produkter till oss.

Den 4:e mars skriver du att Cyber köper av MEG Trading sedan skriver du att MEG Trading kontaktade Sebastian på ABS och vill börja med factoring. Mervin svarar "Där ser man de kommer kötta under 100k"

Det var efter nya regeln kom in. Sebastian på ABS och jag hade ett bra samarbete under en lång tid. Så jag gissar att han har ringt mig och sagt att ett bolag som heter MEG Trading har ringt mig.

Hade detta något med handeln genom Sisu Group att göra?

Det vet jag inte, jag vet inte om Mervin har gjort affärer med dem i Sisu Group. Jag har aldrig sett en faktura i Sisu Group eller varit inblandad i någon form av affärer där.

Jeanette har du några frågor?

Nej

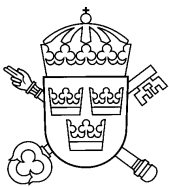
Vill du Daniel lägga till något?

Nej jag kan inte hjälpa till mer med Sisu Group, jag har ingen koll på det bolaget överhuvudtaget.

Källa	#	Datum och tid	Från	Text	Bifogade filer
D96d	41300	2020-12-29 18:00	Daniel nordicbox	När SKV gör revision på Repair, vart har han fört över dessa pengar?	
D96d	41301	2020-12-29 18:01	Mervin Bratic	Till sin vanliga leverantör	
D96d	41302	2020-12-29 18:01	Mervin Bratic	Den han alltid använder	
D96d	41303	2020-12-29 18:01	Daniel nordicbox	Så vi litar på bröderna med 1,5M €?	
D96d	41304	2020-12-29 18:01	Mervin Bratic	Jag ber om förskott. Redan tänkt på det	
D96d	41305	2020-12-29 18:01	Mervin Bratic	De överför till vårt konto. Vi överför sen härifrån	
D96d	41306	2020-12-29 18:02	Daniel nordicbox	Hur ska dom kunna överföra till vårt konto?	
D96d	41307	2020-12-29 18:02	Mervin Bratic	Baha sätter upp ett konto i vårt namn i Dubai	
D96d	41308	2020-12-29 18:02	Daniel nordicbox	Jasså	
D96d	41309	2020-12-29 18:02	Mervin Bratic	Låt det ligga där tills vi säger annat	
D96d	41310	2020-12-29 18:02	Daniel nordicbox	Trodde du menade Sisu konto	
D96d	41311	2020-12-29 18:02	Daniel nordicbox	haha	
D96d	41312	2020-12-29 18:02	Mervin Bratic	🗑 You deleted this message	
D96d	41313	2020-12-29 18:03	Mervin Bratic	Heh	
D96d	41314	2020-12-29 18:03	Mervin Bratic	Och godset kmr inte anlända i omgångar. Så varje ny faktura kmr sakna ngt	
D96d	41315	2020-12-29 18:04	Mervin Bratic	Till slut ett värde i 1.5m	
D96d	41316	2020-12-29 18:04	Mervin Bratic	Då 'sätter vi stopp', börjar efterfråga	
D96d	41317	2020-12-29 18:05	Daniel nordicbox	Kan vi inte bara överbetala massa då?	
D96d	41318	2020-12-29 18:05	Mervin Bratic	Skulle sisu råka illa ut så kan du ta tillbaka pengarna privat till sverige. Du behöver bara skatta (vilket du skulle gjort oavsett)	
D96d	41319	2020-12-29 18:05	Mervin Bratic	Nja, då har du gjort ett fel	
D96d	41320	2020-12-29 18:06	Mervin Bratic	Bättre om vi betalar rätt enligt faktura. Men godset släpar efter, och sen lev aldrig	
D96d	41321	2020-12-29 18:06	Mervin Bratic	Befro gör order t Cyb på 1.3-1.5. Cyb ger oss order Vi ger MM	
D96d	41322	2020-12-29 18:06	Mervin Bratic	Allt som vanligt.	
D96d	41323	2020-12-29 18:06	Mervin Bratic	Sen skiter det sig	
D96d	41324	2020-12-29 18:06	Daniel nordicbox	Alltså menar att vi överbetalar varje faktura. Säg att du bestämmer att vårt pris är 10€ men på fakturan står det 13€	
D96d	41325	2020-12-29 18:07	Mervin Bratic	Jaha. Jo, men det skulle ta för lång tid.	
D96d	41326	2020-12-29 18:07	Mervin Bratic	Och kan ev se konstigt ut om skv jämför priserna	
D96d	41327	2020-12-29 18:07	Mervin Bratic	Vi kan göra det också, och sen avsluta med att gods inte kommer på det som är kvar	
D96d	41328	2020-12-29 18:08	Mervin Bratic	Jag vill byta lina slutet på januari	
D96d	41329	2020-12-29 18:08	Daniel nordicbox	Blir bara så maffigt att förklara ett bortfall på 1,5m €	
D96d	41330	2020-12-29 18:08	Daniel nordicbox	För bank/styrelse etc	
D96d	41331	2020-12-29 18:08	Mervin Bratic	En affär som vi blir blåsta på. Du har gjort de överföringar i ett år nu	
D96d	41332	2020-12-29 18:09	Mervin Bratic	Inget udda	
D96d	41333	2020-12-29 18:09	Mervin Bratic	Leverantör kan bara säga att han blev rånad på hela lastbilen. Ingen försäkring. Han klappar ihop	
D96d	41334	2020-12-29 18:10	Mervin Bratic	Linan får ta förlusten på sig, och vi är de med yttersta förlusten (på pappret)	
D96d	41335	2020-12-29 18:11	Mervin Bratic	De vet inte tills 2022	
D96d	41336	2020-12-29 18:11	Mervin Bratic	Och tills dess har vi tryckt tillbaka	
D96d	41337	2020-12-29 18:11	Mervin Bratic	(om SKV inte säger annat)	
D96d	41338	2020-12-29 18:12	Mervin Bratic	15m hos SKV redan 15m lägga säkert 15m till moderbolag + jobba med	
D96d	41339	2020-12-29 18:12	Mervin Bratic	Detta tycker jag är skäligt, vi får inte vara fartblinda	
D96d		2020-12-30 08:18	Daniel nordicbox	Sovit på det och jag tycker fortfarande det är dumt att göra det. Jag tycker vi börjar med att överbetala och ta vid sidan på ett konto Baha har. Blir det hett så kan vi fylla upp genom din ide. Jag pallar inte ljuga mer för alla. Sen tycker jag vi kommer på ett sätt att blåsa bröderna istället.	

