

Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK2

Handläggare (Protokollförelse)
Ulrika Frosterus

Bitr. handläggare
Fredrik Olausson

Julia Mörk

Carl Lauffs

Annett Matthijs

Johan Wingårdh

Undersökningsledare
Linda Johansson

Polisens diarienummer
9000-K3242-22

Tilläggsprotokoll till 9000-K3242-22

Äklr
EB-6479-22

Signerat av

STOCKHOLMS TINGSRÄTT
Signerat datum

Datum: 2024-03-06
2023-12-07
AKTBIL: 270

Personer i ärendet

Förtursmål Annat förtursmål	Beslag Finns	Målsägande vill bli underrättad om tidpunkt för huvudförhandlingen Ja
Ersättningsyrkanden		Tolk krävs
Misstänkt (Efternamn och förnamn) Tarhanoglu, Isabell-Sofie	Personnummer 19860510-7526	
Brott		Förhandsgodkännande enligt RB 48:10 Nej
Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande). 2023-05-09		
Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande). Ja		
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a 2023-12-08, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-14	
	Resultat av slutunderrättelse Har inte avhört	
Försvare Olsson, Thomas, förordnad 2023-05-09		
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning 2023-12-07, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-14	
	Resultat av slutunderrättelse Har inte avhört	
Misstänkt (Efternamn och förnamn) Farhoumand, Adam Arshia	Personnummer 19860411-7435	
Brott		Förhandsgodkännande enligt RB 48:10 Nej
Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande). 2023-05-09		
Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).		
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a 2023-12-07, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-14	
	Resultat av slutunderrättelse Erinran	

Försvare Eslami, Behrang, förordnad 2023-05-09	
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning 2023-12-07, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-14
	Resultat av slutunderrättelse Erinran
Misstänkt (Efternamn och förnamn) Al-Abani, Fouad Massaoud	Personnummer 19851108-0718
Brott	Förhandsgodkännande enligt RB 48:10 Nej
Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).	
Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).	
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a 2023-12-07, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-07
	Resultat av slutunderrättelse Har inte avhört
Försvare Natt och dag, Andreas, förordnad 2023-10-03	
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning 2023-12-07, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-14
	Resultat av slutunderrättelse Ingen erinran
Misstänkt (Efternamn och förnamn) Chen, Serena	Personnummer 19690708-0201
Brott	Förhandsgodkännande enligt RB 48:10 Nej
Misstänkt har delgivits information om att förenklad delgivning kan komma att användas av polis och tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande). 2023-05-09	
Misstänkt har delgivits information om att tillgänglighetsdelgivning kan komma att användas av tingsrätt (skriftligt överlämnad vid ett personligt sammanträffande).	
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning enligt RB 23:18a 2023-12-07, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-14
	Resultat av slutunderrättelse Har inte avhört
Försvare Eberhardt, Gunnar, förordnad 2023-05-09	
Underrättad om slutförd förundersökning / utredning 2023-12-07, muntlig underrättelse	Yttrande senast (rådrum) 2023-12-14
	Resultat av slutunderrättelse Har inte avhört

Notering

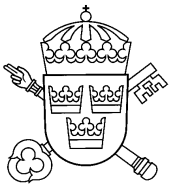
Detta är ett tilläggsprotokoll, sista svarsdag för erinran är den 14 december 2023.

Innehållsförteckning

Diariernr	Uppgiftstyp	Sida
9000-K3242-22	Tjänsteanteckning Samtal.....	4
	Förhör med vittne, Bergman, Emelie Thérèse Förhör Emelie Bergman..... (F591).....	5

Personalia

Bilaga skäligen misstänkt, Al-Abani, Fouad Massaoud.....	7
Personalia, Al-Abani, Fouad Massaoud.....	8
Bilaga skäligen misstänkt, Chen, Serena.....	9
Personalia, Chen, Serena.....	10
Bilaga skäligen misstänkt, Farhoumand, Adam Arshia.....	11
Personalia, Farhoumand, Adam Arshia.....	12
Bilaga skäligen misstänkt, Tarhanoglu, Isabell-Sofie.....	13
Personalia, Tarhanoglu, Isabell-Sofie.....	14



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK2

Tjänsteanteckning

Samtal

Signerad av

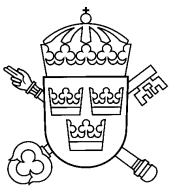
Signerad datum

Diarienum
9000-K3242-22

Uppgiftslämnare Frosterus, Ulrika	Datum 2023-11-28	Tid 10:50
Beslag verkställt Nej	Material för analys Nej	

