



MALMÖ TINGSRÄTT  
Avdelning 2  
Enhet 205 B

**DOM (DELDOM)**  
2019-08-09  
meddelad i  
Malmö

**Mål nr:** B 7913-17

**PARTER** (Antal tilltalade: 2)

**Tilltalad**

Afrim Bunjaku, 19800314-4576  
Thomsons Väg 48 Lgh 1101  
213 72 Malmö  
Medborgare i Serbien och Montenegro och Upphört Land

Offentlig försvarare:

Advokat Carl Hofvendahl  
Advokaterna Sundman Hofvendahl HB  
Stortorget 6  
211 34 Malmö

**Åklagare**

Kammaråklagare Michael Pleym  
Ekobrottsmyndigheten  
Första ekobrottskammaren i Malmö  
Box 342  
201 23 Malmö

---

**DOMSLUT**

**Åtal som den tilltalade frikänns från**

Grovt penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p och 5 § 1 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott alternativt häleri, grovt brott, 9 kap. 6 § 1 st 2 p och 3 st brottsbalken och i andra hand näringspenningtvätt, grovt brott, 7 § 2 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott

2016-02-05 -- 2016-05-27, (11 tillfällen)

**Näringsförbud**

Yrkandet om näringsförbud avslås.

**Förverkande och beslag**

Yrkandet om värdeförverkande av brottsutbyte avslås.

**Ersättning**

1. Carl Hofvendahl får ersättning av staten med 687 413 kr. Av beloppet avser 496 800 kr arbete, 53 130 kr tidsspillan och 137 483 kr mervärdesskatt.
2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.

---

Postadress	Besöksadress	Telefon	Telefax	Expeditionstid
Box 265	Kalendegatan 1	040-35 30 00	040-611 43 10	måndag - fredag
201 22 Malmö		<b>E-post:</b> malmo.tingsratt@dom.se		08:00-16:00
		www.malmotingsratt.domstol.se		



MALMÖ TINGSRÄTT  
Avdelning 2  
Enhet 205 B

**DOM (DELDOM)**  
2019-08-09  
meddelad i  
Malmö

**Mål nr:** B 7913-17

### **Tilltalad**

Istvan Bognar, 19790507-4774  
Gislövs Byaväg 293-0  
231 91 Trelleborg  
Medborgare i Ungern

### **Offentlig försvarare:**

Advokat Mats Håkansson  
Advokatfirman Wilensky HB  
Stora Nygatan 59  
211 37 Malmö

### **Åklagare**

Kammaråklagare Michael Pleym  
Ekobrottsmyndigheten  
Första ekobrottskammaren i Malmö  
Box 342  
201 23 Malmö

---

## **DOMSLUT**

### **Åtal som den tilltalade frikänns från**

Medhjälp till grovt penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p och 5 § 1 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott samt 23 kap 4 § brottsbalken alternativt medhjälp till grovt häleri och i andra hand medhjälp till grov näringspenningtvätt, 9 kap 6 § och 23 kap. 4 och 7 § brottsbalken, 7 § lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott  
2016-02-05 -- 2016-04-07, (7 tillfällen)

### **Ersättning**

1. Mats Håkansson får ersättning av staten med 483 668 kr. Av beloppet avser 366 942 kr arbete, 19 481 kr tidsspillan, 511 kr utlägg och 96 734 kr mervärdesskatt.
  2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

## Innehåll

Sammanfattning .....	8
Yrkanden och inställning m.m. ....	13
Åklagarnas yrkanden m.m. ....	13
Åklagarnas förtydliganden.....	13
Åklagarnas uppfattning om prövning av förbrottet i de brottsmisstänkta utevaro .....	14
Afrim Bunjakus inställning .....	16
Istvan Bognars inställning .....	18
Uppgift om tidigare deldomar i målet, frihetsberövanden m.m. ....	18
Åklagarnas sakframställan .....	19
Bakgrund om förundersökningen i detta mål .....	19
Om Bostadsrättsföreningen IDA.....	24
IT-projektet.....	24
Identifiering av behov hos Brf IDA .....	24
Anbud som har återfunnits.....	25
Kontroll av de tre bolagen som man har hittat anbud från .....	26
Beslut av Brf IDA .....	26
Pappoo Nordic AB:s fakturering till Brf IDA .....	26
Porttelefonssystemet.....	27
Undersökning av kontakter i Afrim Bunjakus Ipad och telefon .....	27
Pengatransaktioner som omfattas av åtalspunkten 1 .....	28
Om Pappoo Nordic AB och Afrim Bunjakus koppling till bolaget .....	29
Om Servicepoolen i Skandinavien AB och Afrim Bunjakus koppling till bolaget .....	31
Om Abdotex Ltd .....	33
Fasad- och radiatorprojektet .....	35
Identifiering av behov och styrelsebeslut .....	35
Information om anbudsföretagen och deras anbud .....	35
Styrelseprotokoll och beslut.....	37
Arbete i radiatorprojektet.....	38
Om Service Bygg Nordic AB .....	39
Om Afrim Bunjakus koppling till Service Bygg Nordic AB .....	41

Fakturor från Service Bygg AB BT .....	42
Om Service Bygg AB BT .....	43
Om Afrim Bunjakus koppling till Service Bygg AB BT .....	44
Om Istvan Bognars koppling till Service Bygg AB BT .....	47
Pengatransaktioner som omfattas av åtalspunkten 2.....	47
Överföringar till Malmborg Ltd – punkterna 2:1 och 2:8 .....	47
Överföringar till VEIA Property SH.P.K – punkterna 2.4 och 2.6.....	50
Överföringar till EJAB Property SH.A – punkterna 2.5 och 2.7 .....	50
Överföringar till ASG Exklusiv GmbH – punkten 2.3.....	51
Överföring till ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH – punkten 2.2 .....	52
Skada för Brf IDA.....	53
Afrim Bunjakus sakframställan .....	55
IT-projektet.....	56
Fasad- och radiatorprojektet .....	59
Om Servicepoolen i Skandinavien AB.....	60
Om betalningar till Malmborg Ltd.....	60
Om ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH.....	61
Om EJAB Property SH.A och VEIA Property SH.P.K .....	61
Missvisande uppgift om Service Bygg Nordic AB och om folkbokföring .....	61
Om ASG Exklusiv GmbH .....	62
Om Brf IDA:s avbrytande av entreprenadarbetena.....	62
Om påstådd skada .....	62
Istvan Bognars sakframställan.....	63
Utredningen .....	64
Inledning.....	64
Tilltalade Afrim Bunjaku .....	65
Bakgrund.....	65
IT-projektet.....	67
Om Abdotex Ltd och betalningar till det bolaget .....	78
Om hans roll i Pappoo och om pengaöverföringar som omfattas av åtalspunkten 1 .....	80
International Business Center (IBC) .....	82
Servicepoolen i Skandinavien AB och hans koppling till det bolaget .....	84

Ekonomi och Administration AB.....	87
Malmborg Ltd .....	87
Service Bygg AB BT och Service Bygg Nordic AB och hans roll i dessa bolag .....	89
Hans kontakter med Csaba Karolyi.....	90
Överföringen om 120 000 kr från Service Bygg Nordic AB till Service Bygg AB BT .....	91
Överföringen om 700 000 kr från MERB till Service Bygg Nordic AB.....	91
Fakturakvittning .....	91
Resan till Tallinn .....	92
Innehållet i flyttlådan på Grimsbygatan .....	92
Anteckningar som CIM Banque har gjort .....	92
Kontakter som har återfunnits i hans telefon .....	93
Fasad- och radiatorprojektet .....	93
Rörmontören Syd AB .....	95
Servicepoolens offerter i Fasad- och radiatorprojektet .....	95
Byte från Servicepoolen till Service Bygg Nordic AB .....	95
ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH .....	97
ASG Exklusiv GmbH .....	98
EJAB Property SH.A.....	98
VEIA Property SH.P.K.....	99
Bolagen i Kosovo och investeringskontrakt .....	99
Överföringarna från Service Bygg AB BT till Malmborg Ltd .....	99
Tilltalade Istvan Bogнар .....	99
Leif Andersson.....	107
Janja Ovcар .....	110
Britt-Marie Becher .....	113
Mikael Olsson .....	114
Rickard Bjelk .....	118
Anders Krahner .....	124
Hans-Åke Richt.....	126
Csaba Karolyi .....	128
Jörgen Jönsson .....	133
Lars Göransson .....	135

Mikael Palmqvist .....	138
Några övergripande utgångspunkter för tingsrättens bedömning .....	140
Rättsliga utgångspunkter .....	140
Bevisbördan, beviskrav och bevisvärdering i brottmål .....	146
Rätten till en rättvis rättegång och oskyldighetspresumtionen .....	147
Tingsrättens bedömning .....	149
Utgångspunkter för bedömningen av i målet hörda personers trovärdighet och tillförlitlighet .....	149
Medias påverkan .....	149
Andra utredningar m.m. ....	150
Möjlig förekomst av otillbörlig påverkan eller bevisförstörande åtgärder .....	150
Tidsaspekten .....	150
Bedömning av trovärdigheten av några centrala personer .....	150
Afrim Bunjaku .....	151
Istvan Bognar .....	151
Leif Andersson .....	152
Csaba Karolyi .....	154
Det är inte klarlagt att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för Pappoo Nordic AB .....	157
Afrim Bunjakus koppling till Servicepoolen i Skandinavien AB .....	163
Afrim Bunjakus koppling till Service Bygg AB BT .....	165
Om förbrott är styrkt .....	167
Inledning .....	167
Betydelsen av att personer som är delgivna misstanke för förbrottet och där förundersökning pågår inte har hörts i målet .....	168
Några avtalsrättsliga utgångspunkter av betydelse för bedömningen av förbrotten .....	171
Vad som är bevisat .....	173
Anbudsförfarandena .....	175
Anbud som har återfunnits och engagerandet av entreprenörer .....	178
Avtal om förskottsbetalningar, avsaknad av säkerhet och om igångsättnings- och färdigställandetid .....	181
Förutsättningarna för brottet grov trolöshet mot huvudman .....	181
Förutsättningarna för brottet grovt bedrägeri .....	183

MALMÖ TINGSRÄTT  
 Avdelning 2  
 Enhet 205 B

**DOM**  
 2019-08-09

B 7913-17

Förbrott är inte styrkt.....	188
Åtalet för grov näringspenningtvätt .....	188
Inledning .....	188
Pappoo Nordic AB:s betalningar till Skatteverket och Abdotex Ltd enligt åtalpunkten 1 .....	189
Service Bygg AB BT:s betalningar till bolagen enligt åtalpunkten 2.....	191
Afrim Bunjaku ska frikännas.....	194
Istvan Bognar ska frikännas .....	194
Åklagarnas yrkande om näringsförbud ska avslås.....	194
Åklagarnas yrkande om värdeförverkande av brottsutbyte ska avslås .....	195
Ersättning till de offentliga försvararna .....	195
Hur man överklagar .....	195

## Sammanfattning

För nästan två år sedan uppmärksammades problem kring avtal om olika entreprenadarbeten som Bostadsrättsföreningen IDA (Brf IDA) hade gjort. Detta ledde till en förhållandevis omfattande medierapportering där vissa personer utpekades för att ha begått brott mot bostadsrättsföreningen. Förundersökning inleddes.

I detta mål har det sedan tidigare meddelats i två deldomar. I den första domen dömdes en person för grovt skattebrott och försvårande av skattekontroll, grovt brott. Den domen har fått laga kraft. I den andra domen dömdes fyra personer för givande respektive tagande av muta. Den domen är överklagad till Hovrätten över Skåne och Blekinge och har ännu inte fått laga kraft.

Åklagarna har nu väckt åtal mot Afrim Bunjaku för grovt häleri alternativt grovt penningtvättsbrott och i andra hand för grovt näringspenningtvättsbrott och mot Istvan Boggar för medhjälp till den nu nämnda brottsligheten. Detta åtal prövas fristående från de tidigare åtalen i detta mål.