Källa	#	Datum och tid	Från	Text	Bifogade filer
D96d		2020-12-30 08:21	Daniel nordicbox	Överbetalarna några miljoner till dig själv. För mig är det inte värt att ha pengar på ett konto i Dubai. Jag har ingen utväg pga familjen.	
D96d	41670	2021-01-07 20:41	Daniel nordicbox	Kommer whatsapp sluta vara krypterat 1a feb?	
D96d	41671	2021-01-07 20:42	Mervin Bratic	Vet inte. Länk?	
D96d	41672	2021-01-07 20:42	Daniel nordicbox	Putte som sa det. Ska se om jag hittar länk	
D96d	41673	2021-01-07 20:46	Daniel nordicbox	Krypterat är det men dom kommer dela allt med facebook	
D96d	41674	2021-01-07 20:46	Daniel nordicbox	https://www.businessinsider.com/whatsapp-forcing-users-to-share-personal-data-facebook-elon-musk-2021-1?amp	Finns
D96d	41675	2021-01-07 20:47	Daniel nordicbox	Viktigt att piller och du kör signal hela tiden då	
D96d	42005	2021-01-11 11:10	Daniel nordicbox	https://www.allabolag.se/5592622897/verksamhet	
D96d	42006	2021-01-11 11:10	Daniel nordicbox	Någon som ringer mig nu	
D96d	42007	2021-01-11 11:10	Daniel nordicbox	Bad han maila Data	
D96d	42008	2021-01-11 11:11	Mervin Bratic	👍	
D96d	42009	2021-01-11 11:11	Daniel nordicbox	Väserås	
D96d	42010	2021-01-11 11:11	Daniel nordicbox	Men han hade inget att göra med george sa han	
D96d	42011	2021-01-11 11:11	Daniel nordicbox	haha	
D96f	4572	2021-01-13 23:08	Mervin Bratic	Skulle behöva ändra styrelseuppdrag på alla Sisu Dist/Suontasta holding till farsan istället. Vill inte ha en koppling till något i Sisu. Kan du ändra på verksamt under morgondagen please 🙏	
D96f	4573	2021-01-13 23:09	Evelina Bellmark	Yes, fixar	
D96f	4574	2021-01-13 23:09	Evelina Bellmark	Någon speciell anledning?	
D96f	4575	2021-01-13 23:10	Mervin Bratic	Nja, med tanke på att jag ska konsulta mot Sisu Net så vill jag inte att de fort ska tro att jag sitter på bägge stolar	
D96f	4576	2021-01-13 23:10	Evelina Bellmark	Fattar!	
D96d	48021	2021-03-04 19:24	Daniel nordicbox	Cyber köper av Meg Trading	
D96d	48022	2021-03-04 19:24	Mervin Bratic	Dom också, ok	
D96d	48023	2021-03-04 19:25	Daniel nordicbox	Meg trading kontaktade Sebastian på ABS idag. Ville börja med factoring, sa då att dom säljer till Cyber	
D96d	48024	2021-03-04 19:25	Mervin Bratic	Där ser man	
D96d	48025	2021-03-04 19:25	Mervin Bratic	Dom kmr kötta under 100k dom också	
D96d	48212	2021-03-08 18:04	Daniel nordicbox	Frodes kontakt ska köpa av Meg trade	
D96d	48213	2021-03-08 18:04	Mervin Bratic	Ok, meg trade säljer in sig bra, med andra ord	
D96d	50167	2021-04-15 12:22	Mervin Bratic	Jag låter dig styra om leveransen för EW	
D96d	50168	2021-04-15 12:22	Daniel nordicbox	Ok, ska den direkt till någon kund?	
D96d	50169	2021-04-15 12:23	Mervin Bratic	?	
D96d	50170	2021-04-15 12:23	Daniel nordicbox	Kan Cyber köpa scootrar av Meg kanske?	
D96d	50171	2021-04-15 12:23	Mervin Bratic	Helst inte	
D96d	50172	2021-04-15 12:23	Daniel nordicbox	Ok, skippar	
D96d	50173	2021-04-15 12:25	Daniel nordicbox	Vart ska jag styra om dom? Jag har noll info	
D96d	50174	2021-04-15 12:26	Mervin Bratic	Du fick mejl från Fredrik	
D96d	50175	2021-04-15 12:26	Mervin Bratic	ABGs scootrar ska väl direkt t EW?	
D96d	50176	2021-04-15 12:29	Daniel nordicbox	Ok, jag kollar så Arre har pengar klara från EW måndag	
D96d	50177	2021-04-15 13:15	Daniel nordicbox	Tycker du leveransen från Cyber måste komma till oss först?	
D96d	50178	2021-04-15 13:15	Mervin Bratic	Nej	
D96d	50179	2021-04-15 13:15	Daniel nordicbox	Eller ska jag be dom åka direkt till halmstad?	
D96d	50180	2021-04-15 13:15	Daniel nordicbox	Tack	
D96d	50181	2021-04-15 13:15	Mervin Bratic	Men vi ska inte skriva under något som inte har Cyber som avsändare..	
D96d	50182	2021-04-15 13:16	Mervin Bratic	Vi ska inte veta vem lev är	
D96d	50183	2021-04-15 13:17	Daniel nordicbox	Jag skriver i maillet att vi har en leverans från Cyber inkommande bara	
D96d	50184	2021-04-15 13:18	Daniel nordicbox	Direkt till fraktfirman.	
D96d	50185	2021-04-15 13:18	Daniel nordicbox	Bör väl funka?	

Källa	#	Datum och tid	Från	Text	Bifogade filer
D96d	50186	2021-04-15 13:19	Mervin Bratic	Jo. Men inga CMR/följesedlar/offert/fakturor som nämner ngn Telco	
D96d	50187	2021-04-15 13:21	Daniel nordicbox	Absolut	
D96d	50188	2021-04-15 14:12	Daniel nordicbox	Frakt fixat, serials fixat	
D96d	50544	2021-04-22 09:00	Daniel nordicbox	Ville du fortsätta betala 40k till Fuad i månaden'?	
D96d	50545	2021-04-22 09:00	Daniel nordicbox	Brutto	
D96d	50546	2021-04-22 09:00	Mervin Bratic	nej	
D96d	50547	2021-04-22 09:00	Daniel nordicbox	Vad vill du han ska ligga på?	
D96d	50548	2021-04-22 09:01	Mervin Bratic	en sek	
D96d	50549	2021-04-22 09:01	Daniel nordicbox	Kanske bättre om du kör konsult på hela hans	
D96d	50550	2021-04-22 09:01	Mervin Bratic	yes, sitter i tlf m ups. svarar strax	
D96d	50551	2021-04-22 09:02	Daniel nordicbox	Ok	



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Förhör (S36)

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr
9000-K1199-23

Hörd person Bratic, Mervin		Personnummer 19910410-8957
Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Nej	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk		Språk

Ytterligare information om anledning till förhör

Underrättad om misstanke

GROVT PENNINGSTVÄTTSBROTT alternativt i andra hand näringspenningtvätt,
grovt brott

Mervin har varit styrelseledamot och ansvarig företrädare för Sisu Group AB.

Mervin Bratic har såsom företrädare för Sisu Group AB ensam eller tillsammans och i samförstånd med annan eller andra i Stockholm eller på annan plats i Sverige, uppsåtligen under tiden 2021-02-01 -- 2022-11-07 vidtagit åtgärd i syfte att dölja att pengar eller annan egendom härrör från brott eller brottslig verksamhet (ekonomisk brottslighet i bolaget Sisu Net AB och/eller Sisu Group AB) eller för att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde och/eller i andra hand i näringsverksamhet uppsåtligen medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i syfte att dölja att pengarna härrör från brott eller brottslig verksamhet eller att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig pengarna.

