



UPPSALA TINGSRÄTT

Avdelning 1

Enhet 1

DOM

2019-10-02

meddelad i

Uppsala

Mål nr: B 1368-19**PARTER** (Antal tilltalade: 1)**Tilltalad**

SANDRA Caroline Walther, 19901105-1282

c/o Metto

Smaragdvägen 46

752 68 Uppsala

Offentlig försvarare:

Advokat Stefan Wallin

Advokatbolaget Wallin & Söderberg AB

Dragarbrunnsgatan 44, 5 tr

753 20 Uppsala

Offentlig försvarare genom substitution:

Advokat Christer Söderberg

Advokatbolaget Wallin & Söderberg AB

Dragarbrunnsgatan 44, 5 tr

753 20 Uppsala

Åklagare

Vice chefsåklagare Ann-Charlotte Boo

Ekobrottsmyndigheten

Ekobrottskammaren i Uppsala

Box 898

751 08 Uppsala

DOMSLUT**Brott som den tilltalade döms för**Näringspenningtvätt, grovt brott, 7 § 2 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2016-01-01 -- 2017-12-31**Påföljd m.m.**

Fängelse 1 år 6 månader

BrottsofferfondDen tilltalade åläggs att betala en avgift på 800 kr enligt lagen (1994:419) om
brottsofferfond.

Postadress

Box 1113

751 41 Uppsala

Besöksadress

Smedsgränd 22

Telefon

018-431 60 00

Telefax**E-post:** uppsala.tingsratt@dom.se

www.uppsalatingsratt.domstol.se

Expeditionstid

måndag - fredag

08:00-16:00

Ersättning

1. Stefan Wallin får ersättning av staten med 34 171 kr. Av beloppet avser 24 840 kr arbete, 1 897 kr tidsspillan, 600 kr utlägg och 6 834 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

YRKANDEN

Åklagaren har yrkat i enlighet med bilaga 1.

Sandra Walther har bestritt ansvar eftersom hon inte haft något uppsåt att begå brott och för att hon handlat i nöd.

UTREDNINGEN

Åklagaren har åberopat den bevisning som framgår av bilaga 1 samt sidan 45, sista stycket, i förundersökningsprotokollet.

Av utredningen framgår bland annat följande.

Sandra Walther har konton på Swedbank och på ICA-banken. På uppdrag av åklagarmyndigheten granskade Skatteverket penningflödet på Sandra Walthers konton avseende tiden 160101-171231. Resultatet av uppdraget har redovisats i en promemoria upprättad av skattebrottsutredaren Oscar Odeheim. Av denna promemoria framgår följande.

Sandra Walther äger inga fastigheter men står som registrerad ägare till en personbil, årsmodell 2005. År 2016 deklarerade hon för en inkomst av tjänst med 244 147 kr och för inkomståret 2017 deklarerade hon för inkomst av tjänst med 272 500 kr.

Privatkonto Swedbank år 2016

Kontot startades egentligen mycket tidigare men har varit vilande och inte använts på flera år. Den första transaktionen på kontot görs inte förrän 2016-11-11.

Kontorörelserna på detta konto kan delas in i två olika perioder. Från 2016-11-11 fram till och med den 2017-01-18 ser kontorörelserna ut på det vis som Skatteverket

beskriver i sin revisions promemoria. Det kommer mängder av mindre insättningar, ofta flera varje dag. Insättningarna är på mindre belopp, i snitt 1318,64 sek. Insättningarna beskrivs med några få bokstäver och/eller siffror. Saldot på kontot stiger snabbt hela tiden och regelbundet töms kontot på merparten av pengarna i några få större överföringar