Åklagarna har under huvudförhandlingen upplyst att parallellt med den prövning som tingsrätten nu ska göra pågår det fortfarande förundersökning beträffande misstänkta brott som ska ha begåtts internt i Brf IDA. Några före detta styrelseledamöter i Brf IDA:s styrelse är delgivna misstanke för brottet trolöshet mot huvudman. En annan person som har arbetat som vicevärd hos Brf IDA var, vid tidpunkten för huvudförhandlingen, häktad i sin utevaro misstänkt för delaktighet i den brottsligheten. Åklagarna har förklarat att förundersökningen inte kan slutföras och att åtal inte kan väckas i den delen förrän vicevärden har kunnat höras. Efter huvudförhandlingen avslutats, men innan denna doms meddelande, har vicevärden kommit till Sverige. Tingsrätten har den 7 augusti 2019 beslutat att häkta honom såsom på sannolika skäl misstänkt för grov trolöshet mot huvudman under tiden den 1 januari 2015 till våren 2017.

Vid prövningen av detta åtal prövar tingsrätten först om åklagarna har styrkt förbrott, antingen det ovan nämnda brottet grov trolöshet mot huvudman eller om Brf



IDA har utsatts för grovt bedrägeri i samband med ingående av avtal om ett IT-projekt respektive ett Fasad- och radiatorprojekt. Att ett sådant förbrott har begåtts är nämligen en förutsättning för att de tilltalade ska kunna dömas för grovt häleri eller grovt penningtvättsbrott. För prövningen av åklagarnas i andra hand framställda yrkande om ansvar för grovt näringspenningtvättsbrott behöver det inte konstateras att något förbrott har begåtts.

I de inledande avsnitten av denna dom redovisar tingsrätten bland annat åklagarnas yrkanden och förtydliganden, de tilltalades inställning samt referat av åklagarnas och de tilltalades sakframställan. Därefter följer ett avsnitt som redovisar vilken utredning som har presenterats under huvudförhandlingens sammanlagt elva dagar. Tingsrätten återger referat av uppgifter som de tilltalade har lämnat under huvudförhandlingen och även referat av några förhörspersoners uppgifter. Varken parternas sakframställan eller de redovisade förhörsuppgifterna gör anspråk på att vara fullständiga och de är i viss mån strukturellt omarbetade redogörelser som inte exakt återspeglar hur uppgifterna har lagts fram under huvudförhandlingen. En rad olika namn och bolagsnamn förekommer. Tingsrätten har i möjligaste mån återgett dessa på det sätt som de har redovisats i respektive förhör. I detta sammanhang kan nämnas att bolagsnamnet Service Bygg AB eller Service Bygg i olika sammanhang eller förhör kan antas syfta till ett svenskregistrerat bolag som heter Service Bygg Nordic AB eller ett ungerskt bolag med namnet Service Bygg AB BT.

Avsnittet om utredningen i målet följs av ett avsnitt som redovisar några övergripande utgångspunkter för tingsrättens bedömning. Utöver en genomgång av de aktuella brottsbestämmelserna som ligger till grund för prövningen av förbrottet och åtalet redovisar tingsrätten också vad som gäller beträffande bevisbördan, beviskrav och bevisvärdering i brottmål samt rätten till en rättvis rättegång och oskyldighetspresumtionen.

Härefter redovisar tingsrätten sin bedömning. Tingsrätten börjar med att redovisa några utgångspunkter för bedömningen av i målet hörda personers trovärdighet och

tillförlitlighet. Detta följs av att tingsrätten redovisar sin bedömning av några centrala personers trovärdighet och i förekommande fall tillförlitligheten till deras lämnade uppgifter. Tingsrätten kommer fram till att Afrim Bunjaku i allt väsentligt har gjort ett trovärdigt intryck medan tingsrätten anser att det finns anledning att bedöma den medtilltalade Istvan Bognars uppgifter med försiktighet. När det gäller de formella ställföreträdarna för Pappoo Nordic AB respektive Service Bygg Nordic AB och Service Bygg AB BT kommer tingsrätten fram till att dessa två personers uppgifter inte kan tillmätas någon betydelse vid bedömningen av åtalet.

Tingsrätten redovisar därefter sin bedömning av om utredningen i målet har visat att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för bolaget Pappoo Nordic AB och vad som har bevisats om hans koppling till Servicepoolen i Skandinavien AB och Service Bygg AB BT. Tingsrätten kommer fram till att det inte är klarlagt att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för Pappoo Nordic AB utan utgår i stället från att hans koppling till och roll i det bolaget har haft sin grund i det konsultavtal som har träffats mellan Pappoo Nordic AB och ett annat bolag. Tingsrätten kommer till samma slutsats vid bedömningen av Afrim Bunjakus roll i Servicepoolen i Skandinavien AB. Vid bedömningen av Afrim Bunjakus roll i Service Bygg AB BT och det bolagets olika transaktioner blir tingsrättens slutsats att den sammantagna bevisningen leder till att det finns påtagliga osäkerhetsmoment och utrymme för alternativa förklaringar beträffande vem som verkligen har haft ansvaret och kontrollen över Service Bygg AB BT och det bolagets transaktioner. Enligt tingsrätten är det inte bevisat att det har varit Afrim Bunjaku.

I nästa avsnitt prövar tingsrätten om det är bevisat att det har begåtts förbrott i form av grov trolöshet mot huvudman alternativt grovt bedrägeri. Tingsrätten kommer fram till att det utan att ha hört de personer som i den pågående förundersökningen är misstänkta för trolöshet mot huvudman inte går att utreda de närmare förhållandena kring hur entreprenadavtalen i IT-projektet och Fasad- och radiatorprojektet har ingåtts. Det har därför inte heller gått att konstatera att något trolöshetsbrott har begåtts mot Brf IDA. Vid prövningen av om det har begåtts grovt bedrägeri mot Brf

IDA kommer tingsrätten fram till att det på grundval av den utredning som har presenterats inte är bevisat att styrelseledamöter i Brf IDA har vilseletts att ingå entreprenadavtalen på sådant sätt som krävs för att det ska gå att konstatera att ett bedrägeribrott har begåtts. Det är inte heller visat att bostadsrättsföreningen har orsakats skada på det sätt som har påståtts.

Eftersom tingsrätten kommer fram till att det inte är bevisat att något förbrott har begåtts kan de tilltalade inte dömas för grovt häleri alternativt grovt penningtvättsbrott. Tingsrätten prövar därför det av åklagarna i andra hand framställda yrkandet om ansvar för grovt näringspenningtvättsbrott.

När det gäller de pengatransaktioner som har anknytning till IT-projektet kommer tingsrätten fram till att det inte är bevisat att pengatransaktionerna i form av en inbetalning av moms till Skatteverket och betalningar enligt avtal till ett bolag i Kina skäligen kan antas ha varit vidtagna i penningtvättssyfte eller att Afrim Bunjaku ska ha haft det uppsåt som krävs för att han ska dömas för näringspenningtvättsbrott. Eftersom det inte är bevisat att Afrim Bunjaku är den person som har haft ansvaret och kontrollen över det bolag som har tagit emot pengar från Brf IDA i Fasad- och radiatorprojektet, och som sedan genomfört olika betalningsöverföringar till andra bolag, kan Afrim Bunjaku inte hållas ansvarig för pengatransaktionerna som har skett från det bolaget.

Både Afrim Bunjaku och Istvan Bognar frikänns från de brott som de har åtalats för. Denna utgång innebär också att åklagarnas yrkande att Afrim Bunjaku ska åläggas näringsförbud avslås. Även åklagarnas yrkande mot Afrim Bunjaku om värdeförverkande av ett belopp uppgående till drygt 29,7 miljoner kr avslås.

Huvudförhandlingen i detta mål har pågått under elva dagar där omfattande skriftlig och muntlig bevisning har presenterats. Under huvudförhandlingen har många personer nämnts vid namn eller positioner och en rad bolag och olika bolags transaktioner har redovisats. För förståelsen av de bakomliggande förhållandena kommer tingsrätten i domen behöva redovisa namn och positioner på de personer som har nämnts eller andra bolag och transaktioner som har berörts. De bedömningar som

MALMÖ TINGSRÄTT  
Avdelning 2  
Enhet 205 B

**DOM**  
2019-08-09

B 7913-17

tingsrätten gör i detta mål innebär inte att tingsrätten på något sätt har prövat eller kommit fram till om någon annan har begått något brott. I denna dom prövas bara de frågor som omfattas av åtalet mot de två tilltalade i detta mål.

## Yrkanden och inställning m.m.

### Åklagarnas yrkanden m.m.

Åklagarnas yrkanden, enligt den slutligt justerade stämningsansökan daterad 2019-07-18, och åberopad muntlig och skriftlig bevisning, framgår av **bilagorna 1–3**.

### Åklagarnas förtydliganden

- Med uttrycket att anbudsförfarandet har varit ”riggat” menas att anbud inte har utsatts för allvarligt menad konkurrens. Det är oklart hur anbudsförfarandena har initierats och hur anbuden har kommit in till Brf IDA. Denna osäkerhet är knuten till att den tidigare hos Brf IDA anställde vicevärden Afrim Vlashi inte har kunnat höras. ”Riggat” är ett vidare begrepp som även innefattar att anbuden är falska.
- Det är åklagarnas uppfattning att förbrottet begås och är ett fullbordat brott redan när styrelsen i Brf IDA fattar beslut att godta anbuden eller att förbrottet i vart fall fullbordas senast när förskottsbetalning sker.
- Det har inte gjorts någon utredning i form av inhämtande av ”riktiga” anbud för att på så sätt kunna få en uppfattning av vad kostnaden för vad enligt åklagarna ”allvarligt menade” anbud avseende de aktuella projekten skulle bli. Beloppen i anbuden som omfattas av åtalet är inte i sig intressanta för bedömningen av om Brf IDA har åsamkats någon skada.
- Undertecknandet av anbud och beslut att anta anbud som inte har kunnat jämföras med allvarligt menade konkurrerande anbud har inneburit i vart fall beaktansvärd skada för slutlig förlust.
- Varje betalningsöverföring som redovisas under respektive åtalpunkt ska bedömas som ett eget brott, grovt brott.
- Vissa påståenden som anges ovanför rubriken ”gärning” i bilaga 1 är inte ostridiga uppgifter utan är sådana bakomliggande förhållanden som måste bevisas av åklagarna och prövas av tingsrätten på sedvanligt sätt.

- Åklagarna har valt att avstå från att åberopa förhör med Rexhep Zebica på grund av det nära släktskapet med Afrim Bunjaku.
- Åklagarna har valt att avstå från att åberopa förhör med Gzim Zhuta. Anledningen till det är att Tysklands processordning krävde att Gzim Zhuta, för att få höras under förundersökningen, skulle ha rätt att ta del av allt utredningsmaterial.
- Efter förhöret med Mikael Olsson har åklagarna justerat gärningsbeskrivningen under förbrottet, punkterna 2a och 2b, på så sätt att det ska stå: ”Anbudet innehöll överhuvudtaget inte några kontaktuppgifter på anbudsgivaren och var undertecknat av en person, som av Afrim Bunjaku fått uppdrag att *senare* företräda bolaget mot Brf IDA”.

Åklagarna gör inte gällande att Mikael Olsson har fått uppdraget att underteckna anbud som hamnade hos Brf IDA, utan hans uppdrag var att *senare* företräda bolaget mot bostadsrättsföreningen. Mikael Olsson pratade med personer i styrelsen framförallt om fasadprojektet.

#### **Åklagarnas uppfattning om prövning av förbrottet i de brottsmisstänkta utearo**

Åklagarna har efter frågor från rätten under huvudförhandlingens inledande dagar förtydligat följande.

- Det pågår förundersökning om förbrottet som vissa personer som satt i styrelsen i Brf IDA under aktuell tidpunkt som förbrotten ska ha begåtts har delgetts misstanke för. En av dessa personer har suttit häktad såsom på sannolika skäl misstänkt för förbrottet. Brottsmisstanken ”sannolika skäl” kvarstår mot den personen, men han är inte längre häktad eftersom tiden i häkte inte längre ansågs vara proportionerlig. Några andra personer i den dåvarande styrelsen i Brf IDA har delgetts skälig misstanke om brott.