Detta har han gjort genom

- att bl.a. låta bolaget Sisu Group AB ingå som ett genomgångsled för en arrangerad handel med mobiltelefoner och elektronik,
- att han låtit ta emot, förvara och omsätta pengar på Sisu Group AB:s bankkonton om sammanlagt minst ca 44 miljoner kronor,
- att låta likvidera bolaget och därefter på eget konto ta emot 1 116 800 kronor samt genom
- att använda del av pengarna för inköp av guld (totalt 459 763 kronor) och övrig konsumtion.

Brottet är att anse som grovt eftersom gärningen har avsett betydande värde och då åtgärderna har ingått som led i en brottslighet som varit av särskilt farlig art.

Lagrum

3 § 1 st 1 p och 5 § 1 st, alternativt i andra hand, 7 § 2 stycket

penningtvätts-brottslagen (2014:3017)

Särskilt yrkande

1. Förverkande av i beslag tagna 520 748 kronor då egendomen eller dess värde har varit föremål för grovt penningtvättsbrott men även motsvarar utbyte av brottet (9 § första stycket 1-2 p.) I andra hand yrkas förverkande av utbyte av näringspenningtvätt, grovt brott (9 § första stycket 2 p.).

2. Förverkande av ett värde om 596 052 kronor som varit föremål för grovt penningtvättsbrott och även motsvarar utbyte av brottet (9 § första stycket 1-2 p.). I andra hand ska förverkande ske på grund av utbyte av näringspenningtvätt, grovt brott (9 § första stycket 2 p.).

Underrättad om rätt till försvarare	Godtar den försvarare som rätten förordnar	Försvarare/ombud önskas Hempus Wikerstål	Försvarare/ombud närvarande Ja
-------------------------------------	--	--	--

Förhørsledare Laurent Delvenne	Förhørsdatum 2023-04-24	Förhör påbörjat 14:23	Förhör avslutat 15:16
Förhørsplats Ekobrottskammaren i Uppsala	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt Ljudbandsförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av S:S	Konceptförhör	

Involverad personal Stefan Stensrud	Funktion Biträdande förhørsledare
---	---

Berättelse

Mervin informeras om sina rättigheter enligt 12§ Förundersökningskungörelsen.

Mervin delges misstanke gällande GROVT PENNINGSTVÄTTSBROTT alternativt i andra hand näringspenningtvätt, grovt brott.

För information gällande misstanken samt särskilda yrkanden se anledning till förhör.

Mervin informeras om att Daniel Suontausta har underrättats om att åklagaren överväger att föra talan om företagsbot på 10 MSEK mot Sisu Net.

Har du förstått misstanken?

Ja.

Paus i förhöret kl.14.30.

Förhöret återupptas kl. 14.50

Var du ensam i Sisu Group?

Ja.

Du fick inte hjälp av någon?

Det var bara Mervin som har jobbade där, han kan ha fått hjälp med bokföringen.

Kan du beskriva affärsrelationen mellan Sisu Group och Sisu Net? Hur hade man affärer ihop? Fanns det något avtal?

Mervin tror att det skapades ett avtal gällande konsultarvodet, men minns inte riktigt.

Kan du berätta om konsultarvodet, vad var det du gjorde åt Sisu Net?

Sisu Net behövde ett IT-system och behövde även köpa in elektronik, Mervin kände att hans resa med Sisu Net började lida mot sitt slut och han ville testa på egen hand istället.

Leverantörer till Sisu Group

Action SA

Berätta om bolaget, hur kom du i kontakt med dem och vem hade du kontakt med?

Han tror att han hittade bolaget via en handelsplattform och han hade kontakt med en kvinna som han inte minns namnet på.

Var det ett utländskt bolag?

Ja ett polskt bolag.

Varor gick direkt från Action till bolaget Dustin, kan du berätta om det?

Det var främst för att undvika fraktkostnader, det skulle gå snabbare.

Hur blev det bestämt att gå tillväga på det sättet?

Mervin jobbade fortfarande som konsult åt Sisu Net och var ansvarig för de utländska inköpen och visste därför vem Sisu Net sålde till. Mervin tog ett beslut i Sisu Group att det skulle vara billigast för alla och att Sisu Group skulle göra en liten vinst om det skickades direkt till Dustin.

De diskussionerna kom sedan upp med försäljningschefen Patrik på Sisu Net som inte tyckte att det skulle gå till på det sättet och då ändrades rutinerna.

På vilket sätt ändrades rutinerna?

Rutinerna ändrades till att skicka det Sisu Group köpte in till Sisu Net så att Sisu Net fick skicka vidare på egen hand.

Erregame SPA

Hade du kontakt med dem?

Stämmer.

Vem hade du kontakt med?

Det var ett italienskt bolag, Mervin minns inte namnet på kontaktpersonen.

När Mervin läste igenom förhöret erinrar han sig at kontaktpersonen hette Vincenzo.

Hade Sisu Net kontakt med Action och Errgame?

Tror inte det, det var bolag som Mervin på egen hand hade kännedom om.

Det finns ett antal bolag som varit leverantörer åt både Sisu Group och Sisu Net: PPA, Smartcom och Q&J.

Mervin tror inte Q&J har varit leverantör åt Sisu Net.

Enligt bokföringen skall Q&J varit leverantör åt Sisu Net.

Ok det spelar kanske ingen roll, det kanske stämmer.

PPA absolut, både Sisu Group och Sisu Net kände till dem.

Vem var kontaktperson i PPA?

Någon tysk kille som hette Armin.

Var det du som hade kontakt med Armin?

Ja, skulle tro det.

Hade du kontakt med Armin bara för Sisu Groups räkning eller även för Sisu Net?

Även med Sisu Net, det ingick i konsultrollen att hantera inköpen till Sisu Net. Mervin kunde bestämma var Sisu Net skulle köpa från på den tiden.

Smartcom?

Minns inte att Sisu Net handlade från dem, tror att Sisu Net hade en relation till Smartcom tidigare år när Sisu Net sålde till Smartcom. Tror bara att det var Sisu Group som köpte från dem.

Du hade ett generellt mandat att köpa åt Sisu Net?

Ja. Mervin spenderade en hel del tid på att leta efter europeiska leverantörer och hade mandat att handla åt Sisu Net och ibland lät han Sisu Net handla av Sisu Group så att Mervin kunde få en liten vinning och öka omsättningen i bolaget, detta för att kunna ta större egna steg när årsredovisningen för Sisu Group kom ut.

Vad avgjorde om det gick direkt till Sisu Net eller om det gick via Sisu Group?

De leverantörer som inte var kända av Sisu Net sedan tidigare gick via Sisu Group, de ville inte Mervin ge upp.

Om det var bolag som både Sisu Net och Sisu Group hade historik med handlade det om att få upp omsättningen i Sisu Group, Mervin tror inte att Daniel brydde sig.

Sen blev det allt mer att Sisu Net maxade sin likviditet och Mervin tog på sig att hjälpa dem genom att köpa med Sisu Groups likviditet istället.

Vad hade Sisu Group för omsättning 2021-2022.

När bokslutet gjordes låg omsättningen på strax över 40 MSEK.

Vad var Sisu Groups vinstmarginal?

Om det var produkter som såldes via Sisu Group brukade han lägga på några euro per artikel. Han lade inte på så mycket att det skulle bli en förlustaffär för Sisu Net men han lade på någonting i alla fall och sen hade han även konsultarvodet som Sisu Group fick in.