Mottaget	Mottaget datum	Tid
Sätt på vilket uppgift lämnats		
Upprättad av Ulrika Frosterus		

Uppgiften avser
Uppgift Den 28 november blev jag uppringd av Emelie Bermans sambo Alexander Al-Kawaz. Han uppgav att Emelie sedan förhöret känt att det finns mer saker hon vill berätta men som hon inte vågat berätta i tidigare förhör. Jag uppfattade det så att hon vill att vi förhör henne igen. Lovade att återkomma. Ringde Emelie Bergman senare samma dag och pratade med henne, det stämmer att hon vill komma in och hålla ett kompletterande förhör. Vi bokade in tid för förhör till den 29 november kl.10.



Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK2

Förhör

Förhör Emelie Bergman (F591)

Signerat av

Signerat datum

Diariensr
9000-K3242-22

Hörd person Bergman, Emelie			Personnummer
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Ytterligare information om anledning till förhör
Bergman har önskat ett nytt förhör

Underrättad om misstanke

Underrättad om 12 § FUK Underrättad om rätt till försvarare Godtar den försvarare som rätten förordnar Försvarare/ombud närvarande

Försvarare/ombud önskas

Förhørsledare Johan Wingårdh	Förhørsdatum 2023-11-29	Förhör påbörjat 09:56	Förhör avslutat 10:26
Förhørsplats EBM Stockholm	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av UF		

Involverad personal
Ulrika Frosterus

Funktion
Biträdande förhørsledare

Berättelse

Berättelse

Adam har inte haft något med bokföringen att göra till en början utan endast nu i slutet av januari 2023, när Emelie blev sjukskriven. Emelie ville att de skulle hitta någon ersättare inför Emelies mammaledighet. Fouad blev arg på Emelie när hon började tjata på underlag. Fouad haft hand om bokföringen, kvitton, handpenning från bolagets start 2018. Adam har endast redovisat sina egna kvitton och utlägg till Emelie.

Angående utlägg så har både Adam och Fouad gjort utlägg för bolaget. Fouad sa att hans utlägg skulle bokföras på Adams konto, då Fouad inte officiellt stod på bolaget.

Stämmer det att Fouad från 2018 till december 2022 har haft hand om bolagets bokföring?

Ja det stämmer. Emelie vet att Fouad betalt alla räkningar i bolaget samt även betalt ut handpenning.

Hur vet du det?

Emelie har frågat Fouad löpande om underlag mm. Emelie har frågat Adam om hon inte fått svar från Fouad.

Hur har du och Fouad kommunicerat angående bokföringen med varandra?

Emelie kom till kontoret och fick instruktioner av Fouad. Fouad ville att Emelie skulle ringa och fråga honom om det var något. Fouad ville inte att Emelie skulle maila honom med frågor. Emelie berättar att de även haft konversation på Whats app.

Fouad ville att Emelie skulle ringa och fråga vad alla leverantörsfakturer avsåg. Emelie förstod inte varför hon skulle göra så. Emelie upplever att hon känner sig nedvärderad av Fouad.

Hur fick du material att bokföra?

Emelie åkte till kontoret och hämtade räkenskapsmaterial. Adam kunde även komma till henne med räkenskapsmaterial, men det var ofta i sista sekund som hon fick materialet. Emelie lämnade sedan tillbaka materialet till kontoret när det var klart.

Emelie vände sig till Fouad först och frågade efter material och när det inte gick så vände sig Emelie till Adam eftersom hon kände honom.

Emelie vill också berätta om en incident där Fouad har hotat hennes sambo. Det hände i slutet av 2019 eller början av 2020. Emelie vet det eftersom hon fått kopia av meddelandet från sin sambo. Det framgick tydliga hot av konversationen. Fouad skrev att hennes sambo Alexander aldrig skulle sätta sin fot på Odengatan 16 något mer. Alexander hade sålt telefoni till bolaget och Fouad trodde att Alexander hade lurat honom.

Emelie berättar att hon ville bli ersatt med någon annan som bokförde eftersom hon skulle få barn. De hittade aldrig någon ersättare förrän Emelie faktiskt hade fått sina barn. Emelie försökte digitalisera bokföringen med bla en kvitto app, men Fouad vägrade använda den appen.