- Den i Brf IDA anställde vicevärden, under tid som det påstådda förbrottet ska ha begåtts, är vid tidpunkten för huvudförhandlingen inte formellt delgiven misstanke om brott. Han är vid tidpunkten för huvudförhandlingen häktad i sin utevaro misstänkt för delaktighet i förbrottet. Innan man under förundersökningen har fått möjlighet att höra vicevärden går det inte att väcka åtal för förbrottet. Denne person har begärts utlämnad från Kosovo. Åklagarna har nyligen fått besked att det har fattats beslut i "local court" om utlämning.
- Utan vicevärdens uppgifter går det inte att ta ställning till eller fördela ansvaret i Brf IDA, det vill säga är det styrelsen, är det vicevärden eller är det dessa tillsammans eller någon annan konstellation som har begått förbrottet.
- Åklagarna har valt att avstå från att i denna rättegång åberopa förhör med de styrelseledamöter som är delgivna misstanke för förbrottet. Anledningen till det är att de personerna inte ska behöva komma i en situation där de behöver prata om något som skulle kunna kriminalisera dem. Åklagarna har bedömt att det är meningslöst att kalla dem. Förundersökning pågår fortfarande mot dem.
- Genom att höra styrelseledamöter som verkade i styrelsen i Brf IDA innan den brottsmisstänkta styrelsen respektive styrelsemedlemmar som har tillträtt och verkat i styrelsen i Brf IDA i tiden efter den brottsmisstänkta styrelsen ska förbrottet som vicevärden och styrelseledamöterna misstänks för styrkas i såväl objektiv som subjektiv bemärkelse.
- Åklagarna är av uppfattningen att det inte strider mot rätten till en rättvis rättegång enligt Europakonventionens artikel 6 eller oskyldighetspresumtionen och rätten att inte dömas ohörd, genom att de som har delgetts misstanke för förbrottet och där förundersökning fortfarande pågår, inte ska höras vid denna huvudförhandling där tingsrätten ska pröva det i bilaga 1 beskrivna förbrottet.

### **Afrim Bunjakus inställning**

Afrim Bunjaku har förnekat brott (åtalpunkterna 1 och 2). Han har mot bakgrund av att han har förnekat brott bestritt yrkandet om näringsförbud (åtalpunkten 4) samt yrkandet om värdeförverkande av brottsutbyte (åtalpunkten 5). Afrim Bunjaku har åberopat den skriftliga och muntliga bevisning som framgår av **bilaga 4**.

När det gäller åklagarnas uppgifter beträffande IT-projektet har Afrim Bunjaku vidgått att Pappoo Nordic AB (Pappoo) har ingått avtal med Brf IDA på sätt som har kommit till uttryck i stämningsansökan (bilaga 1) under rubriken förbrott. Detta har renderat i såväl fakturering, förskottsbetalning som mottagande av betalning på Pappoos konto i Swedbank med totalt 6 250 000 kr, i enlighet med vad som görs gällande av åklagarna.

Som svar på åklagarnas frågor i stämningsansökan har Afrim Bunjaku angett följande.

- Afrim Bunjaku vidgår inte att Pappoos avtal med Brf IDA inte har innehållit någon uppgift om igångsättnings- eller färdigställandetid eller annat krav på motprestation.
- Afrim Bunjaku vitsordar att Pappoo har gjort inbetalningen till Skatteverket om 1 250 000 kr.
- Afrim Bunjaku vitsordar att det har gjorts betalningar från Pappoo till Abdo-tex Ltd:s konto i Hang Seng Bank, Hong Kong, på totalt 4 854 548 kr.
- Afrim Bunjaku har inte varit faktisk företrädare för Pappoo.

Afrim Bunjaku har förnekat delaktighet i Fasad- och radiatorprojektet på det sätt som påstås av åklagarna.

Som svar på åklagarnas frågor i stämningsansökan har Afrim Bunjaku angett följande.



- Afrim Bunjaku vidgår inte att han, på sätt som påstås under rubriken förbrott under punkterna 2a och 2b, ska ha gett någon annan person i uppdrag att företräda Service Bygg AB gentemot Brf IDA.
- Afrim Bunjaku kan inte vitsorda de av åklagarna beskrivna betalningarna från Brf IDA till Service Bygg AB BT:s konto i CIM Banque i Schweiz om totalt 33 750 000 kr.
- Afrim Bunjaku vidgår att det har kommit in betalning till Malmborg Ltd:s konto i CIM Banque i Schweiz om totalt 7 600 380 kr.
- Afrim Bunjaku kan inte vitsorda betalningar från Service Bygg AB BT:s konto till ASG Immobilien und Verwaltung GmbH:s konto i CIM Banque i Schweiz om 714 174 kr.
- Afrim Bunjaku vidgår att han vid tidpunkten för stiftandet av ASG Immobilien und Verwaltung GmbH hade ett formellt delägarskap i det bolaget, innebärande att det på pappret ser ut som att Afrim Bunjaku var delägare, men den egentliga/faktiska delägaren var Malmborg Ltd.
- Afrim Bunjaku kan inte vitsorda betalningar från Service Bygg AB BT:s konto i CIM Banque i Schweiz till ASG Exklusiv GmbH:s konto i Hamburger Sparkasse i Tyskland om 714 174 kr.
- Afrim Bunjaku kan inte vitsorda betalningar från Service Bygg AB BT:s konto i CIM Banque i Schweiz till VEIA Property SH.P.K:s konto med Pro Credit Bank i Kosovo om totalt 4 729 843 kr.
- Afrim Bunjaku kan inte vitsorda betalningar från Service Bygg AB BT:s konto i CIM Banque i Schweiz till EJAB Property SH.A:s konto med Pro Credit Bank i Kosovo om totalt 4 729 843 kr.
- Afrim Bunjaku vitsordar att Rexhep Zebica, född den 6 november 1988, är Afrim Bunjakus systerson. Rexhep Zebica är son till Afrim Bunjakus syster Feride Zebica.

### **Istvan Bognars inställning**

Istvan Bognar har förnekat brott (åtalpunkten 3). Istvan Bognar har inte varit aktiv i bildandet av det ungerska bolaget Service Bygg AB BT. Istvan Bognar har åberopat den skriftliga och muntliga bevisning som framgår av **bilaga 5**.

### **Uppgift om tidigare deldomar i målet, frihetsberövanden m.m.**

I detta mål har det sedan tidigare meddelats två deldomar. Den 13 augusti 2018 dömdes en person för grovt skattebrott och för försvårande av skattekontroll, grovt brott. Domen har fått laga kraft. Den 19 november 2018 meddelades den andra deldomen enligt vilken ett åtal mot fyra personer prövades. En av de fyra personerna var Afrim Bunjaku som dömdes för grovt givande av muta vid tolv tillfällen under tiden den 25 september 2014 till den 3 augusti 2017. Han frikändes för grovt givande av muta vid fem tillfällen under tiden den 18 mars 2016 till den 2 mars 2017. Denna dom är överklagad och ska enligt uppgift prövas av Hovrätten över Skåne och Blekinge under hösten 2019.

**Afrim Bunjaku** har varit frihetsberövad såsom anhållen eller häktad med anledning av misstanke om brott som prövas i denna dom i enlighet med vad som framgår av bilagda avräkningsunderlag. Afrim Bunjaku anhölls den 16 maj 2018 och under tiden den 18 maj 2018 till den 5 december 2018 var han häktad för medverkan till grov trolöshet mot huvudman, det vill säga avseende misstanke för det i **bilaga 1** beskrivna förbrottet och från och med den 5 december 2018 har han varit häktad misstänkt för den efterföljande brottsligheten som han nu är åtalad för. Under del av denna tid var Afrim Bunjaku häktad för såväl brottslighet som prövades i deldomen som meddelades den 19 november 2018 som för brottsmisstankar som prövas i denna dom. Afrim Bunjaku har alltsedan han häktades varit belagd med restriktioner. Tingsrätten har i samband med att huvudförhandlingen avslutades den 19 juli 2019 beslutat att Afrim Bunjaku skulle vara kvar i häkte till dess dom eller annat beslut meddelades. Åklagarnas rätt att meddela Afrim Bunjaku restriktioner hävdades. Efter fortsatt överläggning den 22 juli 2019 meddelade tingsrätten beslut att Afrim Bunjaku omedelbart skulle försättas på fri fot och hävde häktningsbeslutet.

Eftersom det föreligger gärningsidentitet mellan det som Afrim Bunjaku var häktad för tidigare, det vill säga förbrottet som prövas i detta mål, och det som åtalet nu rör ska Afrim Bunjaku vid eventuell avräkning ha rätt att tillgodogöra sig även den tid som han har varit frihetsberövad misstänkt för förbrottet. Den ovan nämnda deldomen har också betydelse för eventuell avräkning.

**Istvan Bognar** har varit frihetsberövad såsom anhållen eller häktad med anledning av misstanke om brott som prövas i denna dom i enlighet med vad som framgår av bilagda avräkningsunderlag. Åklagare hävde häktningen den 28 mars 2019 och Istvan Bognar har sedan dess varit meddelad anmälningsskyldighet som har beslutats av åklagare. Tingsrätten har i samband med att huvudförhandlingen avslutades den 19 juli 2019 hävt beslutet om anmälningsskyldighet för Istvan Bognar.

## **Åklagarnas sakframställan**

### **Bakgrund om förundersökningen i detta mål**

Utredningen började efter att HSB Malmö (HSB), den paraplyorganisation där Brf IDA ingår, upprättade en anmälan daterad den 30 augusti 2017. Det var Bengt Skånhamre som för HSB:s räkning skrev anmälan. I anmälan angavs ett antal projekt och olika avtal som Brf IDA hade ingått. Man misstänkte att någon kunde ha lurat Brf IDA. HSB ifrågasatte om Brf IDA:s styrelse hade överträtt sina befogenheter. Företag som nämndes i anmälan var bl.a. MERB enterprise (MERB), Pappoo Nordic AB (Pappoo), Service Bygg AB och Servicepoolen. De nämnda leverantörerna hade fakturerat och fått betalt från Brf IDA via det ekonomiska system som HSB skötte. De enskilda betalningarna var på miljonbelopp. HSB ifrågasatte utbetalningarna som totalt var på över 100 miljoner kr. Man började ifrågasätta om de betalda arbetena verkligen hade utförts och av vilken kvalitet de i så fall var.

Efter en inledande kontroll av vilka som hade ingått i styrelsen i Brf IDA och vilka företag som omnämndes i anmälan inleddes en förundersökning den 12 september 2017. Misstanken var att Brf IDA hade utsatts för grov trolöshet mot huvudman.

Man började utreda vad som hade hänt med pengarna som Brf IDA hade betalat, eventuella skattebrott, m.m.

Efter den inledande kontrollen av de ovan nämnda företagen upptäcktes att det fanns miljonbelopp hos ett av företagen. Man gjorde penningbeslag mot MERB och MERB:s företrädare frihetsberövades. I detta mål har det under hela utredningstiden funnits minst en frihetsberövad person. När utredningen var som mest intensiv var tre personer frihetsberövade.

Det som inledde utredningen blev så småningom det som de kommer att kalla *Del 1*. I juni 2018 väcktes åtal mot en av de häktade personerna. I deldom den 13 augusti 2018 dömdes företrädaren för MERB för grovt skattebrott och för försvårande av skattekontroll, grovt brott. Tingsrättens dom stod sig vid prövning av Hovrätten över Skåne och Blekinge genom dom i november 2018. Högsta domstolen meddelade inte prövningstillstånd i december 2018. *Del 1* har fått laga kraft.