Var konsultarvodet Sisu Groups största vinst?

Ja. Försäljningen var mest för att öka omsättningen inför nästkommande år, för att kunna ta steg till andra bolag, få bättre checkkredit mm.

Sisu Net hade högre vinstmarginal än Sisu Group?

Skulle tro det, när produkterna skulle säljas brukade Mervin kontakta säljaren i Sisu Net och

redan då baka in det priset som han trodde Sisu Group skulle kunna tjäna någon euro på, sedan var det upp till säljarna i Sisu Net att försöka sälja så dyrt som möjligt. Alternativt fanns en offert på vad Sisu Nets kunder kunde tänka sig att betala och då räknade Mervin bakåt för att se om han kunde lägga på någon euro.

Kunder

Yucatel och RCS Holland, kan du berätta om dem.

Tror inte att de har något att göra med Sisu Group men minns inte.

De har varit kunder till Sisu Net, har du haft kontakt med dem?

Ja han hade kontakt med Yucatel, Mervin kan inte påminna sig att någon annan på Sisu Net hade kontakt med dem. Mervin kände till Yucatel sedan tidigare.

Gällande RCS hade även en säljare på Sisu Net kontakt med dem.

Minns du vilka du hade kontakt med?

Kontaktpersonen på Yucatel hette Aziz och på RCS var det en kvinna som hette Edith eller Ester.

Varför behövdes Sisu Group?

Tanken var att bolaget skulle vara Mervins egna arbetsplats, han skulle använda bolaget för att göra egna affärer och han tänkte att det skulle hjälpa om bolaget hade en bra omsättning. Han tänkte inte ta ut lön utan behålla allt i bolaget för att ha en liten kista, det var tanken främst.

Huawei hade tagit kontakt om att de ville ha en e-handelsplattform som någon skulle driva och Mervin hade ett möte med dem och tanken var att Sisu Group skulle ta den affären. Mervin hoppades på den affären, Daniel kände till det lite halvt om halvt men var inte intresserad av att ha den verksamheten i Sisu Net.

Såg inte Sisu Net risken med att minska sin vinstmarginal i och med Sisu Group?

Nej det fanns bara en vinst för Daniel och Sisu Net att ha kvar Mervin, hade Daniel sagt att de inte ville att Mervin köpte via Sisu Group skulle de gått miste om de leverantörer som endast Mervin hade koll på.

Hösten 2022 lät du Sisu Group likvideras och det kom in en överföring på 1 116 800kr till ditt konto i Skandiabanken den 14 oktober 2022, överföringen kom från Citadellet. Vilka är Citadellet?

Det är ett likvidationsbolag som Mervin fick tips om. Det var ingenting konstigt, pengarna på företagskontot var för arbetsinsatsen under det gångna året och Mervin tänkte att han hellre tar ut dem direkt och likviderar bolaget än att ta ut lön.

Det finns tre transaktioner gjorda hos Tavex där du köpt guld. Stämmer det att du köpte guld?

Ja det stämmer, han använde en del av pengarna från försäljningen till att köpa guld.

Var finns guldet nu?

Ingen kommentar.

Det är ingenting du vill ge tillbaka till staten?

Mervin kan inte förstå att han gjort någonting olagligt.

Vi har tagit 520 748kr i beslag som du delgavs tidigare, vad hade du tänkt göra med de pengarna?

Betala vinstskatt till Skatteverket för det likviderade bolaget.

Hur mycket skulle betalas i skatt?

Minns inte.

Vad har du för inställning till misstankarna?

Han förnekar, Sisu Group har inte gjort någonting fel.

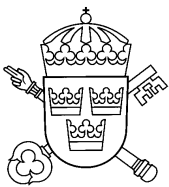
Något du vill tillägga?

Nej, jag förstår inte denna misstanken så har svårt att kommentera.

Åklagaren menar att man tagit pengar från Sisu Net som begått ekonomisk brottslighet och att dessa pengar sedan hamnat hos dig i syfte att dölja pengarnas ursprung.

Allt Sisu Group sålt till Sisu Net har varit med kunder som köpt från Sisu Net, de pengarna har väl ingenting med det som skett ett år innan i Sisu Net? Det fanns inget uppsåt att dölja några pengar, Sisu Group var väldigt tydliga med att skatten skulle betalas.

Genomläst och godkänt den 28 april 2023



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Förhör (S40)

Signerat av

Signerat datum

Diariernr
9000-K1199-23

Hörd person Bratic, Mervin		Personnummer 19910410-8957
Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Nej	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk		Språk

Anledning till förhör / Misstankar som misstänkt har underrättats om Grovt penningtvättsbrott, Fullbordat, Gärningsman	Underrättad om misstanke 2023-05-08
--	---

Ytterligare information om anledning till förhör

Frågor kring anhöriga som arbetat på Sisu Net AB

Underrättad om rätt till försvarare	Godtar den försvarare som rätten förordnar	Försvarare/ombud önskas Martin Persson	Försvarare/ombud närvarande Ja
-------------------------------------	--	--	--

Förhørsledare Stefan Stensrud	Förhørsdatum 2023-05-08	Förhör påbörjat 10:30	Förhör avslutat 11:03
Förhørsplats Häktet Uppsala	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt Ljudbandsförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av SS	Konceptförhör	

Berättelse

Kompletterande förhör gällande anhöriga som arbetat i bolaget Sisu Net AB.

Under vilken period arbetade Ivona Josipovic åt Sisu Net?

*Mervin vill ha paus i förhöret kl. 10.31.
Förhöret återupptas kl. 10.42*

Samma fråga, under vilken period arbetade Ivona Josipovic åt Sisu Net?
Kan inte säga några datum men under åren 2020–2022.

Vad arbetade hon med?
Säljkoordinator.

Kan du utveckla vad hon gjorde exakt?
Hon hanterade orderflödet, hon meddelade information till kund om spårningsnummer och dylikt, typ som en assistent.

Så när ni sålde produkter hade hon kontakt med kunden?
Ja, hon jobbade även med lagret gällande att koordinera vilket gods som skulle skickas.

Vilka kunder hade hon kontakt med?
Vet inte.

Hade hon fysisk kontakt med kunder eller var det via mail och telefon?

Gissar för det mesta via mail men vet att hon även träffat kunder bl.a. Dustin.

Varifrån arbetade hon?
Skulle påstå att hon jobbade remote.

Har hon varit på lagret i Örsundsbro?
Hon har varit där.

Hur ofta har hon varit på lagret i Örsundsbro?
Vet inte.

Var det vid ett, fem eller tio tillfällen?
Vill inte spekulera.

Vet du vad hon hade för lön, var det timlön?
Vill inte spekulera.

Har du något du vill lägga till avseende Ivonas del i Sisu Net?
Nej.

Under vilken period arbetade Fuad Bratic åt Sisu Net?
Skulle säga 2020–2022 men med viss tveksamhet.

Vad arbetade han med?
Chaufför och lagerarbetare.

Då har han varit på lagret i Örsundsbro en del?
Han har varit där men jobbade på ett annat lager som Sisu Net använde.

Vilket lager var det?
Ett lager som fanns i Stockholm.