Emelie vill att sanningen ska komma fram nu. Det är Fouad som har bestämt i bolaget och Adam har bara mäklart. Emelie har inte förstått hur fel allt har varit och känner sig nu lite dum att hon inte förstått saker tidigare.

Din konversation med Fouad har mestadels varit muntligen, stämmer det?

Ja det stämmer, men det finns även konversation på Whats app, men det är nog från senare tid, möjligen 2021-2022. Från början hade de endast muntlig konversation. Emelie har inte sparat konversationen på Whats app, hon har raderat den.

Bokföringen för bla 2019 saknas fortfarande. Vet du var den är?

Emelie vet att Fouad ska ha den. Hon vet det eftersom Adam har berättat det för Emelie. Adam har sagt att Fouad berättat för honom att han skulle lämna bokföringen till EBM.

När såg du bokföringen för 2019 senast?

Emelie uppger att det var nog när årsredovisningen skulle vara klar. Emelie lämnade materialet på kontoret, kanske till tjejerna i receptionen.

Hur många pärmar var det?

Emelie minns inte det.

Förhöret avslutat kl. 10.26

Förhørsutskriften uppläst och godkänd vid förhörstillfället.



Enhet

Diarienn

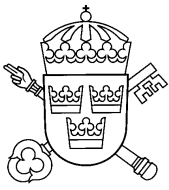
Skäligen misstänkt person

Identifiziert

Anledning

Personnr

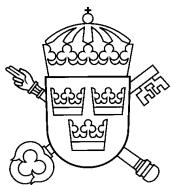
19851108-0718



Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2023-12-07

Namn Al-Abani, Fouad Massaoud		Personnummer 19851108-0718	
Tilltalsnamn	Kallas för	Öknamn	Kön Man
Födelseförsamling	Födelselän	Födelseort utland Tagura	
Medborgarskap Sverige	Hemvistland	Telefonnr	
Postadress Ljungstigen 3 169 33 Solna			
Folkbokföringsort Solna			
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 - -	

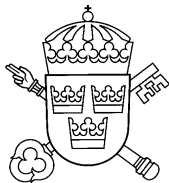


Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK2

Diariet
9000-K3242-22

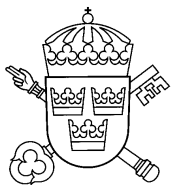
Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Chen, Serena	Nej		19690708-0201



Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2023-12-07

Namn Chen, Serena		Personnummer 19690708-0201	
Tilltalsnamn	Kallas för	Öknamn	Kön Kvinna
Födelseförsamling Farsta	Födelselän Stockholms län	Födelseort utland	
Medborgarskap Sverige	Hemvistland	Telefonnr 0767088499: Mobiltelefon	
Postadress Mäster Samuelsgatan 54 LGH 1614 111 21 Stockholm			
Folkbokföringsort Stockholm			
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

Stockholm ÅK2

Diariet

9000-K3242-22

Skäligen misstänkt person

Farhoumand, Adam Arshia

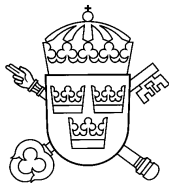
Identifierad

Nej

Anledning

Personnr

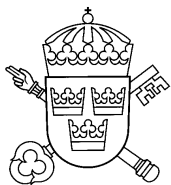
19860411-7435



Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2023-12-07

Namn Farhoumand, Adam Arshia		Personnummer 19860411-7435	
Tilltalsnamn Adam	Kallas för	Öknamn	Kön Man
Födelseförsamling	Födelselän	Födelseort utland Teheran	
Medborgarskap Sverige	Hemvistland	Telefonnr 0733770825: Mobiltelefon Adam har nytt numm	
Postadress Evenemangsgatan 24 LGH 3001 169 56 Solna		kan nås på	
Folkbokföringsort Solna			
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 - -	

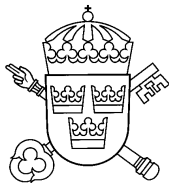


Myndighet
Ekobrottsmyndigheten

Enhet
Stockholm ÅK2

Diariet
9000-K3242-22

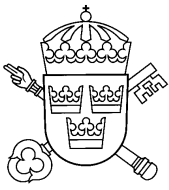
Skäligen misstänkt person	Identifierad	Anledning	Personnr
Tarhanoglu, Isabell-Sofie	Nej		19860510-7526