Parallellt fortsatte utredningen om vad som hänt i Brf IDA, *Del 2*. Den dåvarande styrelseordföranden i Brf IDA, Sabit Pacolli, frihetsberövades i slutet av år 2017, misstänkt för grov trolöshet mot huvudman. Den dåvarande vicevärden i Brf IDA, Afrim Vlashi, blev misstänkt för medverkan till grov trolöshet mot huvudman. Afrim Vlashi häktades i sin frånvaro i mars 2018. Afrim Vlashi är internationellt efterlyst men har vid tidpunkten för denna huvudförhandling ännu inte kommit till Sverige för förhör.

I den fortsatta utredningen sökte utredarna svar på frågan hur det kommer sig att styrelsen i Brf IDA kom att misstänkas för brott mot sin egen förening där de var boende. Man upptäckte då att det förekom ”belöningar” av olika slag till styrelseordföranden Sabit Pacolli och till en släkting till Sabit Pacolli. Belöningarna växte i storlek och tid och kom att leda till utredning och åtal beträffande mutbrott i form av givande och tagande av muta. Afrim Bunjaku, som knöts till olika mutbrott, frihetsberövades. Afrim Bunjaku var då misstänkt för medverkan till grov trolöshet mot huvudman och för grovt givande av muta. Även styrelseordföranden Sabit Pacolli delgavs misstanke för mutbrottslighet och häktades som misstänkt för grovt

tagande av muta. I oktober 2018 väcktes åtal och tingsrätten meddelade deldom i november 2018. MERB:s företrädare och Afrim Bunjaku i sin egenskap av representant för Servicepoolen dömdes för givande av muta, grovt brott. Denna dom är överklagad till Hovrätten över Skåne och Blekinge och huvudförhandling är planerad till hösten 2019.

*Del 3* är den del som behandlas i detta åtal. Kommande *Del 4* är en tänkt fortsättning med åtal för vad som hände inne i föreningen eller mot Brf IDA. Afrim Bunjaku var inledningsvis häktad för misstanke för brott som nu utreds och som omfattas av *Del 4*. Vid en kombinerad häktnings och omhäktningsförhandling i december 2018 ändrades brottsmisstanken mot Afrim Bunjaku från det som i stämningsansökan i detta mål är förbrott till det som Afrim Bunjaku nu är åtalad för, efterföljande häleribrottslighet. Eftersom det föreligger gärningsidentitet mellan det Afrim Bunjaku var häktad för tidigare, förbrottet i detta mål, och det som åtalet nu berör, bör Afrim Bunjaku få tillgodogöra sig avräkning även för tid som han har varit frihetsberövad beträffande de tidigare misstankarna.

Anledningen till att man valde att ändra brottsmisstankarna i december 2018 var följande. Vicevärden Afrim Vlashi hade varit häktad i sin frånvaro sedan mars 2018 och utredarna fick aldrig några konkreta besked i utlämningsfrågan. Man började därför utreda på annat sätt. Utan Afrim Vlashis förhørsmedverkan går det inte att utreda den dåvarande styrelsens brott och det går inte att väcka åtal i förbrottsdelen. Åklagarna har därför valt att nu fokusera på den efterföljande häleribrottsligheten.

Eftersom den efterföljande brottsligheten avser brottsutbyte från Brf IDA fortsatte utredarna arbetet med att spåra var de utbetalda pengarna hade tagit vägen. I utredningen har det inhämtats över hundra kontouppgifter knutna till företag och personer. Man har lagt pussel och försökt förstå varför pengar hamnar på vissa konton, varför de försvinner från vissa konton och vilka som är inblandade. Man märkte tidigt att pengar lämnade Sverige. Utredarna har varit beroende av internationell

rättslig hjälp från bl.a. Schweiz, Belgien och Hong Kong eftersom pengar har hamnat på konton i dessa länder. Frågeställningarna har handlat om var pengarna har tagit vägen och vem som har hand om kontona där pengarna har hamnat.

Pengar från **IT-projektet** har hamnat på bolaget Abdotex Ltd:s bankkonto i Hong Kong där den formella företrädaren fanns i Belgien och en del av pengarna har betalats in till Skatteverket (åtalspunkterna 1.1 och 1.2).

Pengar från **Fasad- och radiatorprojektet** hamnade bl.a. på ett bankkonto i CIM Banque, Schweiz, som tillhör bolaget Malmborg Ltd (åtalspunkterna 2.1 och 2.8). I utredningen har man fått tillstånd att använda en internutredning gjord av Skatteverket. Utredarna har även fått rättslig hjälp från Tyskland för att utreda frågan hur pengar har hamnat på bankkonton tillhörande två tyska bolag. Dels på ett bankkonto i Deutsche Postbank AG tillhörande ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH (åtalspunkten 2.2), dels på ett bankkonto i Hamburger Sparkasse AG tillhörande ASG Exklusiv GmbH (åtalspunkten 2.3). En stor del av pengarna som omfattas av åtalet, cirka tio miljoner kr, har hamnat på två olika bankkonton i Pro Credit Bank i Kosovo. De har dels hamnat på ett bankkonto tillhörande bolaget VEIA Property SH.P.K, Ahmet Krasniqi (åtalspunkterna 2.4 och 2.6), dels på ett bankkonto tillhörande bolaget EJAB Property SH.A, Ahmet Krasniqi (åtalspunkterna 2.5 och 2.7).

I utredningen har det genomförts flera husrannsakingar och omfattande material har tagits i beslag. Eftersom beslagen inte är avgränsade endast till denna del av förundersökningen är det inga beslag som nu ska hävas av tingsrätten och det finns därför inte heller någon begäran att tingsrätten ska pröva några bevisbeslag.

Samma utredningsmaterial har behövt bearbetas och analyseras flera gånger. Innan utredarna fick svar på den rättsliga begäran till Schweiz visste man inte att det var relevant att leta efter bolag i Tyskland.

I utredningen har det genomförts över tvåhundra förhör. Ett förhör har hållits i Belgien med Rabiya Car. Rabiya Car var den formella företrädaren för bolaget Abdotex Ltd som är ett bolag med säte i Hong Kong. Det är detta bolag som har mottagit

betalningar från Pappoo avseende Brf IDA:s IT-projekt (åtalspunkten 1.2). Det har också hållits förhör med de två företrädarna för det ungerska bolaget Service Bygg AB BT i Ungern, Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan. Det är Service Bygg AB BT som i januari 2016 på sitt bankkonto i CIM Banque i Schweiz har mottagit betalningar från Brf IDA om totalt 33 750 000 kr (åtalspunkten 2). Dessa förhör har gett utredarna ny information som har lett till att man har hört Istvan Bognar om hans medverkan i det ungerska bolaget Service Bygg AB BT (åtalspunkten 3).

Två förhör som man har velat hålla har inte utförts. Man ville höra en av delägarna tillika VD:n i bolaget ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH, Gzim Zhuta. Gzim Zhuta är även ensamägare och VD i bolaget ASG Exklusiv GmbH. Gzim Zhuta bor i Tyskland. Eftersom Gzim Zhuta enligt tysk processordning skulle ha rätt att ta del av hela utredningen innan han hördes har man avstått från att höra honom. Av släktskapsskäl har de även avstått från att höra Afrim Bunjakus systerson Rexhep Zebica.

Enligt en dom från Högsta domstolen (HD) om penningtvätt har HD redogjort för skillnaden mellan att delta eller medverka i förbrottet respektive att självständigt begå det efterföljande självständiga häleribrottet. När pengarna har kommit in på ett självständigt konto där betalningarna inte kan stoppas är förbrottet avslutat. Innan pengarna hamnar på ett självständigt konto är man skyldig till medhjälp till förbrottet, medan man om man har tagit del av brottsutbytet gör sig skyldig till en självständig efterföljande häleribrottslighet.

**Bilaga 6** visar i bild förbrotten mot Brf IDA respektive den efterföljande häleribrottsligheten.

Förbrotten mot Brf IDA kommer att belysas vid en genomgång av de beslut som har fattats i Brf IDA, anbudsförfaranden och vad som finns bakom de till synes konkurrerande företagen. Brf IDA väljer genomgående det anbud som är på lägst belopp, men konkurrensen är snedvriden. Därefter kommer den efterföljande häleribrottsligheten att redovisas.

Det är åklagarnas uppfattning att Afrim Bunjaku är faktisk företrädare för Pappoo. Afrim Bunjaku är den som bestämmer i Pappoo även om det ser ut som att det är en annan person som bestämmer över bolaget. Åklagarna kommer att redovisa hur de har följt pengarna från Pappoo och hur detta bokföringsmässigt motsvarar den felaktiga betalningen. Åklagarna kommer också att redovisa hur betalningarna till Abdotex Ltd har skett.

Härefter kommer betalningarna till det ungerska bolaget Service Bygg AB BT att redovisas och hur pengarna sedan kom in på de mottagande företagens bankkonton. Betalningarna kommer att följas och de kommer att visa vilka personer som står bakom respektive bolag och att den som slutligen har tillgodogjort sig pengarna är Afrim Bunjaku. I utredningen har det inte framkommit att samma betalningsströmmar har tillkommit Istvan Bognar, men det har funnits andra berikningssätt för honom.

### **Om Bostadsrättsföreningen IDA**

Brf IDA utgörs av 14 bostadshus med 738 lägenheter. Fastigheterna byggdes år 1968. Av den sammanställning som har gjorts över Brf IDA:s ekonomi framkommer att föreningen har haft minusresultat åren 2015 och 2016 på sätt som redovisas i **bilaga 1**. Uppgifter om att Brf IDA var på väg mot konkurs har varit överdrivna. Fastigheternas värde överstiger alltså skulderna.

### **IT-projektet**

#### **Identifiering av behov hos Brf IDA**

Enligt ett mötesprotokoll daterat den 29 september 2015 konstaterade den dåvarande styrelsen i Brf IDA att det fanns ett behov av att installera nya porttelefoner som inte var kopplade till den vanliga telefonen. För att lösa detta hämtade man in anbud för att installera porttelefoner. Anbudsgivare som man hos Brf IDA har hittat offerter från är Pappoo Nordic AB (Pappoo), TaDa IT och EonBit AB.

Åklagarna har förstått det som att det är den i Brf IDA dåvarande anställde vicevärden Afrim Vlashi som har satt igång anbudsförandet. Under huvudförhandlingen



kommer personer att höras som kommer att berätta om hur hanteringen av anbud har skett i föreningen tidigare och hur denna hantering nu har ändrats. Man har inte kunnat hitta hur det aktuella anbudsförfarandet har satts i gång.

#### **Anbud som har återfunnits**

##### **Pappoo Nordic AB**

Pappoos offert kallad "Offert till modernt och säkert boende genom IT lösning" innehåller en innehållsförteckning på engelska. Under rubriken "highlights" beskrivs vad Pappoo är för typ av bolag. Det anges att Pappoo ett bolag som består av ett stort och erfaret team med en kundbas över hela världen. De krav som man säger sig kunna uppfylla är att *Systemet ska kunna hantera information om medlemmar som bor hos HSB samt all historic om lgh när det gäller renovering, bytt mm som är Brf-ets ansvar*. Kostnaden i anbudet anges till 9 890 000 kr, varav 5 000 000 kr ska betalas i samband med beställning, och resterande ska betalas med 1 630 000 kr den 10 januari 2017, 1 630 000 kr den 10 januari 2018 och 1 630 000 kr den 10 januari 2019. Projektet ska vara klart på tolv månader. Anbudet innehåller en genomförandeplan och ett avsnitt kallat *Vårt ansvar*. Det finns ett avtal till offerten som är undertecknat av Jan-Erik Pettersson och Sabit Pacolli för Brf IDA och av Afrim Bunjaku för Pappoo. Adressen som anges till Pappoo är en boxadress i Malmö.

##### **TaDa IT**

Det andra anbudet som man har anträffat hos Brf IDA är ett dokument kallat "It Offert HSB-Brf IDA" från TaDa IT. I offerten står bl.a. *I projektet kommer att behövas båda hårdvaran och mjukvaran och därmed är visa kostnader som är utanför våra hander och kan inte kontrolleras så vi kommer att använda ett annat företag som tredjepart för att kunna leverera hårdvaran såsom servers, platter, skärm mm*. Totalpriset som anges är 13 129 000. Offerten är inte signerad och ingen kontaktperson finns angiven, utan endast en adress i Malmö.