Har du något namn på lagret?
Nej, det var inget namngivet lager.

Var i Stockholm låg lagret?
I Slagsta.

Är det ett lager vi pratat om i tidigare förhör?
Minns inte.

Hur ofta var han på lagret i Slagsta?
Vill inte spekulera.

Hur ofta har han varit på lagret i Örsundsbro?
Vill inte spekulera.

Hur såg hans anställning ut?
Han började med en provanställning som övergick till en fast anställning.

Vad hade han för lön?
Han ville ha samma lön som han hade när han jobbade som busschaufför någonstans runt 30

000kr/mån.

Var det en heltidsanställning?

Vet inte om man kallar det en heltidsanställning.

Har du något mer du vill lägga till avseende Fuads del i Sisu Net?

Nej.

När Bratic läste igenom förhørsutskriften 2023-05-10 la han till följande:

"Fuad var kvar på lägre lön i slutet som en "jour" person Sisu kunde kalla in/använda om något krisade."

Under vilken period arbetade Tarik Bratic åt Sisu Net?

Under 2022

Vad arbetade han med?

IT relaterat.

Kan du utveckla?

Sisu Net var i behov av ett IT-system under den tiden så Mervin passade på att få in Tarik i det.

Utveckla systemet eller underhålla systemet?

Mer åt underhållande, småjusteringar.

Varifrån arbetade han?

Helt remote.

Har han varit på lagret i Örsundsbro?

Oklart.

Hur såg hans anställning ut?

Minns inte.

Hur mycket tid lade Tarik ner?

Minns inte.

Minns du om det var heltid eller halvtid?

Vill inte spekulera.

Vad hade han för lön?

Minns inte.

Har du något mer du vill lägga till avseende Tariks del i Sisu Net?

Nej.

Under vilken period arbetade Nevza Bratic åt Sisu Net?

2021–2022

Vad arbetade hon med?

I början var det att hon skulle packa om returer men sen blev det att hon skulle leta upp produktinformation åt honom.

Minns inte om hon började jobba med att packa om returer och hur länge hon gjorde det i så fall, tanken var att hon skulle göra det på lagret i Slagsta.

Att leta produktinformation blev hennes huvudsakliga uppgift?

Ja hon hade ett så kallat nystartsjobb där arbetsförmedlingen ansåg att hon inte kunde göra så mycket, hon behövde arbetsträning. Mervin bad henne därför att hjälpa honom när han behövde produktinformation när han skulle köpa varor.

Fick hon lön från er eller arbetsförmedlingen?

Tror att hon fick en viss lön från Sisu Net.

Kan du ge något exempel på produktinformation som hon letade upp?

Minns inte exakt vilka arbetsuppgifter hon fick, väldigt enkla som kanske vilka färger en produkt kunde ha.

Har du något mer exempel?

Nej kommer inte på något specifikt exempel.

Hur mycket tid lade hon ner på detta?

Vet inte.

Du vet inte om det var heltid, halvtid, timmar?

Nej, vet inte vad det var för typ av anställning.

Varifrån arbetade hon?

Produktinformationen letade hon upp på datorn?

Hemifrån?

Gissar det.

Hur ofta har hon varit på lagret i Örsundsbro?

Oklart.

Har hon varit på lagret i Örsundsbro någon gång?

Kan tänka mig att hon har varit där.

Hur letade hon upp produktinformationen?

Det var väldigt mycket under perioden när Mervin var ansvarig för försäljningen och han behövde all typ av onödig information, han tyckte att det var bra arbetsträning att hon fick kolla upp dessa uppgifter.

Var det du eller Daniel som gav dem arbetsuppgifter.

När det gäller Ivona och Fuad var det Daniel som ville att de skulle arbeta för Sisu Net och när det kom till Nevza och Tarik var det Mervin som tog hand om det.

Har du tagit ut lön från Sisu Net via någon familjemedlem vid något tillfälle?

Har ett svagt minne av att Evelina vid något tillfälle hade satt in pengar på Fuads konto men det var pengar som egentligen skulle till Mervin, det var ett misstag från hennes sida.

Hur löste ni det?

Minns inte.

Hur mycket pengar var det?

En månadslön.

Vad hade du i månadslön?

Minns inte vad jag hade för lön den perioden.

Mervin förevisas en chatt mellan honom och Daniel, bilaga 1. Från meddelande 50544 och framåt kan få uppfattningen att Daniels och dina anhöriga får ut lön för arbete ni utfört.

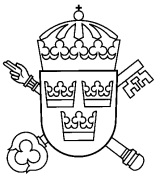
Har du någon kommentar gällande detta?

Ingen kommentar.