Under 2016 görs totalt 1056 insättningar på sammanlagt 1 408 789 sek. Om man bortser från debiteringsavgifter så görs totalt 26 uttag från kontot under samma period, sammanlagt 1 354 048 sek. Uttagen är i snitt på 52 078,77 sek per gång. I stort sett samtliga uttag är överföringar till andra konton och de beskrivs inte alls i transaktionstexten. En gång sätts en krona över till Sandras Walthers eget E-sparkonto i Swedbank. Övriga transaktioner är överföringar till konton tillhörande 17 unika personer. Av dessa är det endast tre stycken som inte förekommer i brottsregistret. Övriga förekommer, ofta i flera avsnitt, för diverse brottslighet. Vanligt förekommande är narkotika, tillgreppsbrott och trafikbrott. De flesta av motparterna taxerar ingen eller en liten inkomst under aktuellt år, vilket inte står i proportion till de pengar som inflyter på deras konton. Under perioden sker inga ”vanliga” transaktioner på kontot. Inga kortköp eller transaktioner som ger sken av att vara levnadskostnader. Det kommer inte in någon lön eller några bidrag på kontot som är uppenbart legala transaktioner.

Privatkonto Swedbank år2017

I början av 2017 pågår fortfarande det transaktionsmönster som påbörjades under 2016, med mängder av mindre insättningar och några få större uttag. Detta pågår fram till den 17 januari. Under perioden 170101-170117 sker 285 transaktioner på kontot. 348 962 sek sätts in och 402 896,25 tas ut. Transaktionsmönstret avslutas med att kontot töms och saldot stannar på 0.

Under de sista dagarna förs sammanlagt 52 790 sek över till andra konton tillhörande Sandra Walther, genom 4 transaktioner. Den 2017-01-17 ändras karaktären på kontorörelserna. Det betalas räkningar från kontot, det betalas med kort från kontot. Kontot används till synes för att betala levnadskostnader med. Betalningar sker till exempel av mat, drivmedel, telefoni, driftkostnader av bostad. Det kommer in pengar på kontot som benämns lön. Det sker transaktioner till/från Sandras andra konto i Swedbank 9645203846 vilket är ett sparkonto, samt till Sandras konto i ICA-banken. Under 2017 sätts totalt 1 299 842,22 sek in på kontot och 1 358 189,98 sek tas ut. Antal transaktioner in är 399 och antal transaktioner ut är 471. Av insättningarna är det endast 3 st som benämns med lön. Det finns ett par ytterligare ingående transaktioner som bedöms vara legala. De utgörs framför allt av överföringar från Sandras andra bankkonton, samt pengar hon får tillbaka vid kortköp. Totalt uppgår dessa transaktioner till 218 776,22 sek för 2017, *vilket ger 1 081 066 sek i inbetalningar som kan ifrågasättas*. 118 448 sek utgör insättningar via Swish. 257 900 sek benämns som lån. 524 374,09 sek utgör övriga insättningar från andra konton till Sandras konto. Av de utgående pengarna är 67 300 sek kontantuttag i automat, 111 695 sek är överföringar via Swish, 982 815 sek är överföringar till andra konton.

Transaktionerna ser i övrigt annorlunda ut efter den 2017-01-17, på så vis att de många insättningarna på mindre belopp upphör. Däremot kommer det in större belopp som saknar uppenbar förklaring och omedelbart studsar ut igen, på olika sätt.

Transaktionskonto ICA-banken år 2016

På Sandras transaktionskonto i ICA-banken sker omfattande transaktioner under hela perioden 160101-180401. Det kommer in pengar som benämns som lön löpande, det betalas hyra och levnadskostnader, hon får pengar från sina föräldrar.

Detta verkar vara Sandras huvudsakliga konto som hon använder till vardags. Under hela perioden sker även omfattande penningströmmar på kontot, liknande de som sker på Sandras Swedbank konto under perioden 170119-180423. Stora belopp sätts in (utan att benämnas lön) och förs därefter snabbt vidare eller plockas ut i kontanter. Insättningar sker oftast via Swish eller vanliga överföringar.