### **EonBit AB**

I anbudet från EonBit AB anges en totalkostnad om 16 892 000 och att priset är exklusive moms. Det finns inga kontaktuppgifter till EonBit AB. Enligt namnförtydligandet är det undertecknat av en person med namn Stian Stranden.

### **Kontroll av de tre bolagen som man har hittat anbud från**

Polisen har kontrollerat i sina system och har gjort sökningar på de tre angivna bolagen utefter den exakta stavningen av bolagsnamnen i anbuden. Pappoo Nordic AB är ett riktigt företag. EonBit AB och TaDa IT har inte hittats. Däremot har polisen kunnat hitta ett bolag som heter Eonbit AS som är ett norskt bolag med en styrelseledamot som heter Stian Strandem. Stian Strandem ska höras. Polisen har även kunnat hitta ett bolag som stavas Tadaït AB med en styrelseledamot och ordförande som heter Dennis Hansen. Dennis Hansen ska också höras.

### **Beslut av Brf IDA**

Utredarna har inte hittat något styrelseprotokoll med något formellt beslut vilket anbud som ska antas i IT-projektet. Man har letat efter protokollet både hos Brf IDA, HSB och hos de banker som Brf IDA har varit i kontakt med för att försöka ta lån. Ingen har sett något sådant protokoll. Att beslutet faktiskt har fattats framgår av ett protokoll från ett informationsmöte för Brf IDA:s medlemmar den 7 september 2017. Av protokollet framgår att en medlem frågade om det som angetts i en informationsskrivelse om porttelefoner för tio miljoner kr.

### **Pappoo Nordic AB:s fakturering till Brf IDA**

Pappoo skickade en faktura till Brf IDA på ett belopp om 6 250 000 kr varav 1 250 000 KR avsåg moms. Fakturan med fakturanummer 151 har fakturadatum den 4 december 2015. Endast ett belopp om 6 250 kr betalades inledningsvis på grund av att fel belopp utlästes från fakturan. Fakturan justerades därefter (benämnd faktura 151-1) till ett återstående totalbelopp om 6 243 750 kr.

Av utdrag från HSB:s betalsystem framkommer att Afrim Vlashi granskade den första fakturan och att Jan-Erik Pettersson därefter attesterade den. När det gäller

den andra betalningen på det högre beloppet om 6 243 750 kr kan man av betalningsinformationen se att betalningsdatum är den 3 februari 2016. Eftersom beloppet var så stort behövde två styrelseledamöter attestera efter att Afrim Vlashi först hade granskat fakturan. Fakturan attesterades av Jan-Erik Pettersson och Sabit Pacolli. Johanna Predal ska höras om hur detta har fungerat. Även Bengt Skånhamre ska berätta om hur ansvarsfördelningen mellan Brf IDA och HSB Malmö fungerade.

### **Porttelefonssystemet**

Uttredare har varit på Brf IDA den 15 februari 2019 och då fått utdelen till en porttelefon. Vid tillfället var den nedmonterad och lämnades över av Brf IDA:s personal. I samband med husrannsakan på Brf IDA i oktober 2017 togs foto på platsen. Där kan man se att det har suttit monterade porttelefoner utanför port nummer 25 och att det går en sladd upp i ventilationshålet. Porttelefonerna är samma porttelefon som har monterats ner och sedermera tagits i beslag. Genom beteckningen på baksidan har man genom internetsökning hittat att denna porttelefon saluförs av ett bolag som heter Tianjin Technology i Kina. Motsvarande undersökning har gjorts på beteckningen på den del som monterades invändigt. Även den har gått att härleda till Tianjin Technology. Enheterna kostar enligt uppgift på internet mellan 55 och 99 dollar per enhet. Bolaget kan leverera 1000 enheter per vecka. På den leveranssedel som har hittats i Afrim Bunjakus Ipad är det angivet Tianjin och det framgår att ett paket om fyra kilo har skickats till Afrim Bunjaku. Det förefaller vara så att de enheter som är nedmonterade hos Brf IDA är samma sorts enheter som de som har skickats från Tianjin Technology.

### **Undersökning av kontakter i Afrim Bunjakus Ipad och telefon**

Afrim Bunjakus Ipad och telefon har undersökts. I analysen har träffar bl.a. gjorts på "Hani", "Taiyito" och "Jenny". Den person som anges som Hani har dock, efter förhör med Afrim Bunjaku, visat sig inte vara den Hani som skulle förestå Abdotex Ltd. Träffar på Taiyito har återkommit med anknytning till datumangivelse 17-09-28. Det finns åtta träffar i webhistoriken, men ingen datumstämpel. Träffar har skett

på en Jenny Wang. Kontakterna knutna till Jenny Wang ligger i tiden september 2017, som sammanfaller med tiden när media började skriva om bedrägerierna och när Brf IDA ville ha ett möte med Afrim Bunjaku om projektet i oktober 2017. Det har även anträffats uppgifter om en Omar, men detta är troligtvis en annan än den Omar som är knuten till Malmborg Ltd. Åklagarnas slutsats är att det inte har funnits några kontakter med det kinesiska bolaget eller Jenny Wang förrän i september 2017.

### **Pengatransaktioner som omfattas av åtalspunkten 1**

Överföringen om 6 250 000 kr från Brf IDA till Pappoo gjordes genom två överföringar. En överföring om 6 250 kr gjordes den 7 januari och en överföring om 6 243 750 kr gjordes den 3 februari 2016. Pengarna har kommit in på Pappoos konto i Swedbank. Kundfordringarskontot krediterades med samma belopp.

Pappoo har gjort en överföring till Skatteverket som är hänförlig till betalningen från Brf IDA. Pappoo har kvartalsvis redovisning av moms. Moms ska redovisas och betalas in senast den 12 februari 2016. Enligt Skatteverkets kontoutdrag är momsen för oktober 2015 till december 2015 inbetald den 15 februari 2016. Den 12 februari 2016 har 1 379 300 kr utbetalats från Pappoos konto till Skatteverket.

Den 26 maj 2016 överfördes 320 000 euro vilket motsvarar 2 987 328 kr till ett konto i Hong Kong som innehas av Abdotex Ltd. Dagen därpå den 27 maj 2016 överfördes ytterligare 200 000 euro, vilket motsvarar 1 867 220 kr, till Abdotex Ltd.

### **Lån till Servicepoolen**

Det har gått att följa betalningsströmmar från Pappoo. En har gått till Servicepoolen i Skandinavien AB. Av sammanställning gjord av Skatteverket framgår det av inhämtat kontoutdrag från Swedbank avseende Pappoos konto att av de 6 250 000 kr som Brf IDA betalade till Pappoo så har Pappoo lånat ut tre miljoner kr till Servicepoolen i Skandinavien AB. Utlåningen skedde den 8 februari 2016. Den 15 april 2016 återbetalade Servicepoolen i Skandinavien AB lånet till Pappoo.

### **Om Pappoo Nordic AB och Afrim Bunjakus koppling till bolaget**

Pappoo Nordic AB är registrerat den 13 september 2011. Verksamheten som Pappoo skulle bedriva anges vara IT-konsulttjänster och därmed förenlig verksamhet. Styrelsen bestod vid aktuellt tillfälle av styrelseledamoten Leif Andersson och suppleanten Gert Lilja. Mikael Olsson har varit styrelsesuppleant i bolaget tidigare. Ledningen av Pappoo har sedermera lämnats över till en likvidator och därefter till en konkursförvaltare när konkursen inleddes den 28 maj 2018.

Tittar man på Pappoos årsredovisningar får man en uppfattning om bolaget och dess omsättning. Under räkenskapsåret 2014 var omsättningen 1 153 000 kr, år 2015 var omsättningen 6 174 000 kr och år 2016 var omsättningen 3 469 000 kr med en balansomslutning på 7 489 000 kr. Enligt ekorevisor Eva Magnusson på Ekobrottsmyndigheten som har granskat förvaltningsberättelsen saknas upplysning i förvaltningsberättelsen att Pappoo har undertecknat en offert/avtal med Brf IDA avseende ”modernt och säkert boende genom IT lösning” år 2015 och att priset enligt avtalet/offerten uppgick till totalt 9 890 000 kr exklusive moms.

Styrelsen var vid detta tillfälle Leif Andersson och Gert Lilja. Det är dock åklagarnas uppfattning att den faktiska företrädaren för Pappoo var Afrim Bunjaku. Konkursförvaltarens har i sin underrättelse om brottsmisstanke jämlikt 7 kap. 16 § konkurslagen redovisat att Leif Andersson varit konkursbolagets företrädare sedan år 2012 fram till och med juli 2017, men att Leif Andersson under konkursutredningen har uppgett sig inte ha tagit befattning med bolagets verksamhet utan endast agerat såsom ”mentor” åt den faktiske företrädaren Afrim Bunjaku. Skatteverket har i sin brottsanmälan gjort bedömningen att det finns faktorer som antyder att Afrim Bunjaku var faktisk företrädare för Pappoo.

I en förhandspromemoria upprättad av Skatteverket daterad den 18 januari 2018 redovisas uppgifter som Leif Andersson har lämnat till Skatteverket. Av promemorian framgår att Leif Andersson har uppgett att han inte har utfört något arbete för Pappoo. Skatteverket har konstaterat att det har framkommit omständigheter som

tyder på att det är Afrim Bunjaku som är Pappoos faktiska företrädare. Av promemorian framkommer vidare att Afrim Bunjaku har varit företrädare för fyra bolag, nämligen Servicepoolen i Skåne AB, Servicepoolen Flytt & Transport i Malmö AB, Servicepoolen Bygg Skåne AB samt Sydsvenska Bygg & Städ Transport AB. Strax före konkurs i ett av bolagen har anläggningstillgångar och leasingavtal övertagits av ett annat av Afrim Bunjakus bolag. Det företag som övertagit dessa tillgångar är Servicepoolen i Skandinavien AB. Servicepoolen har adressen box 17587, 200 10 Malmö och besöksadressen Carl Gustafs väg 16 i Malmö. Detta är samma postadress och besöksadress som Pappoo har. På LinkedIn har Afrim Bunjaku uppgett att han är verksamhetschef för Pappoo.

I utredningen har man hittat information som pekar i riktningen att Afrim Bunjaku är den faktiske företrädaren för Pappoo. Man har hittat e-post mellan Afrim Bunjaku och Tommy Ohlsson som hyr ut lokaler till Pappoo. Afrim Bunjaku har den 4 juni 2013 skickat e-post från adressen afrim@service-poolen.se till Tommy Ohlsson och lämnat Pappoos adress och organisationsnummer som det bolag som ska stå för avtalet. Afrim Bunjakus e-postsignatur innehåller titeln verksamhetschef och Servicepoolen AB:s adress. Nästa e-postmeddelande är skickat den 9 juni 2013. Av detta framgår att Afrim Bunjaku engagerar sig i Pappoos hyror. Tommy Ohlsson ska höras om sina kontakter med Afrim Bunjaku.

Man har under utredningen hittat ett avtal mellan Pappoo och Abdotex Ltd. Motsvarande avtal har hittats hemma hos Afrim Bunjaku. Avtalet är ett köpeavtal mellan Pappoo och Abdotex Ltd. Abdotex Ltd är ett kinesiskt bolag. Avtalet gäller köp och sälj av produkter angivet som ”Software and products” och hänvisning till en tabell. Det avtalade priset är 650 000 euro utan moms. Avtalet sluts genom att 520 000 euro betalas i maj 2016 och resterande belopp den 30 januari 2018. Avtalet är signerat av Pappoo som köpare och av säljare Abdotex Ltd med två handskrivna namnteckningar, men det finns inga namnförtydliganden.

Afrim Bunjaku har ett bankkort för Pappoos räkning. Efter svar på bankkortförfrågan till Swedbank har det framkommit att Leif Andersson har haft tre bankkort i

Pappoo och Afrim Bunjaku har haft ett. Afrim Bunjaku har gjort flera utlandsresor med kortet och betalningarna som har gjorts finns med i Pappoos bokföring.