Genomläst och godkänt den 10 maj 2023

#	Datum och tid	Från	Text	Bifogad fil
50482	2021-04-21 12:37	Daniel nordicbox	avvaka med Yuka	
50483	2021-04-21 12:37	Daniel nordicbox	Dom kanske fått till någon deal med elgig	
50484	2021-04-21 12:37	Daniel nordicbox	Så jävla less på Terry nu	
50485	2021-04-21 12:37	Mervin Bratic	wtf, ordern är ju bekräftad	
50486	2021-04-21 12:37	Daniel nordicbox	Jag sa det också	
50487	2021-04-21 12:37	Daniel nordicbox	Han har bett oss trade bort det i en vecka	
50488	2021-04-21 12:38	Daniel nordicbox	Nu skrev han att HQ inte vill att vi ska sälja till annat land	
50489	2021-04-21 12:38	Mervin Bratic	Jag sa till Yuka att jag fått grönt precis nyss	
50490	2021-04-21 12:38	Mervin Bratic	Jag kmr bli kakad	
50491	2021-04-21 12:38	Daniel nordicbox	Jag vet	
50492	2021-04-21 12:38	Mervin Bratic	Fixade lastbil för 600eur också	
50493	2021-04-21 12:38	Daniel nordicbox	Håller på att bråka med Terry nu	
50494	2021-04-21 12:38	Mervin Bratic	Jo, stå på dig	
50495	2021-04-21 12:38	Mervin Bratic	Låt Elgig beställa mer	
50496	2021-04-21 12:41	Daniel nordicbox	Gör det. Men i värsta fall säger han nej till 50€ stödet	
50497	2021-04-21 12:41	Daniel nordicbox	Då är vi fucked om vi skickar	
50498	2021-04-21 12:41	Mervin Bratic	Jo, men har inte han mejlat?	
50499	2021-04-21 12:42	Daniel nordicbox	Precis när han skulle det så sa han att han pratat med HQ och att vi skulle avvakta	
50500	2021-04-21 12:43	Mervin Bratic	Säg att han gett grönt tidigare, vi ser det som muntligt avtal. Det här funkar inte	
50501	2021-04-21 12:44	Daniel nordicbox	Hatar kineser	
50502	2021-04-21 12:48	Daniel nordicbox	Vi får ingen support. HQ i Kina stoppade det	
50503	2021-04-21 12:48	Mervin Bratic	kan vi ge dom något, 100st per modell?	
50504	2021-04-21 12:49	Daniel nordicbox	Kollar	
50505	2021-04-21 12:49	Mervin Bratic	Varför gav han oss support under veckan då? Helt knas. Och kräv att dom köper loss godset idag om Elgig ska ha.. varför ska vi sitta med skiten då på egen cashflow	
50506	2021-04-21 12:50	Daniel nordicbox	Till och med han som bad och sälja det till Europa	
50507	2021-04-21 12:50	Daniel nordicbox	Sjukt förbannad nu	
50508	2021-04-21 12:55	Daniel nordicbox	NO Please don't do that	
50509	2021-04-21 12:55	Daniel nordicbox	Vi kommer ej få support på något vi skickar utanför Sverige	
50510	2021-04-21 12:55	Daniel nordicbox	Gabriel ska ringa mig snart	
50511	2021-04-21 12:56	Mervin Bratic	Förklara till dom att vi bränner broar som inte bara handlar om fitt OnePlus	
50512	2021-04-21 12:56	Mervin Bratic	De kan inte säga en sak och sen en annan	
50513	2021-04-21 12:56	Daniel nordicbox	Han kommer få höra allt	
50514	2021-04-21 12:56	Daniel nordicbox	Och lite till	
50515	2021-04-21 12:56	Mervin Bratic	Jo, säg att vi följer order till punkt o pricka	
50516	2021-04-21 12:56	Mervin Bratic	Och får sen sitta och tugga skit	
50517	2021-04-21 12:58	Daniel nordicbox	Exakt. Hans jävla order	
50518	2021-04-21 13:29	Daniel nordicbox	Bra möte med Covid	
50519	2021-04-21 13:30	Daniel nordicbox	Vi ska göra en lista med kunder vi vill arbeta mot i Sverige som dom låser enbart för oss	
50520	2021-04-21 13:31	Mervin Bratic	Ok	
50521	2021-04-21 13:33	Daniel nordicbox	Jag förstår helt! Han är konstant i samtal med HQ och försöker få dem att ändra sig	
50522	2021-04-21 13:33	Daniel nordicbox	Vi ser ut som idioter inför vår kund i Europa nu	
50523	2021-04-21 13:34	Daniel nordicbox	Från Gabriel	
50524	2021-04-21 13:40	Mervin Bratic	Försöka = de skiter i	
50525	2021-04-21 13:40	Mervin Bratic	Säger så för att låta mjukare	
50526	2021-04-21 13:43	Daniel nordicbox	Håller med	
50527	2021-04-21 15:42	Daniel nordicbox	Skriva morsans avtal från 1a pairf?	
50528	2021-04-21 15:42	Daniel nordicbox	april	
50529	2021-04-21 15:47	Mervin Bratic	juste	
50530	2021-04-21 15:47	Daniel nordicbox	Tack	
50531	2021-04-21 16:15	Daniel nordicbox	Gick namnbytet igenom för KWIK?	
50532	2021-04-21 16:15	Mervin Bratic	Under behandling	
50533	2021-04-21 16:16	Mervin Bratic	Bolagsverket tog sist 6-8 veckor på sig	
50534	2021-04-21 16:16	Daniel nordicbox	Alarmet går väl hos SKV så fort dom ser Sisu	
50535	2021-04-21 16:16	Daniel nordicbox	haha	
50536	2021-04-21 16:54	Mervin Bratic	Ngt nytt?	
50537	2021-04-21 16:54	Daniel nordicbox	Nope. Fortfarande ingen support	
50538	2021-04-21 16:55	Daniel nordicbox	I värsta kanske Fredrik kan fuska dom till Dustin och sen göra kredit.	
50539	2021-04-21 16:55	Daniel nordicbox	Då är dom med i säljstatistiken	
50540	2021-04-21 16:56	Daniel nordicbox	Men Gabriel har kontinuerlig kontakt med dustin coskå	
50541	2021-04-21 16:56	Daniel nordicbox	Kan bli svårt	
50542	2021-04-21 16:56	Mervin Bratic	Men ska Elgig ta den då?	
50543	2021-04-21 16:56	Daniel nordicbox	Väntar fortfarande på deras plan	
50544	2021-04-22 09:00	Daniel nordicbox	Ville du fortsätta betala 40k till Fuad i månaden?	
50545	2021-04-22 09:00	Daniel nordicbox	Brutto	
50546	2021-04-22 09:00	Mervin Bratic	nej	
50547	2021-04-22 09:00	Daniel nordicbox	Vad vill du han ska ligga på?	
50548	2021-04-22 09:01	Mervin Bratic	en sek	
50549	2021-04-22 09:01	Daniel nordicbox	Kanske bättre om du kör konsult på hela hans	
50550	2021-04-22 09:01	Mervin Bratic	yes, sitter i tlf m ups. svarar strax	
50551	2021-04-22 09:02	Daniel nordicbox	Ok	
50552	2021-04-22 09:11	Mervin Bratic	Alright kar.	
			Jag vill inte plocka mer än vad du plockar totalt sätt, så säg vilken budget vi ska hålla oss till vi+familjemässigt så delar jag upp	
50553	2021-04-22 09:19	Daniel nordicbox	Vi ska ju maxa så mycket det går till familjerna. Men tycker vi väntar på att kravet kommer	
50554	2021-04-22 09:19	Daniel nordicbox	När vi vet om Sisu är kört eller inte	
50555	2021-04-22 09:19	Daniel nordicbox	Är det kört så betalar vi så mycket som möjligt till familjerna	
50556	2021-04-22 09:19	Mervin Bratic	Vad håller vi oss till nu då?	
50557	2021-04-22 09:21	Daniel nordicbox	Jag och Matilda ca 92000 Du, Fuad, Ivona , Nevza ca 94000	
50558	2021-04-22 09:21	Mervin Bratic	detta brutto? Ok. jag delar upp	
50559	2021-04-22 09:22	Daniel nordicbox	Brutto ja	
50560	2021-04-22 09:23	Mervin Bratic	Jag tar bort Ivona från listan då jag känner att hon jobbar för sin del heltid. Vi tar bort Matilda om hon gör likadant. Enbart intresserad av summan som är för vår arbetsbörda	
50561	2021-04-22 09:28	Daniel nordicbox	Förstår. Matilda jobbar väl för kanske 20k i månaden. Så säg Jag - 80000 Du - 60000	
50562	2021-04-22 09:28	Mervin Bratic	Ok, perfekt. Jag löser	
50563	2021-04-22 09:28	Daniel nordicbox	Låter rimligt?	
50564	2021-04-22 09:28	Mervin Bratic	Np	
50565	2021-04-22 09:30	Daniel nordicbox	Jag plockar ut en leasingbil också. Så lägg typ 87000 på mig	