Transaktionerna verkar inte ha med Sandras privatekonomi att göra på så vis att de sker oberoende av kontots saldo eller övriga transaktioner. Av transaktionstexten går oftast inte att utläsa vad pengarna avser. Under 2016 sätts totalt 926 598,71 sek in på kontot och 943 105 sek tas ut. Av insättningar benämns 241 275,3 sek som lön, a-kassa eller utlägg, 340 710 sek är inbetalningar via Swish, 28 715 sek verkar vara insättningar av kontanter via ICA butik. Av insättningar bedöms flertalet som uppenbart legala. Det kan vara transaktioner som benämns som lön, utlägg, överföringar från Sandras andra bankkonton, eller närstående. Det kan även vara transaktioner från myndigheter och försäkringsbolag. De ingående transaktioner som bedöms som legala uppgår till 635 888,5 sek, vilket ger 290 710,2 sek som kan ifrågasättas. Av uttagen är 86 067 sek kontantuttag via automat, 130 841 sek är överföringar till andra konton utan transaktionstext och 113 349 sek är överföringar via Swish. Resterande pengar ser ut att gå till mat, drivmedel, restaurangbesök och shopping. Vid några tillfällen studsar pengar in på kontot för att omedelbart tas ut. .

Transaktionskonto ICA-banken år 2017

Under 2017 sätts totalt 734 163,8 sek in på kontot och 735 279,19 sek tas ut. Av insättningar benämns 191 147 sek som lön, 242 544 sek är insättningar via Swish och 38 900 sek verkar vara insättningar av kontanter via ICA butik. En del av de ingående transaktionerna bedöms som legala. Det handlar om lön, utlägg, inbetalningar från myndigheter och överföringar från Sandras andra bankkonton samt närstående. Totalt uppgår de bedömda legala insättningar till 365 361 sek för 2017, vilket ger 368 802,8 sek som kan ifrågasättas. Av uttagen är 60 500 sek kontantuttag i automat, 41 493 sek överföringar till andra konton utan

transaktionstext och 266 192 sek är överföringar via Swish. Vid flera tillfällen sätts större summor in på kontot för att omedelbart föras vidare eller tas ut i kontanter. Man får intrycket av att de studsar på kontot.

Sammanfattning

Under den granskade perioden 160101-171231 har det skett ett stort antal transaktioner, både in och ut, på Sandras samtliga konton. Totalt sett har inbetalningarna uppgått till 4 369 393,73 sek, varav 1 220 025,72 sek bedöms som legala transaktioner och 3 149 368 sek kan ifrågasättas. Utbetalningarna uppgår till 4 400 622,17 sek under samma period. Inbetalningarna kan gestaltas enligt följande i relation till bedömda legala/ifrågasatta transaktioner samt till Sandras taxerade inkomst. Se nedanstående figur.

Det kan konstateras att en stor del av de utgående pengarna, 3 000 433 sek eller 68 %, lämnar Sandras konton via banköverföringar eller Swish överföringar. Motparterna till både in- och utbetalningarna är ofta kriminellt belastade personer, förekommande för diverse brottslighet som narkotika, tillgreppsbrott och trafikbrott. De taxerar ofta liten eller låg inkomst vilket inte står i paritet till transaktionernas storlek. Utredningen har identifierat 103 unika motparter. Både personer, företag och myndigheter. Av motparterna är 92 st fysiska personer. Av dem förekommer 60 % i brottsregistret och 50 % av personerna taxerar en lägre årsinkomst än 200 000 sek. Många av dem mycket lägre än så. Många av motparterna känns igen från andra utredningar om penningtvätt från Benzobutiken. Det verkar helt enkelt som att man har använt sig av samma konton för att flytta pengar. Även Sandras konto förekommer i de andra utredningarna som motpart till olika transaktioner. Även flera av företagen som utredningen identifierat som motparter är intressanta ur en brottsutredande synvinkel. Det är företag som inte har lämnat några kontrolluppgifter för Sandra och som till synes inte har några naturliga anledningar till att betala ut pengar till henne. Aktivitetsfabriken AB betalar 170428 in 30 000 sek på Sandras ICA konto. Samma dag får Sandra in ytterligare 30 000