Personalia och dagsbotsuppgift

Utskriftsdatum
2023-12-07

Namn Tarhanoglu, Isabell-Sofie		Personnummer 19860510-7526	
Tilltalsnamn Isabell	Kallas för	Öknamn	Kön Kvinna
Födelseförsamling Söderhamn	Födelselän Gävleborgs län	Födelseort utland	
Medborgarskap Sverige	Hemvistland	Telefonnr 0704302740: Mobiltelefon	
Postadress Ljungstigen 3 169 33 Solna			
Folkbokföringsort Solna			
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

Stockholm ÅK2

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Ärende

Diariernr

9000-K3242-22

Underrättad av

Frosterus, Ulrika

Gärning

Grovt bedrägeri Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2019-10-01 och 2020-05-31

Berörd person

Personnr

19860510-7526

Efternamn

Tarhanoglu

Förnamn

Isabell-Sofie

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning

2023-05-09

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-08

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

Notering

Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Resultat av slutunderrättelse

Har inte avhört

Information gällande erinran

Försvare

Namn

Olsson, Thomas

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-07

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

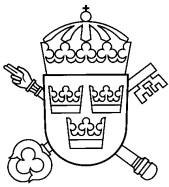
Notering

Tilläggsprotokoll skickat via mail

Resultat av slutunderrättelse

Har inte avhört

Information gällande erinran



Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Stockholm ÅK2

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Ärende

Diariernr

9000-K3242-22

Underrättad av

Frosterus, Ulrika

Gärning

Grovt bedrägeri Fullbordat, null stockholm, mellan 2019-09-01 och 2019-12-31

Näringspenningtvätt (grovt) Fullbordat, Stockholm Stockholm, mellan 2019-11-13 och 2022-10-26

Berörd person

Personnr

19690708-0201

Efternamn

Chen

Förnamn

Serena

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning

2023-05-09

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-07

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

Notering

Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Resultat av slutunderrättelse

Har inte avhört

Information gällande erinran

Försvare

Namn

Eberhardt, Gunnar

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-07

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

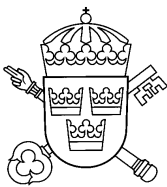
Notering

Tilläggsprotokoll skickat via mail

Resultat av slutunderrättelse

Har inte avhört

Information gällande erinran



Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Stockholm ÅK2

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Ärende

Diariernr

9000-K3242-22

Underrättad av

Frosterus, Ulrika

Gärning

Grovt bedrägeri

Grovt bokföringsbrott

Försvårande av skattekontroll, grovt brott

Näringspenningtvätt, grovt brott

Berörd person

Personnr

19851108-0718

Efternamn

Al-Abani

Förnamn

Fouad Massaoud

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-07

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

Notering

Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Resultat av slutunderrättelse

Har inte avhörts

Information gällande erinran

Se anteckning försvarare

Försvarare

Namn

Natt och dag, Andreas

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-07

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

Notering

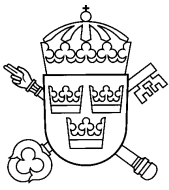
Tilläggsprotokoll skickat via mail.

Resultat av slutunderrättelse

Ingen erinran

Information gällande erinran

Har begärt längre tid för att gå igenom materialet. Ingen erinran inkommit.



Myndighet

Ekobrottsmyndigheten

Enhet

Stockholm ÅK2

Underrättelse/Delgivning jml RB 23:18a

Ärende

Diariernr

9000-K3242-22

Underrättad av

Frosterus, Ulrika

Gärning

Grovt bedrägeri

Grovt bokföringsbrott

Försvårande av skattekontroll, grovt brott

Näringspenningtvätt, grovt brott

Berörd person

Personnr

19860411-7435

Efternamn

Farhoumand

Förnamn

Adam Arshia

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Delgiven info. om ev. förenklad delgivning

2023-05-09

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-07

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

Notering

Misstänkt har getts möjlighet att ta del av materialet från den slutförda utredningen (RB 23:18a § / FUK 12 §)

Resultat av slutunderrättelse

Erinran

Information gällande erinran

Erinran inkommen via advokat

Försvarare

Namn

Eslami, Behrang

Underrättelsesätt

Muntlig underrättelse

Datum för muntlig underrättelse

2023-12-07

Yttrande senast (rådrum)

2023-12-14

Notering

Tilläggsprotokoll överlämnat vid möte

Resultat av slutunderrättelse

Erinran

Information gällande erinran

Erinran inkommen