#	Datum och tid	Från	Text	Bifogad fil
50566	2021-04-22 09:30	Mervin Bratic	👋	
50567	2021-04-22 09:32	Daniel nordicbox	Får vi ett krav ska vi nog försöka dubbla Ivona och Matildas löner iaf	
50568	2021-04-22 09:32	Daniel nordicbox	När vi får ett krav rättare sagt	
50569	2021-04-22 09:33	Daniel nordicbox	Träffar henrik kl 11 om du har något jag ska ta upp skriv här	
50570	2021-04-22 09:33	Mervin Bratic	yes, jag säger till	
50571	2021-04-22 09:44	Mervin Bratic	Jag förklarade till covid-företaget att slutpriset ska utgå ifrån vår totala försäljning, så vi kan stämma av i slutet av varje kvartal hur mkt de ska kreditera oss	
50572	2021-04-22 09:44	Mervin Bratic	Så vi köper in för priset enligt tabellen men räknar totalen vid varje kvartal. Så om vi ngnsin kommer över 500k så är priset alltid 53kr	
50573	2021-04-22 09:45	Daniel nordicbox	👋👋👋	
50574	2021-04-22 11:29	Daniel nordicbox	Har inte du bra koll på guldets värde?	
50575	2021-04-22 11:29	Daniel nordicbox	Tänkte om man ska köpa på sig lite cert för guld	
50576	2021-04-22 11:29	Mervin Bratic	Bra värde sista 2 mån lol. Precis börjat gå upp	
50577	2021-04-22 11:30	Mervin Bratic	Beror på om du vill skydda pengar eller växa pengar.	
			Guld kmr nog inte visa någon galen avkastning riktigt än	
50578	2021-04-22 11:31	Daniel nordicbox	Ok, tänkte växa	
50579	2021-04-22 11:31	Daniel nordicbox	haha	
50580	2021-04-22 11:31	Daniel nordicbox	Skydda gör vi krypto nu	
50581	2021-04-22 11:32	Mervin Bratic	Krypto är gambling, den skulle jag inte våga	
50582	2021-04-22 11:32	Daniel nordicbox	Riktigt ostabilt	
50583	2021-04-22 11:32	Mervin Bratic	Indexfond är nog säkraste valet, lagom tillväxt lagom säkerhet. Jag skulle inte gambla med min framtid	
50584	2021-04-22 11:33	Mervin Bratic	Techfonder om du fortfarande tror på snabb tillväxt där	
50585	2021-04-22 11:33	Daniel nordicbox	Yes, har allt i fonder och stabila aktier. Köpte krypto för typ 10 lax bara för att jag kände lite FOMO	
50586	2021-04-22 11:33	Daniel nordicbox	haha	
50587	2021-04-22 11:33	Mervin Bratic	Guld om du vill ha spara din förmögenhet för 10 år fram	
50588	2021-04-22 11:33	Daniel nordicbox	Behöver en förmögenhet först	
50589	2021-04-22 11:33	Daniel nordicbox	haha	
50590	2021-04-22 11:33	Mervin Bratic	Glöm det. Jag cashade ut på 20k USD, skulle aldrig våga komma in nu	
50591	2021-04-22 11:34	Mervin Bratic	Så mycket jag hör vanligt folk som satsar på krypto och daytrading gör mig orolig att vi är nära slutet	
50592	2021-04-22 11:35	Mervin Bratic	Jocke ifon har endast pengar från sin daytrading nu säger han..	
50593	2021-04-22 11:35	Daniel nordicbox	Ja, helt sjukt med alla som har krypto sjukan	
50594	2021-04-22 11:35	Daniel nordicbox	haha	
50595	2021-04-22 11:35	Daniel nordicbox	Och GME sjukan	
50596	2021-04-22 11:35	Daniel nordicbox	Kaos	
50597	2021-04-22 11:35	Daniel nordicbox	Alla tror dom kommer bli miljonärer på Gamestop	
50598	2021-04-22 11:35	Mervin Bratic	Hela uppgången är ju en pyramid. Sist in förlorar	
50599	2021-04-22 11:36	Mervin Bratic	Vad du än gör, sälj så fort det går ned. Håll inte i ngt	
50600	2021-04-22 11:36	Daniel nordicbox	Exakt	
50601	2021-04-22 11:37	Mervin Bratic	Jag gick all-in i huset och lägenheten vi köpte i somras. Uppgången har varit 25% på årsbasis. Det är ju galet. Resten är i guld, så där har det inte växt som det har för er med aktier men jag vågar inte	
50602	2021-04-22 11:38	Daniel nordicbox	Yes, jag har 1 mille vinst på huset typ. Helt galet	
50603	2021-04-22 11:38	Daniel nordicbox	Lagt allt i huset	
50604	2021-04-22 11:38	Mervin Bratic	och pärenen har typ 2m rent på mindre än ett år, ngt är ju fel	
50605	2021-04-22 11:38	Mervin Bratic	Igh gått upp 400k på mindre än ett år	
50606	2021-04-22 11:39	Mervin Bratic	och jag överbetalade den också	
50607	2021-04-22 11:39	Mervin Bratic	Skärmen kom, jag tackar	
50608	2021-04-22 11:42	Daniel nordicbox	Sjukt att bostadsprisen går upp så mycket	
50609	2021-04-22 11:42	Daniel nordicbox	Bästa investeringarna	
50610	2021-04-22 11:42	Daniel nordicbox	Lyckas vi plocka ut lite större summor köper jag ett gäng stugor i fjällen typ	
50611	2021-04-22 11:43	Mervin Bratic	Det bästa hade ju varit att plocka ut pengarna från fastigheterna och flytta ngnstans där priserna inte gått upp. Annars kan man aldrig nyttja den "vinsten"	
50612	2021-04-22 11:44	Mervin Bratic	Eller så måste vi använda dom pengarna att finansiera nya bolaget om Nordea kickar ut oss	
50613	2021-04-22 11:46	Daniel nordicbox	Absolut. Kickar nordea ut oss är det pga skv och då får vi ej ut några pengar	
50614	2021-04-22 11:47	Daniel nordicbox	Vi hittar nya investerare för KWIK	
50615	2021-04-22 11:47	Mervin Bratic	Ngt nytt om pizzaugnen?	
50616	2021-04-22 12:00	Daniel nordicbox	Wen snackar med en till fabrik som kan göra egen design för oss	
50617	2021-04-22 12:00	Daniel nordicbox	Bättre pris än första	
50618	2021-04-22 12:01	Daniel nordicbox	Vi försöker få tag på en OOni så fabriken kan se kvaliteten	
50619	2021-04-22 12:01	Daniel nordicbox	4 nya pizza stenar postade från Kina	
50620	2021-04-22 12:01	Daniel nordicbox	Ska ha högre kvalite	
50621	2021-04-22 12:01	Daniel nordicbox	Om du kan fixa sample från din kontakt vore bra också	
50622	2021-04-22 12:01	Mervin Bratic	jaha, fixar	
50623	2021-04-22 12:01	Daniel nordicbox	Men blir ju lättast om allt kommer från Kina	
50624	2021-04-22 12:01	Mervin Bratic	Har mankeel samples kommit?	
50625	2021-04-22 12:02	Daniel nordicbox	Inte den andra cykeln. Bara scootern	
50626	2021-04-22 12:02	Daniel nordicbox	Svårt att få kontakt med Keendy	
50627	2021-04-22 12:02	Daniel nordicbox	Halvt död är han	
50628	2021-04-22 12:03	Mervin Bratic	Jo, jag skrev följande angående cykeln till honom: Mankeel e-bike has auto-cruise, meaning if I hold down the gas and then let go, the e-bike will still go full-speed until I brake. Would be good if they can create a button ON/OFF for auto-cruise. Some people do not want to go full-speed	
50629	2021-04-22 12:03	Mervin Bratic	Riktigt läskig funktion	
50630	2021-04-22 12:03	Daniel nordicbox	Verkligen. Inte bra	
50631	2021-04-22 12:03	Daniel nordicbox	Hur verkar den i övrigt?	
50632	2021-04-22 12:04	Mervin Bratic	I övrigt bra.. hade stolen kunnat höjas ngn grad upp/ned så hade vi kunnat ha en bredare målgrupp. Nu tror jag att många kanske tycker att den är för låg då den är fast	
50633	2021-04-22 12:04	Mervin Bratic	Knappen för att stänga av/på är lite B..	
50634	2021-04-22 12:05	Daniel nordicbox	Samma på scootern	
50635	2021-04-22 13:43	Daniel nordicbox	Om möjligt, säg ungefär en vecka till yuka för 12gb Nord. Vi kan nog fuska ut dom genom Dustin.	
50636	2021-04-22 13:43	Daniel nordicbox	Vi säljer till Dustin och dom säljer till Yuka	
50637	2021-04-22 13:43	Mervin Bratic	Vi kan inte sälja till ngt random bolag?	
50638	2021-04-22 13:43	Mervin Bratic	alltså i SWE	
50639	2021-04-22 13:44	Daniel nordicbox	Måste vara en officiell partner	
50640	2021-04-22 13:44	Daniel nordicbox	Webbhallen eller Dustin	
50641	2021-04-22 13:44	Daniel nordicbox	Annars får Terry ingen support från Kina	
50642	2021-04-22 13:45	Mervin Bratic	Ok, förstått. Jag meddelar	
50643	2021-04-22 13:45	Mervin Bratic	Jag måste alltså förklara t Yuka att de kmr få fakturan från Dustin?	