sek från en konto tillhörande brottsbelastad person. Av dessa pengar Swishas 46 000 till en man som förekommer flitigt i brottsregistret samt 0 taxerar. 25 000 sek förs över till andra konton tillhörande Sandra Walther. Tryggt val Assistans i Stockholm AB betalar in 20 000 sek den 170103 och 4000 sek den 170803 till Sandras ICA konto. De 20 000 kronorna går till synes åt samma dag genom en betalning till kortföretaget American Express. De 4000 kronorna Swishas vidare dagen efter till en man född -96 som har väldigt låg taxerad inkomst. Både Aktivitetsfabriken AB och Tryggt val Assistans AB har nu begärts i konkurs och utreds av myndighet. Innan konkursen gjordes ett styrelsebyte i bägge bolagen. Kvar i styrelsen vid konkursen blev endast en ledamot, samma person i bägge bolagen. Den personen har de senaste åren fått kontrolluppgifter inrapporterade från flera bolag som är under pågående utredning av myndighet beträffande stora skuldsaldon och konkurser. Sökare entreprenad & byggteam med avregistrerad F-skatt, stora skulder och betalningsanmärkningar, samt dess ägare Thomas Sökare med taxerad inkomst på 50 000 sek under 2017, har betalat in 310 000 sek till Sandras Swedbank konto under samma år.

(SVENSKA KRONOR)	2016	2017	Summering
TOTALT inbet på ICA kontot	926 598,71	734 163,80	1 660 762,51
Varav bedömda legala transaktioner	635 888,50	365 361,00	1 001 249,50
Varav ifrågasatta transaktioner	290 710,20	368 802,80	659 513,00
TOTALT inbet på Swedbank kontot	1 408 789,00	1 299 842,22	2 708 631,22
Varav bedömda legala transaktioner	0,00	218 776,22	218 776,22
Varav ifrågasatta transaktioner	1 408 789,00	1 081 066,00	2 489 855,00
TOTALT INBETALT	2 335 387,71	2 034 006,02	4 369 393,73
TOTALT BEDÖMT SOM LEGALT	635 888,50	584 137,22	1 220 025,72
TOTALT IFRÅGASATTA TRANSAKTIONER	1 699 499,20	1 449 868,80	3 149 368,00
Sandras taxerade inkomst	244 147,00	272 500,00	516 647,00

De hörda personerna har uppgett i huvudsak följande

Sandra Walther

Det är riktigt att hon under åren 2016 och 2017 taxerade en inkomst på drygt 200 000 kr per år. Under sistnämnda år bodde hon i Stummelbo tillsammans med sin sambo och under en period hos sin pappa. Hennes sambo arbetade under åren 2016 och 2017 som plattsättare. Sambon hade tidigare drivit en firma som gått i konkurs vilket medförde att han inte fick öppna ett bankkonto. Han använde sig därför av hennes Swedbankkonto. Det innebär att han fick in sin lön på hennes konto.

Hon lånade pengar av en kompis till hennes kompis Fille. Hon minns nu Filles efternamn men hon mindes inte det när hon förhördes av polisen. Hon lånade ett belopp mellan 10 000 kr och 30 000 kr. Hon minns inte det exakta beloppet. Hon kan bara förnamnet på den hon lånade pengar av. Han heter Rebas. Hon kunde inte betala tillbaka lånet och Rebas hotade då att slå ihjäl henne och hennes familj. Han sa då att om han fick hennes bankdosa och kort till hennes Swedbankkonto skulle han ordna pengarna själv. Hon lämnade över bankdosan och bankkortet till Rebas i oktober 2016. Hon fick tillbaka kortet av Rebas den 19 januari 2017. Efter att hon fått tillbaka bankkortet använde hon och hennes sambo kontot tillsammans. Hon spärrade bankdosan när hon fick tillbaka kortet. Hon kontrollerade sitt bankkonto när hon fick tillbaka bankkortet och såg då att det gjorts insättningar på 1 400 000 kr på kontot. Hon har i övrigt inte tittat på sina konton under den tid som avses med åtalet utan hon loggade bara in på kontot med sin telefon och betalade räkningar. Hon såg därför inte saldot på kontona.