Man har gjort beslag hos Afrim Bunjaku och då bland annat tagit en Ipad i beslag. Man har hittat dokument som är hänförliga till beställning av porttelefon. Man har hittat en handling från FEDEX av vilket det framgår att en person med namnet Jenny Wang från bolaget Tianjin i Kina har skickat ett paket till Afrim Bunjaku den 30 september 2017. Av betalningsinformation framgår att Pappoo har köpt en flygresa mellan Malmö och Skottland. Resenär är Fluturim Vlashi. Man har även hittat ett fotografi som föreställer registreringshandlingarna för Pappoo.

Ekobrottsmyndigheten har tagit Pappoos bokföring i beslag. Anneli Kvant ska höras och beskriva var hon har fått bokföringen från och varför hon har haft den i sin besittning. Under förhandlingen kommer även flera personer höras om Afrim Bunjakus inblandning i bolaget. Leif Andersson och Gert Lilja ska höras om de olika personernas roller.

### **Om Servicepoolen i Skandinavien AB och Afrim Bunjakus koppling till bolaget**

Servicepoolen i Skandinavien AB är ett bolag som registrerades den 14 april 2014. Under år 2014 till den 23 mars 2015 bestod styrelsen av Leif Andersson och en suppleant. Från den 23 mars 2015 till och med den 27 januari 2018 bestod styrelsen av Istvan Bogнар. Konkursförfarande inleddes den 1 augusti 2018.

Afrim Bunjaku har koppling till Servicepoolen i Skandinavien AB. Man har hittat ett USB-minne hemma hos Afrim Bunjaku. På USB-minnet har man hittat ett avtal, likalydande som Pappoos avtal med Abdotex Ltd, med den skillnaden att parterna är annorlunda och att summan som ska betalas skiljer sig. Datum för avtalets ingående är inte ifyllt. Avtalet avser ett köp som uppgår till 500 000 euro. Betalning skulle ske den 31 maj 2016 med 500 000 euro. Avtalet är likalydande fram till signering där det inte är angivet någon köpare eller säljare.

Servicepoolen i Skandinavien AB har ingått factoringsavtal med Factoringgruppen Sverige AB (Factoringgruppen) avseende köp av fordringar. Avtalet är inlämnat av Thomas Mellqvist i samband med att han hördes av polisen. Säljaren är Servicepoolen i Skandinavien AB och som kontaktperson och säljare anges Afrim Bunjaku. Avtalet är signerat av Lars Jansson för Factoringgruppen. Avtalet är daterat den 18 januari 2013. För Servicepoolen i Skandinavien AB har Leif Andersson skrivit under avtalet. Till avtalet finns en borgensförbindelse kopplad. Borgensförbindelsen är undertecknad av Afrim Bunjaku. Afrim Bunjaku är alltså registrerad som säljare, kontaktperson och borgensman.

Den e-post som är skickad från Afrim Bunjakus e-postadress till Tommy Ohlsson är skickad från e-postadressen afrim@service-poolen.se. Det finns även kontaktuppgifter till Servicepoolen i Skandinavien AB i mailet. I Ipaden som har beslagtagits från Afrim Bunjaku har man hittat kontouppgifter avseende ett bankkonto som tillhörde Servicepoolen i Skandinavien AB.

Afrim Bunjaku har ett bankkonto genom ett företag och i bankens konfidentiella kundprofil för Afrim Bunjaku framgår att Afrim Bunjaku har registrerat de viktigaste bolagen som han har en andel i. Afrim Bunjaku har till banken uppgett att bl.a. Servicepoolen i Skandinavien AB ägs till 100 procent av Afrim Bunjaku. Det ska hållas förhör med ett stort antal personer om Afrim Bunjakus koppling till Servicepoolen i Skandinavien AB.

Återbetalning av det ovan nämnda lånet från Pappoo skedde den 15 april 2016. Av betalningsbekräftelse från Danske bank framkommer att Servicepoolen i Skandinavien AB betalade av hela årsräntan för två månaders lån.

Servicepoolen i Skandinavien AB har även fått faktura från det Hong Kong base-rade bolaget Abdotex Ltd. Fakturan är utställd den 2 maj 2016. Av fakturan framgår att den avser Touchscreen: HSB Brf IDA. Fakturan är på ett totalbelopp om 479 700 euro. Fakturan skulle betalas inom 20 dagar. Den 26 maj 2016 betalade Servicepoolen i Skandinavien AB 479 700 euro till Abdotex Ltd. Ekobrottsmyndigheten har varit i kontakt med Danske bank för att utreda hur betalningarna har skett.



Användaren till bankdosan är Leif Andersson. Den användare som har registrerats är Janja Ovcar.

I Servicepoolens anbud till Brf IDA i Fasad- och radiatorprojektet stod tre kontaktpersoner angivna, Leif Andersson, Anders Krahner och Steffan Berg. Steffan Berg med angivet mobiltelefonnummer har inte gått att identifiera. Telefonnumret är dock aktuellt i vissa chattar.

Vad gäller Servicepoolens arbete gentemot Brf IDA har Afrim Bunjaku skickat ett mail till Brf IDA angående fasadprojektet där Afrim Bunjaku presenterar sig som verksamhetschef för Servicepoolen.

Vid husrannsakan hemma hos Afrim Bunjaku hittades en svart pärm märkt med ”Veberöd”. Pärmens innehåller många olika dokument och det har gjorts en sammanställning av dessa. Eva Magnusson har gått igenom varje flik i pärmens. Det som finns av relevans är en mängd leveranshandlingar som är knutet till projektet som innebar att viss byggnation skulle ske i Veberöd. Afrim Bunjakus koppling till Servicepoolen i Skandinavien AB är således stark.

### **Om Abdotex Ltd**

Abdotex Ltd registrerades den 11 mars 2016. Bolaget har säte i Hong Kong. Sökande var Rabiya Car. Den 9 februari 2017 inkom en ansökan om firmabyte. Den 16 februari 2017 inkom en ansökan om att byta namn på bolaget till *Fantawild Entertainment Culture limited*. Verksamheten anges vara *Business consulting, Trading animation producer and creative content house*. En person med namnet Lai Wai Ling har tagit över som företrädare för bolaget.

Innan Lai Wai Ling tog över bolaget har Rabiya Car ansökt om bankkonto för bolaget. Detta skedde den 17 mars 2016 enligt en ansökningshandling om företagskonto till Hang Seng bank. Av ansökan framgår att det är Abdotex Ltd som ansöker om bankkontot. Rabiya Car, som är född i Belgien, ägde 100 procent av aktierna i Abdotex Ltd. Det är Rabiya Car som har signerat ansökan. Rabiya Car var firmatecknare.

Av kontoutdrag avseende Abdotex Ltd som man har fått från Hang Seng bank kan man se ett tydligt mönster för vad som är vanligt för ett "bedrägerikonto". Pengar förs in på kontot, det är flera olika valutor och sedan dras nästan hela summan ut till ett annat konto. Det finns flera exempel på detta med pengar som flödar in på kontot som sedan flödar ut lika snabbt. I detta ärende är det av intresse att följa överföringarna i euro. Av kontoutdrag kan man se att det kommer in pengar på Abdotex Ltd:s konto den 26 maj 2016 respektive den 27 maj 2016 från Servicepoolen i Skandinavien AB. Samma dag fördes pengarna ut till andra banker. Det kommer även in 320 000 euro från Pappoo som förs ut från kontot påföljande dag. Det kom sedan in ytterligare 200 000 euro, även de från Pappoo. Detta belopp fördes vidare till ett annat konto i poster om 60 000 respektive 20 000 euro. Rabiya Car ska höras och berätta om under vilka omständigheter bolaget har bildats.

Inom ramen för utredningen har det gjorts en internetsökning avseende bolagsnamnet Abdotex Ltd. Det har inte gått att hitta någon hemsida för Abdotex Ltd. Bolaget förekommer bara på internetsidor motsvarande Ratsit.

Pappoo har ingått avtal med Abdotex Ltd genom köpeavtalet daterat den 16 januari 2016, men Abdotex Ltd bildades först den 11 mars 2016. Abdotex Ltd skickade en faktura till Pappoo den 2 maj 2016. Fakturan har fakturanummer 16213, vilket är ett fakturanummer lägre än den faktura som gick till Servicepoolen i Skandinavien AB. Enligt fakturan till Pappoo skulle totalt 520 000 euro betalas. Den 26 maj 2016 betalade Pappoo 320 000 euro och dagen därpå betalade Pappoo återstående 200 000 euro. Av ekorevisorns promemoria framgår att Pappoo gjorde betalningar till Abdotex Ltd den 26 respektive den 27 maj 2016. Det står angivet invoice 16213. Betalningarna som kom in på Abdotex Ltd:s konto om 320 000 euro respektive 200 000 euro kommer från Pappoo.

Man har undersökt hur transaktionerna om 320 000 respektive 200 000 euro har utförts. Swedbank har svarat att Leif Andersson är den ende som har obegränsad internettillgång. Swedbank har svarat att Afrim Bunjaku inte har någon tillgång till internetbankstjänsten. Av en händelselogg från Swedbank framgår att det har gjorts

minst fem försök innan Pappoo lyckades överföra pengarna. Försöken har gjorts från Leif Anderssons bankdosa den 26 maj 2016. På eftermiddagen lyckades överföringen om 320 000 euro. Anledningen till att det inte fungerade direkt är att belopp som skulle överföras överskrider de belopp som är tillåtet att överföra. Till slut gick det att överföra 320 000 euro och dagen efter fördes 200 000 euro över. Då har 520 000 euro överförts till kontot i Hang Seng bank. Från loggen går det att se att användaren som gjorde överföringen den 26 maj 2016 använde ett mac operativsystem. Dagen efter användes ett Windows 10 operativsystem. Med detta har sammanlagt 520 000 euro överförts till Abdotex Ltd i enlighet med avtalet med Abdotex Ltd.

## **Fasad- och radiatorprojektet**

### **Identifiering av behov och styrelsebeslut**

På motsvarande sätt som hur man identifierade behovet av porttelefoner i IT-projektet har Brf IDA identifierat ett behov av att byta radiatorer och fasadarbeten. Detta framgår av ett mötesprotokoll daterat den 11 november 2015. Det påstås inte att Brf IDA har blivit lurad att ge sig in i ett projekt som det inte finns behov av, men sättet för hur projektet kommit till är felaktigt. Det finns beslut i styrelsen om anbudsförfarande men de anbudsgivande företagen är ett mysterium.

### **Information om anbudsföretagen och deras anbud**

I Brf IDA:s styrelseprotokoll från den 8 december 2015 går det att läsa om att sex olika företag har lämnat in anbud i Fasad- och radiatorprojektet. Det verkar som det är dessa företag som har konkurrerat i detta projekt. De anbudsgivande företagens namn kan ha stavats fel. Sökningar efter dessa företag har gjorts med de namn så som de nedtecknats i styrelseprotokollet. Följande information har framkommit om de olika företagen.

**Bygg VVS El i Skåne AB:** Något företag med detta namn finns inte gentemot sökning mot Infotorg.

**Garema AB:** Garema AB fanns, hade bytt namn till Merdius Bygg AB, men var försatt i konkurs i maj 2015. Anbuden hanterades av Brf IDA i december 2015. En person som heter Mikael Olsson, som var företrädare för Garema AB, är samme Mikael Olsson som åklagarna menar är den person som representerade Afrim Bjäku för Service Bygg AB.

**VVS o PLÅT AB:** Något företag med detta namn finns inte gentemot sökning mot Infotorg.

**Service Bygg AB:** Detta företag, som hade det vinnande anbudsförslaget, finns inte gentemot sökning i infotorg. Däremot har det genom inhämtade fakturor och betalningar med mera rörande projektet gått att identifiera två olika företag, nämligen det ungerska företaget Service Bygg AB BT och det svenska företaget Service Bygg Nordic AB.