Beslagsprotokoll

Penningbeslag

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten (EBM)

Verkställande enhet
Uppsala OSE

Handläggande enhet
Uppsala OSE



2023-9000-BG396

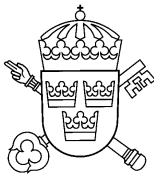
Signerat av

Signerat datum

Diarienummer
9000-K1199-23

Misstänkt person Bratic, Mervin, 19910410-8957	
Plats för verkställan Skandia , Skandia, Lindhagensgatan 86 , Stockholm	Datum och klockslag för verkställighet 2023-04-06 11:05
Beslutat av Mörnstad, Katarina	Verkställt av Söderberg, Johannes
Ändamål med åtgärden • Kan antagas vara på grund av brott förverkat	Brott 5122 - Grovt penningtvättsbrott
Domstol för överklagan Uppsala Tingsrätt	Beslag taget från Bratic, Mervin

Föremåls punkter		
2023-9000-BG396-1	Platsbeskrivning	Status
Tillgodohavande (1 st)	Skandiabanken, 9159-957.498-7	Fastställd
Land/valuta : Sverige - SEK	Bank : Skandiabanken	
Kontonummer : 9159-957.498-7	Summa : 520748	
Anteckningar: Bekräftat av bank 13:40		



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten (EBM)

Enhet
Uppsala OSE

Protokoll över husrannsakan

Genomsökning på distans

Signerat av
Johannes Söderberg
Signerat datum
2023-04-11

Diarienummer
9000-K1199-23

Aktuell status

Verkställd

Misstänkt person

Bratic, Mervin

Grunduppgifter för tvångsmedlet

Datum och tid för beslut 2023-04-03 15:06	Beslutsfattare Mörnstad, Katarina	
Plats för verkställan Fortnox Ab , Fortnox Ab, Boll- gatan 3 B , Växjö	Verkställt av Söderberg, Johannes	Datum och tid för verkställighet 2023-04-11 11:57
Husrannsakan sker hos misstänkt Nej	Personen hos vilken husrannsakan gjordes var närvarande Nej	
Ändamål med åtgärden • Utröna omständigheter som kan ha betydelse för utredning om brott	Brott 5122 - Grovt penningtvättsbrott	
Omfattning/direktiv Genomsökning på distans ska genomföras i bokföring hos Fortnox avseende bolaget SISU Group AB, nu i likvidation, 559050-8783. SIE-filer för tiden 1 januari 2021 till den 8 november 2022		
Övriga närvarande vid åtgärden		
Övriga uppgifter om verkställighet		

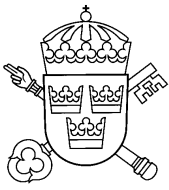
Beslag

Nej

Åtgärder

Beslut

Typ Husrannsakan	Datum och tid 2023-04-03 15:06	Beslutsfattare Mörnstad, Katarina
---------------------	-----------------------------------	--------------------------------------



Bilaga - Skäligen misstänkt

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Uppsala OSE

Diariennr
9000-K1199-23

Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Bratic, Mervin	Nej		19910410-8957

Misstankeuppgift

Rubricering
Grovt penningtvättsbrott

Händelse inträffad
2021-02-01 : - 2022-11-07 :

Brottskod(Misstanke)

Brottsplatsadress

Områdeskod
9600

Brottsmisstankenr
EB-BM2023-6460-MS

Diariennr
9000-K1199-23

Status	Brottskod	Brottsbeskrivning
FU/Utredning pågår	5122	Grovt penningtvättsbrott

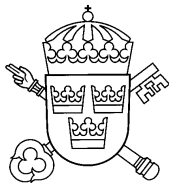
Information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt är överlämnad vid ett personligt sammanträffande

Information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt är överlämnad vid ett personligt sammanträffande

Underrättelse om misstanke	Informerad om möjlighet till strafflindring (FUK 12c)
2023-05-08	

Lagrum
3 § 1 st 1 p och 5 § 1 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott

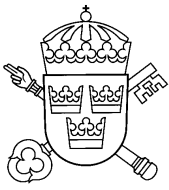
Beslutsdatum misstankebeslut	Beslutsfattare misstankebeslut
2023-03-31	Mörnstad, Katarina



Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2023-05-24

Namn Bratic, Mervin		Personnummer 19910410-8957	
Tilltalsnamn	Kallas för	Öknamn	Kön Man
Födelseförsamling	Födelselän	Födelseort utland Bihac	
Medborgarskap Sverige	Hemvistland	Telefonnr	
Postadress Vårgårdavägen 6 A 125 51 Älvsjö			
Folkbokföringsort Älvsjö			
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		Bidrag	
Försörjningsplikt		Hemmavarande barn under 18 år	
Förmögenhet		Skulder	
Kontroll utförd			
Taxerad inkomst		Taxeringsår	
Taxeringskontroll utförd av		Datum - -	



Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Uppsala OSE

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Ärende

Diariernr

9000-K1199-23

Underrättad av

Söderberg, Johannes

Gärning

Grovt penningtvättsbrott Fullbordat, null Enköping, mellan 2021-02-01 och 2022-11-07

Berörd person

Personnr

19910410-8957

Efternamn

Bratic

Förnamn

Mervin

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2023-05-11

Yttrande senast (rådrum)

2023-05-17

Notering

Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Resultat av slutunderrättelse

Ingen erinran

Information gällande erinran

Försvare

Namn

Persson, Martin

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2023-05-10

Yttrande senast (rådrum)

2023-05-17

Notering

Fup översänd krypterad via epost

Resultat av slutunderrättelse

Ingen erinran

Information gällande erinran