Hon har inte gjort någon polisanmälan mot Rebas.

De insättningar som gjorts om 100 000 kr och 200 000 på hennes Swedbankkonto kan komma från försäljningen av hennes sambos fastighet, men hon vet inte om han sålde sin fastighet. Han sa inte att han sålt den.

Hon visste inte vad Benzobutiken var för något. Hon har hjälpt sina kompisar med rustning och liknande. Hon har inte tagit betalt för sitt arbete, men hon har förskotterat kostnaden för material och hennes kompisar har sedan betalat in dessa pengar på hennes ICA-konto, men hon har inte kontrollerat om de verkligen betalade in pengar på kontot. De kontantuttag som gjorts har oftast gått till hyran. Hennes hyresvärdar ville ha kontant betalning. ICA-kortet användes även av hennes sambo.

Åklagaren har åberopat en PM daterad den 28 mars 2019 enligt vilken Sandra Walhers sambo ägt sin fastighet sedan 2012 och alltjämt äger den.

Percy Larsson

Han arbetar som revisor på Skatteverket. Han gjorde provköp i den så kallade Benzobutiken. Vid provköpet det fjärde kvartalet 2016 fick han upplysning om att betalningen skulle sättas in på Sandra Walthers konto i Swedbank. Han har pratat med Sandra Walther och hon berättade då att hon hade blivit av med sin bankdosa, men hon kunde inte säga när det skett. Hon sa att hon inte hade meddelat det till banken. Hon berättade inte på vilket sätt hon blivit av med sin bankdosa.

DOMSKÄL

Rättsliga utgångspunkter

För penningtvättsbrott döms enligt 3 § lagen (2014:307) om penningtvättsbrott, om

åtgärden syftar till att dölja att pengar eller annan egendom härrör från brott eller brottslig verksamhet eller till att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde, den som

1. överlåter, förvärvar, omsätter, förvarar eller vidtar annan sådan åtgärd med egendomen eller
2. tillhandahåller, förvarar eller upprättar en handling som kan ge en skenbar förklaring till innehavet av egendomen, deltar i transaktioner som utförs för skens skull, uppträder som bulvan eller vidtar annan sådan åtgärd.

Straffet är fängelse i högst två år. För penningtvättsbrott kan även dömas i vissa andra fall enligt 4 § samma lag. Det finns också en straffskala för grova penningtvättsbrott i lagens 5 §, som löper från fängelse sex månader till fängelse sex år.

Enligt den nämnda lagens 7 § döms för näringspenningtvätt bl.a. den som, vanemässigt eller annars i större omfattning, medverkar till en åtgärd som skäligen kan antas vara vidtagen i sådant syfte som anges i 3 §. Straffskalorna för sådant brott och för grovt sådant brott är desamma som för penningtvättsbrott.

Vanemässighetsrekvisitet i bestämmelsen om näringspenningtvätt innebär enligt lagförarbetena inte mer än att det ska vara fråga om flera fall av åtgärder av i straffbestämmelsen angett slag. Detta behöver inte nödvändigtvis betyda att flera skilda handlingar ska vara föremål för domstolens prövning, utan det är tillräckligt att en viss handling kan visas ingå i en vanemässig verksamhet (se prop. 2013/14:121 s. 115).

Att åtgärden skäligen kan antas vara vidtagen ”i sådant syfte som anges i 3 §” är ett objektivt rekvisit som måste vara täckt av gärningspersonens uppsåt.