**Bygg och Markservice AB:** Något företag med detta namn finns inte gentemot sökning mot Infotorg.

**Servicepoolen:** Något företag med endast detta namn finns inte gentemot sökning mot Infotorg. Däremot har företaget identifierats genom att organisationsnumret framgår av den offert som har hittats i ett beslag avseende radiatorprojektet. Detta organisationsnummer går till ett företag som heter Servicepoolen i Skandinavien AB.

Utöver den förteckning som styrelsen har gjort över anbuden har man dessutom anträffat tre anbud på Brf IDA.

När det gäller det vinnande anbudet från Service Bygg AB ser det ut som Afrim Vlasi är inblandad eftersom anbud och offert är ställt till honom. Så är det vad gäller alla anbuden.

Vid en genomläsning av anbuden framstår det som att de som har skrivit dessa har klippt i olika dokument. Antalet 3 238 stycken radiatorer återkommer i andra anbud. Detsamma gäller antalet handdukstorkar om 738 stycken. Det vinnande anbudet har

undertecknats av en person för Service Bygg AB, men det finns inget namnförtydligande. För Brf IDA är anbudet undertecknat av Sabit Pacolli och Stefan Persson. Under utredningens gång lyckades man identifiera företrädaren för Service Bygg AB och Garema AB:s företrädare Mikael Olsson. På detta anbud finns det inte en enda kontaktuppgift. För en läsare av anbudet går det inte att hitta någon person som står bakom anbudet.

Det konkurrerande anbudet från Bygg och Markservice AB är också ställt till Afrim Vlashi. Totalkostnaden för deras *Anbud radiator* var på över 30 miljoner kr. På anbudet finns det inga kontaktuppgifter. Det finns inte någon möjlighet att kontakta någon när man läser anbudet. Bolagets *Anbud fasad* ser likadant ut och med en totalkostnad om 36,7 miljoner kr.

I offerten från Servicepoolen AB angående *Totalentreprenad-Radiatorer* ges anbud beträffande leverans och montering av 3 238 stycken radiatorer och leverans och montering av 738 stycken handdukstorkar till badrum i alla lägenheter. I kontaktuppgifterna på offerten anges telefonnummer och e-postadress. Priset uppgick till 32 miljoner kr. Leif Andersson är angiven som miljöansvarig och Anders Krahner som kvalitetsansvarig. Båda ska höras om vad de känner till om projektet. Platschefen Steffan Berg finns inte i Sverige. Telefonnumret som anges till Steffan Berg går inte heller att spåra. För Servicepoolen AB var det tänkt att Leif Andersson skulle skriva under. Servicepoolen AB:s anbud *Offert Totalentreprenad Fasad höghus* ser likadant ut med ett totalpris om 36,7 miljoner kr.

### **Styrelseprotokoll och beslut**

I samband med beslag hos Brf IDA hittade man ett styrelseprotokoll daterat den 8 december 2015. Vicevärden Afrim Vlashi var närvarande när beslut om vilket anbud som skulle antas fattades. Detta är i och för sig inget konstigt eftersom vicevärden nog bör vara närvarande. I protokollet redovisas vilka anbud som har kommit in med prisjämförelser. Vid mötet beslutades att anlita Service Bygg AB som projektör för fasad- och radiatorarbetena.

Man har hittat ytterligare ett protokoll från ett styrelsemöte daterat den 18 oktober 2017 vilket anknyter till Fasad- och radiatorprojektet. När man läser under budgetuppföljning nämns fakturan med nummer 1718. Vidare har följande antecknats: ”Service byggs konsult Afrim B har varit i samtal med ordförande Sabit och vicevärd Rickard om en beställning på ca 62 tvättstugas dörrar. Där överenskommelsen är att från är ordförande och konsult Afrim Bunjako ska fakturan nr 1718 (som är från radiatorer) ska det dras bort en summa på ca 200 000 kr på den faktura summan är 7,5 mkr som finns hos ekonom Johanna P och är fryst tillsvidare. Som är skickad till Brf: IDA. Detta redovisar vicevärd Rickard till ekonom Johanna Predal.” Detta kommer bli tydligare senare. Detta kommer återkomma i SKV:s utredning.

#### **Arbete i radiatorprojektet**

Radiatorprojektet var ett projekt där Brf IDA beslutade att Service Bygg AB skulle vara projektör. Projektet handlade om leverans och installation av 3 238 stycken radiatorer. Antalet radiatorer gör det lätt att identifiera andra dokument kopplade till projektet.

Ekobrottsmyndigheten blev kontaktad av en missnöjd leverantör av radiatorer som inte hade fått betalt av sin underentreprenör. Det var i själva verket Rörmontören Syd AB som skulle utföra det faktiska arbetet i radiatorprojektet. Jörgen Jönsson berättade att han inte hade samarbetat med Service Bygg AB, som var tilldelad projektet av Brf IDA, utan med Servicepoolen AB. Servicepoolen var en av de anbudsgivare som inte blev tilldelad projektet. När det utåt sett ser ut som att Service Bygg AB arbetar är det således egentligen Servicepoolen som utför det faktiska arbetet på plats.

Under ett förhör med Jörgen Jönsson, företrädare för Rörmontören Syd AB, lämnade han in en offert (nr 5077–1) som Jörgen Jönsson har upprättat den 6 december 2015. Brf IDA:s beslut att anta projektet var taget den 8 december 2015. Offerten ställdes till Servicepoolen på adressen Carl Gustafs Väg 16, en adress där flera av de inblandade företagen återfinns. Offerten avsåg 3 238 stycken radiatorer som skulle levereras och monteras på Brf IDA. Offerterna som lämnats till Brf IDA för

utförande av radiatorprojektet låg i storleksordningen 28 till 33 miljoner kr, medan offerten från Rörmontören Syd AB till Servicepoolen, som omfattar allt arbete som Brf IDA ville ha gjort, är på 9 612 000 kr exklusive moms. Offerten godkändes genom att en beställning undertecknades den 7 januari 2016 av Servicepoolen genom Istvan Bognar som var företrädare för Servicepoolen vid aktuell tidpunkt.

Två fakturor ställda till Servicepoolen utfärdades av Rörmontören Syd AB. I fakturorna är referensen ”Afrim” angiven. Jörgen Jönsson uppfattar Afrim Bunjaku som sin kontaktperson avseende fakturering. På grund av ekonomiska problem i Servicepoolen och efter Jörgen Jönsson hotat med att inte utföra de beställda arbetena, gjordes en ny offert i det gamla projektet och motpart till Rörmontören Syd AB blev nu Service Bygg Nordic AB istället för Servicepoolen. I offerten har offertnumret för hand justerats till offertnummer 5077–2. I övrigt är all information i offerten densamma som offerten till Servicepoolen, det vill säga samma datum och samma projekt i övrigt. Beställningen godkändes den 16 maj 2017 av Lars Göransson, legal företrädare för Service Bygg Nordic AB, som enligt uppgift har blivit ombedd av Afrim Bunjaku att underteckna beställningen. Rörmontören Syd AB skickade sedan en faktura till Servicepoolen efter att Service Bygg Nordic AB har tagit över projektet. Därefter byttes faktureringen till Service Bygg Nordic AB. Fakturan till Service Bygg Nordic AB har samma kundnummer som fakturorna till Servicepoolen trots att kundnumret borde ha varit unikt för Servicepoolen. Jörgen Jönsson har i polisförhör uppgett att det inte spelade någon roll för det var ändå Afrim Bunjaku han hade kontakt med. Vid husrannsakan hos Afrim Bunjaku hittades kopia av fakturan ställd till Service Bygg Nordic AB. Uppfattningen att det var Afrim Bunjaku som Jörgen Jönsson på Rörmontören Syd AB hade kontakt med stämmer med fynden som gjorts.

#### **Om Service Bygg Nordic AB**

Service Bygg Nordic AB registrerades den 16 april 2015. Den 15 maj 2015 inkom anmälan om ändring av firma och bolaget bytte namn till Skandinavien Buss och

Bud AB. Aktierna ägdes av bolaget International Business Center LAAB AB genom Gert Lilja. Styrelse var Gert Lilja och suppleant var Leif Andersson. De satt i styrelsen mellan den 15 maj 2015 till och med den 19 maj 2016. Lars Göransson utsågs till ny styrelseledamot efter Gert Lilja och Leif Andersson utträdde ur bolaget.

Den 16 maj 2017 blev den ungerske medborgaren Csaba Karolyi styrelse och Lars Göransson suppleant. Bolaget bytte namn till Service Bygg Nordic AB den 22 augusti 2017, det vill säga efter det att beställningen av Rörmontören Syd AB:s offert undertecknades. Verksamheten var angiven som entreprenadverksamhet. Den 9 oktober 2017 ändrades bolagets adress till Lars Göranssons adress i Lund. Den 24 maj 2018 ändrades Service Bygg Nordic AB:s adress till c/o Csaba Karolyi, Lärkträds-gatan 4 i Malmö, en industrifastighet. Bolaget försattes i konkurs i november 2018.

Csaba Karolyi är även företrädare för det ungerska bolaget Service Bygg AB BT. Csaba Karolyi var skriven på Lärkträds-gatan 4 i Malmö som är en industrifastighet. Trots att det är en industrifastighet finns det enligt registersökningar historiskt sett personer som har varit folkbokförda på adressen. Det finns tre personer som är registrerade som utvandrade men som historiskt har varit folkbokförda på adressen – Istvan Bognar, Laszlo Kertez som är en person knuten till Istvan Bognar, Melinda Tecket som är Istvan Bognars tidigare sambo samt en släkting till Melinda Tecket. Folkbokföringen har dock varit felaktig eftersom det inte är möjligt att bo på adressen.

Csaba Karolyi är en ungersktalande person som har uppgett att han inte kan svenska. Efter projektet togs över av Service Bygg Nordic AB fick Jörgen Jönsson ett mail från Csaba Karolyi från mailadressen servicebygg.hu@gmail.com, vilket även var den mailadress som Service Bygg AB BT använde och som fanns på fakturorna till Brf IDA. Mailet är dock felaktigt undertecknat av "Caba" samt att mailet är på svenska trots att Csaba Karolyi i förhör har uppgett att han inte kan prata svenska. Mailet är således skickat av någon annan än Csaba Karolyi.



Rörmontören Syd AB bytte således affärspartner från Servicepoolen till Service Bygg Nordic AB. Beställningen hos Rörmontören Syd AB undertecknades för Service Bygg Nordic AB i maj 2017 av Lars Göransson. Namnet byttes dock inte från Skandinavien Buss och Bud AB till Service Bygg Nordic AB förrän i augusti 2017, det vill säga tre månader efter beställningen. Lars Göransson visste således vad som skulle hända i företaget.

Anmärkningsvärt är att ett företag som åtar sig ett så stort uppdrag hos Brf IDA och stort betalningsansvar gentemot Rörmontören Syd AB inte har någon egen verksamhetsadress utan en adress på en lägenhet hos den enda styrelseledamoten i Lund. Service Bygg Nordic AB:s årsredovisningar visar vidare att bolaget har haft en nästintill obefintlig omsättning.

#### **Om Afrim Bunjakus koppling till Service Bygg Nordic AB**

I Afrim Bunjakus bostad beslagtogs bokföring i form av datafiler för Service Bygg Nordic AB för åren 2015, 2016 och 2017. Under tiden bolaget hette Skandinavien Buss och Bud AB ägdes bolaget enligt årsredovisningen till 100 procent av International Business Center LAAB AB.

Afrim Bunjaku har till CIM Banque uppgett att han äger 100 procent av International Business Center, Estonia, Kosovo, Sweden. I en pärm som heter Service Bygg Nordic AB har återfunnits ett aktieöverlåtelseavtal där International Business Center köpte aktierna från lagerbolaget BP Bolagspartner. I samma pärm har ett antal fakturor återfunnits där köpare/fakturamottagare är International Business Center och kontaktperson är Afrim Bunjaku.