Gärningspersonen måste emellertid inte själv ha gjort bedömningen att åtgärden har varit vidtagen i något sådant syfte. Istället räcker det att de omständigheter som ligger till grund för en sådan bedömning är täckta av personens uppsåt. Orden

”skäligen kan antas” har alltså närmast till funktion att peka på att det är omständigheterna under vilka gärningen vidtogs som bör vara avgörande för om ett klandervärt risktagande ska anses föreligga (se a. prop. a. s.). Det förtjänar även nämnas att den omständigheten att pengarna kan ha haft ett legitimt ursprung i praxis inte har ansetts kunna vara ansvarsbefriande, om förfarandet varit tillräckligt klandervärt.

Tingsrättens bedömning

Skuld

Sandra Walther har uppgett att hon inte kunnat disponera sina konton på Swedbank från oktober 2016 till den 19 januari 2017 eftersom en annan person efter hot tilltvingat sig hennes bankdosa och bankkort. Sandra Walther har i denna del uppgett att hon lånat pengar av en person som heter Rebas, men som hon inte vet efternamnet på. Hon har inte heller kunnat lämna några andra uppgifter om långivarens identitet vilket framstår som märkligt då hon uppenbarligen skulle amortera lånet till denna person. Det kan också konstateras att hon vid samtal med Percy Larsson inte uppgett att hon tvingats lämna från sig sin bankdosa. Med beaktande av dessa omständigheter framstår inte hennes uppgifter som trovärdiga utan som en efterhandskonstruktion. Hennes uppgifter i denna del lämnas därför utan avseende.

Sandra Walther har vidare uppgett att hon, som hon får förstås, under den tid som åtalet avser inte någon gång, förutom vid det tillfället då hon fick tillbaka sitt bankkort, kontrollerat innehållet på sina konton. Hon har enligt egen uppgift istället genomfört nödvändiga betalningar via sin mobiltelefon och gjort kontantuttag. Hennes uppgift om att hon inte under två års tid informerat sig om innehållet på sina konton är inte trovärdig. Inte heller hennes uppgift om att hon när hon använde sin mobiltelefon för att betala inte såg saldot på kontona. Det framstår dessutom

som osannolikt att hon, efter att hon i januari 2017 såg att det satts in mycket stora belopp på hennes konto, inte känt något behov av att kontrollera sina konton. Med beaktande av det anförda framstår hennes uppgift om att hon inte hade någon kännedom om transaktionerna på sina konton inte som trovärdig utan som en efterhandskonstruktion. Hennes uppgifter kan därför lämnas utan avseende vilket leder till slutsatsen att hon var införstådd med transaktionerna på sina bankkonton.

Sandra Walther har inte ifrågasatt att de penningtransaktioner som framgår av Skatteverkets PM rent faktiskt har ägt rum. Med beaktande av insättningarnas betydande, men samtidigt varierande, storlek, frekvensen av dessa och att utbetalningar gjorts till ett mycket stort antal konton och de uppgifter som lämnats om flertalet av mottagarnasandel är det enligt tingsrätten tillräckligt graverande för att det härigenom skäligen ska kunna antas att insättningarna skett i syfte att dölja att pengarna härrört från brott eller brottslig verksamhet eller att främja möjligheterna för någon annan och/eller Sandra Walther själv att tillgodogöra sig pengarna.

På grund av det anförda och med hänsyn till att mängden insättningar gör att vanemässighetsrekvisitet är uppfyllt finns objektiva förutsättningar att döma Sandra Walther för näringspenningtvätt.

Frågan är då vilken insikt Sandra Walther har haft. Som framgått av det föregående är det inte nödvändigt att Sandra Walther själv har gjort bedömningen att hon medverkat till åtgärder som skäligen kunnat antas vara vidtagna i syfte att dölja att pengarna härrört från brott eller brottslig verksamhet eller att främja möjligheterna för någon annan och/eller henne själv att tillgodogöra sig dessa. Istället är det tillräckligt att hon haft uppsåt till omständigheter som gör att en sådan slutsats kan dras.

Det är enligt tingsrättens mening uppenbart att Sandra Walthers haft tillräcklig insikt i förhållandena för att ådra sig straffansvar eftersom det enligt tingsrättens mening framkommit att hon varit medveten om insättningar på hennes konton och då hon själv, eller tillåtit annan, att göra utbetalningar och uttagen från hennes konton.

Av det anförda följer att Sandra Walther ska dömas för näringspenningtvätt. Tingsrätten delar åklagarens uppfattning att brottet bör bedömas som grovt. Detta vid en sammanvägd bedömning av systematiken och då de insättningar och uttag som gjorts med de av åklagaren angivna beloppen avser betydande värden.

Påföljd

Enligt tingsrättens mening är brottets straffvärde ett år och sex månader. Det finns inga förmildrande eller försvårande omständigheter som påverkar straffvärdet. Vid sådana förhållanden är straffvärdet så högt att annan påföljd än fängelse inte kan komma ifråga. Sandra Walther ska därför dömas till fängelse och straffet ska mätas ut i enlighet med brottslighetens straffvärde.

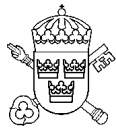
Övrigt

Försvaren ska tillerkännas begärd ersättning. Denna kostnad ska med hänsyn till fängelsestraffets längd stanna på staten.

HUR MAN ÖVERKLAGAR, se bilaga 2 (TR-01)

Överklagande, ställt till Svea hovrätt, ges in till tingsrätten senast den 23 oktober 2019.

Kurt Ek

Uppsala tingsrätt
B 1368-19UPPSALA TINGSRÄTT
Enhet 1INKOM: 2019-05-09
MÅLNR: B 1368-19
AKTBIL: 3

Stämningsansökan

Tilltalade

Sandra **Caroline Walther** (19901105-1282)

Ansvarsyrkanden m.m.

NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT

18FU68

Sandra Walther har såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på sina bankkonton mottagit insättningar med ca 3,1 mkr och gjort utgående överföringar/kontantuttag med ca 4,4 mkr.

Sandra Walther har härmed medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i syfte att dölja att pengar härrör från brott eller brottslig verksamhet eller att främja möjligheterna för någon annan och/eller sig själv att tillgodogöra sig pengarna.

Brottet är grovt eftersom förfarandet är satt i system samt gärningen avsett betydande värde och inneburit synnerligen kännbar skada.

Det hände någon gång mellan den 1 januari 2016 och den 31 december 2017 i Östhammars kommun eller på annan plats i landet.

Sandra Walther begick gärningen med uppsåt.

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

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Sandra Walther** som förnekar brott.
2. Förhör med vittnet skatterevisor **Percy Larsson** angående skatterevisionen mot Sandra Walther till styrkande av penningströmmarna på hennes konton.

3. Förhör med vittnet skatterevisor **Stefan Gustafson** angående skatterevisjonen mot Sandra Walther och de provköp han gjorde vid revisionen till styrkande av penningströmmarna på hennes konton.

Övrig bevisning

1. Brottsanmälan sid 11 och 13.
2. Beslut SKV, avsnitt 1.5 sid 38, avsnitt 2.1.1 sid 39, avsnitt 2.1.2 sid 40, avsnitt 2.1.4 sid 43, avsnitt 2.1.5 sid 43, avsnitt 2.1.6 sid 44, avsnitt 2.1.7 s 44
3. Kontoanalys sid 264-274

Handläggning

Beräknad tidsåtgång för förhandlingen: 3 timmar.

Vittnena närvarar lämpligast per videolänk.

Behov av teknisk utrustning i rätten: bildkanon

Åklagarbundet mål.



Hur man överklagar

Dom i brottmål, tingsrätt

TR-01

Vill du att domen ska ändras i någon del kan du överklaga. Här får du veta hur det går till.

Överklaga skriftligt inom 3 veckor

Ditt överklagande ska ha kommit in till domstolen inom 3 veckor från domens datum. Sista datum för överklagande finns på sista sidan i domen.

Överklaga efter att motparten överklagat

Om ena parten har överklagat i rätt tid, har den andra parten också rätt att överklaga även om tiden har gått ut. Det kallas att anslutningsöverklaga.

En part kan anslutningsöverklaga inom en extra vecka från det att överklagandetiden har gått ut. Ett anslutningsöverklagande måste alltså komma in inom 4 veckor från domens datum.

Ett anslutningsöverklagande upphör att gälla om det första överklagandet dras tillbaka eller av något annat skäl inte går vidare.

Så här gör du

1. Skriv tingsrättens namn och målnummer.
2. Förklara varför du tycker att domen ska ändras. Tala om vilken ändring du vill ha och varför du tycker att hovrätten ska ta upp ditt överklagande (läs mer om prövningstillstånd längre ner).
3. Tala om vilka bevis du vill hänvisa till. Förklara vad du vill visa med varje bevis.

Skicka med skriftliga bevis som inte redan finns i målet.

Vill du ha nya förhör med någon som redan förhörts eller en ny syn (till exempel besök på en plats), ska du berätta det och förklara varför.

Tala också om ifall du vill att målsäganden ska komma personligen vid en huvudförhandling.

4. Lämna namn och personnummer eller organisationsnummer.
Lämna aktuella och fullständiga uppgifter om var domstolen kan nå dig: postadresser, e-postadresser och telefonnummer.
Om du har ett ombud, lämna också ombudets kontaktuppgifter.
5. Skriv under överklagandet själv eller låt ditt ombud göra det.
6. Skicka eller lämna in överklagandet till tingsrätten. Du hittar adressen i domen.

Vad händer sedan?

Tingsrätten kontrollerar att överklagandet kommit in i rätt tid. Har det kommit in för sent avvisar domstolen överklagandet. Det innebär att domen gäller.

Om överklagandet kommit in i tid, skickar tingsrätten överklagandet och alla handlingar i målet vidare till hovrätten.

Har du tidigare fått brev genom förenklad delgivning, kan även hovrätten skicka brev på detta sätt.

Prövningstillstånd i hovrätten

När överklagandet kommer in till hovrätten tar domstolen först ställning till om målet ska tas upp till prövning.

Om du *inte* får prövningstillstånd gäller den överklagade domen. Därför är det viktigt att i överklagandet ta med allt du vill föra fram.

När krävs det prövningstillstånd?

Brottmålsdelen

I brottmålsdelen behövs prövningstillstånd i två olika fall:

- Den åtalade har dömts enbart till böter.
- Den åtalade har frikänts från ett brott som inte har mer än 6 månaders fängelse i straffskalan.

Skadeståndsdelen

Det krävs prövningstillstånd för att hovrätten ska pröva en begäran om skadestånd. Undantag kan gälla när en dom överklagas i brottmålsdelen, och det är kopplat en begäran om skadestånd till brottet. Då krävs inte prövningstillstånd för skadeståndsdelen om

- det inte krävs prövningstillstånd i brottmålsdelen eller om
- hovrätten meddelar prövningstillstånd i brottmålsdelen.

Beslut i övriga frågor

I de mål där det krävs prövningstillstånd i brottmålsdelen (se ovan), krävs det också prövningstillstånd för sådana beslut som bara får överklagas i samband med att domen överklagas. Beslut som kan överklagas särskilt kräver inte prövningstillstånd.

När får man prövningstillstånd?

Hovrätten ger prövningstillstånd i fyra olika fall.

- Domstolen bedömer att det finns anledning att tvivla på att tingsrätten dömt rätt.
- Domstolen anser att det inte går att bedöma om tingsrätten har dömt rätt utan att ta upp målet.
- Domstolen behöver ta upp målet för att ge andra domstolar vägledning i rättstillämpningen.
- Domstolen bedömer att det finns synnerliga skäl att ta upp målet av någon annan anledning.

Vill du veta mer?

Ta kontakt med tingsrätten om du har frågor. Adress och telefonnummer finns på första sidan i domen.

Mer information finns på www.domstol.se.