Afrim Bunjaku är direkt involverad i Service Bygg Nordic AB:s ekonomi vilket visas genom en chattkonversation mellan Afrim Bunjaku och Janja Ovcar som förekommer på en Ipad som har beslagtagits från Afrim Bunjaku. Konversationen inträffade i juli 2017 och gick ut på att Afrim Bunjaku bad Janja Ovcar att betala en faktura som kommer till ”SB” på 120 000 kr. Betalningen skedde till det ungerska bolaget Service Bygg AB BT från Service Bygg Nordic AB. Konversationen visar

att Afrim Bunjaku har kunskap om både det ungerska bolaget Service Bygg AB BT och det svenska bolaget Service Bygg Nordic AB och han instruerar sin anställda Janja Ovcar att utföra en betalning mellan de två bolagen.

Förutom betalningen om 120 000 kr finns en betalning på 700 000 kr mellan bolag som är knutna till Afrim Bunjaku. I en mobiltelefon beslagtagna från Nick Ingelbrigtsen, företrädare för MERB har återfunnits en konversation mellan Nick Ingelbrigtsen och Afrim Bunjaku. I konversationen meddelade Afrim Bunjaku ett kontonummer då det skulle göras en överföring. Överföringen bekräftades i konversationen. Beloppet om 700 000 kr har därefter överförts från MERB till det i konversationen nämnda kontot som tillhörde Service Bygg Nordic AB.

Den summan, 700 000 kr, som kom in på Service Bygg Nordic AB:s konto möjliggjorde en betalning från det bolaget till Service Bygg AB BT om 675 000 kr. Det är en betalning till CIM Banque och avser betalning av en faktura med fakturanummer 1720 som har anträffats i Service Bygg Nordic AB:s bokföring. Fakturan gäller mellan de båda Service Bygg-bolagen och är på beloppet 650 000 kr. Betalning utgick dock med 675 000 kr.

Det har hittats en handling där det anges att konsulten för Service Bygg AB, Afrim Bunjaku, har godtagit en kvittning i förhållande till Brf IDA i två olika projekt. Kvittningshandlingen har hittats på USB-minne i Afrim Bunjakus bostad och anger att det godkänns att dörrar kan köpas och summan kan dras ifrån fakturanr 1718. Den faktura som nämns är en faktura från Service Bygg AB där köpare är Brf IDA och som avser delbetalning 3 för byte av radiatorer. Afrim Bunjaku som konsult godkänner att det ska ske en kvittning från ett annat bygge som sker i föreningen. Afrim Bunjaku disponerar således över Service Bygg Nordic AB:s ekonomi på sådant sätt att han har befogenhet att göra kvittningar.

#### **Fakturor från Service Bygg AB BT**

Man har återfunnit en faktura till Brf IDA utfärdad den 11 december 2015 med faktura nummer 150310, med säljare det ungerska bolaget med adress i Ungern Service

Bygg AB BT och momsnummer 25132508. Som e-post anges: Service-bygg.hu@gmail.com. Bankkontot är ett konto i CIM Banque, Schweiz. Fakturan avser *Account för radiatorer enligt överenskommelse* med ett nettobelopp att betala om 13 miljoner kr och med moms totalt 16 250 000 kr. Det är anmärkningsvärt att en faktura från ett ungerskt bolag är författad på svenska. Betalning av fakturan gjordes manuellt. Den attesterades av Jan-Erik Pettersson och Sabit Pacolli. Fakturan betalades via HSB den 8 januari 2016.

Man har även hittat en faktura till Brf IDA i Fasadprojektet som är utställd av Service Bygg AB BT, *Account för Fasad höghus enligt överenskommelse*, fakturanummer 150311, utfärdad den 15 december 2015. Det är inte omöjligt, men det är anmärkningsvärt att det ungerska bolaget på fyra dagar inte har skrivit någon faktura sedan fakturan avseende radiatorer utfärdades. Beloppet om totalt 17,5 miljoner kr skulle betalas till samma konto i CIM Banque i Schweiz senast den 14 januari 2018. Fakturan betalades via HSB den 11 januari 2016.

#### **Om Service Bygg AB BT**

Pengarna från Brf IDA har kommit in på Service Bygg AB BT:s konto i Schweiz.

Service Bygg AB BT registrerades den 22 januari 2015. Företaget motsvarar den svenska företagskonstruktionen kommanditbolag. Bolaget har ett ungerskt VAT-nummer. Det är det VAT-numret som genomgående finns på fakturorna till Brf IDA. Registreringen av det ungerska VAT-numret skedde den 28 januari 2015, men numret avregistrerades den 2 december 2015. I ett beslut från den 18 december 2015 förbjöd ungersk domstol Service Bygg AB BT att bedriva verksamhet. När bolaget krävde betalning inklusive moms från Brf IDA var således bolaget avregistrerat från moms i sätelandet Ungern samt fick överhuvudtaget inte bedriva någon verksamhet.

De två delägarna i bolaget, Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan, är båda medborgare i Ungern och är registrerade på samma adress. Verksamheten som skulle bedri-

vas i bolaget var rappning, byggnation, rivning m.m. I en utredning som Skatteverket har gjort av Service Bygg AB BT, fick Skatteverket enligt den efterföljande rapporten uppfattningen att bolaget inte hade bedrivit någon verksamhet överhuvudtaget.

Service Bygg AB BT hade ett ungerskt bankkonto. Den bank som Service Bygg AB BT ville ha betalt till från Brf IDA var dock CIM Banque i Schweiz. Det kontot ägdes av Service Bygg AB BT. Det är Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan som är "Authorised Signatories". Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan är även "Beneficial Owners". Företaget hade två konton, ett i euro och ett i svenska kr. Det fanns två Travel Cash Cards, ett slags betalkort som kan laddas med euro, kopplade till kontot. Ett tillhörde Csaba Karolyi och ett tillhörde Krisztina Bogdan. Det har inte kunnat återföras några pengar från kontona till Brf IDA, eftersom det har varit för lite pengar kvar på kontona. Beloppen på kontona har inte motsvarat kostnaderna att överföra pengarna till Sverige.

### **Om Afrim Bunjakus koppling till Service Bygg AB BT**

Vid husrannsakan på Afrim Bunjakus kontor anträffades ett stort antal dokument. Ett av dokumenten var ett investeringskontrakt som Service Bygg AB BT ingått med ett kinesiskt bolag. Innehållet i dokumentet är irrelevant. Det intressanta är att det överhuvudtaget hittades ett dokument med anknytning till Service Bygg AB BT på Afrim Bunjakus arbetsplats. På Afrim Bunjakus arbetsplats har vidare hittats tre investeringskontrakt mellan Service Bygg AB BT och VEIA Property SH.P.K, EJAB Property SH.A respektive ASG Exklusiv GmbH. Kontraktet med VEIA Property är ett investeringskontrakt angående en investering med belopp som skulle inbetalas till ett visst konto i Pro Credit Bank. Avtalet är undertecknat av Csaba Karolyi. Investeringskontraktet med EJAB Property angående en investering om ett belopp som skulle betalas till ett visst konto i Pro Credit Bank är även det undertecknat av Csaba Karolyi. Slutligen finns ett investeringskontrakt med ASG Exklusiv GmbH angående en investering med ett belopp som skulle inbetalas till banken Deutsche Postbank AG med visst bankkontonummer.

På Afrim Bunjakus arbetsplats har vidare återfunnits ansökningshandlingar för Travel Cash Cards för Service Bygg AB BT till CIM Banque i Csaba Karolyis och Krisztina Bogdans namn. Båda ansökningshandlingarna är undertecknade den 21 september 2015. I en beslagtagn mobiltelefon tillhörande Fitore Musa, som tidigare tillhört Afrim Bunjaku, har anträffats en kalender där det under 21 september 2015 står en notering ”Fixa ansökan om Noname card for Csaba och Kristina + GF”. Denna anteckning är således samma dag som Travel Cash Card ansökningarna skrevs under av Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan.

I Fitore Musas mobiltelefon har återfunnits ett fotografi av Afrim Bunjaku tillsammans med Gzim Zhuta som är företrädare för de tyska bolagen ASG som tagit emot pengar från Service Bygg AB BT:s konto. I telefonen finns uppgifter om användaren Janja Ovcar som är knuten till Servicepoolen i Skandinavien AB, uppgifter från Danske Bank om Servicepoolen med kontouppgifter och andra uppgifter. Det finns ett fotografi av handling som är knuten till CIM Banque och Service Bygg AB BT:s konto som är underskriven av Csaba Karolyi, fotografi av en ungersk handling där e-postadressen servicebyggab@gmail.com omnämns och kopia av ett investeringskontrakt mellan Malmborg och företaget EJAB Property som har tagit emot pengar från Service Bygg AB BT. Det finns vidare en fullmakt som är knuten till personerna Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan, undertecknad av de två, men det framgår inte av fullmakten vem som befullmäktigas. Dokumentet är dock knutet till CIM Banque och de två personerna som är företrädare för kontot. Handlingarna där Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan ansökte om Travel Cash Cards finns fotograferade i telefonen. Dokumenten är inte underskrivna vid detta tillfälle, men det finns en uppmaning antecknad på dokumenten där det står ”skriv ditt vanliga underskrift här”. Det finns flera fotografier av andra dokument som är knutna till Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan och Service Bygg AB BT. Det finns även ett fotografi av Krisztina Bogdans ungerska ID-handling. Anledningen till att samtliga dokument är åberopade är att Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan i förhör har berättat att de inte vet vem Afrim Bunjaku är. Att det har påträffats en sådan stor mängd dokument

som är kopplade till Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan på en telefon som Afrim Bunjaku tidigare innehåft samt på hans arbetsplats motsäger deras uppgifter.

Det har även anträffats handlingar som knyter Afrim Bunjaku till Service Bygg AB BT i en Ipad som har beslagtogs från Afrim Bunjaku. I Ipaden har anträffats kontaktinformation till Steffan Pitö som har samma telefonnummer som Steffan Berg, den person som var uppgiven som kontaktperson i Servicepoolen AB:s anbud i Fasad- och radiatorprojektet, men som inte kunnat uppsökas. I Ipaden finns vidare en anteckning från den 1 december 2015 med en uttömmande beskrivning av Fasad- och radiatorprojektet. Det finns även en anteckning med titeln ” Ställning Ungern” från den 8 maj 2015 och ändrad den 5 april 2016 innehållande banker och bankuppgifter i Kosovo som överensstämmer med EJAB Property's bankuppgifter, dit Service Bygg AB BT överförde pengar. Både Rexhep Zebica och Gzim Zhuta är kontakter i Ipaden, liksom Anastasia Orlova som jobbar på CIM Banque. I webbhistoriken syns att Afrim Bunjaku har varit inne på CIM Banques hemsida. Det har vidare hittats en konversation med Steffan Pitö och Afrim Bunjaku den 21 maj 2015 där det bland annat står ”Gubben om du hinner fixa pappret till Csaba”. Flera dokument som har hittats i Fitore Musas telefon har även återfunnits i Ipaden. Bland annat har en flygbiljett betald av Pappoo Nordic AB och Afrim Bunjaku för Fluturim Vlashi som är företrädare för Kosovo-bolaget VEIA Property återfunnits i Ipaden.

Vidare har man återfunnit en konversation mellan Janja Ovcara och Afrim Bunjaku där Afrim Bunjaku ber Janja Ovcara att betala en faktura till ”SB” på 120 000 kr, samt en konversation mellan Afrim Bunjaku och Nick Ingelbrigtsen där Afrim Bunjaku uppger ett kontonummer till Service Bygg Nordic AB för att Nick Ingelbrigtsen ska kunna låna ut 700 000 kr till Service Bygg. Även detta har återfunnits i Ipaden och kopplar Afrim Bunjaku till Service Bygg AB BT. Den kvittningshandling som har anträffats på ett USB-minne hos Afrim Bunjaku är också knuten till Service Bygg Nordic AB.

### **Om Istvan Bognars koppling till Service Bygg AB BT**

Det har anträffats en chattkonversation mellan Afrim Bunjaku och Steffan Pitö där namnet Melinda nämns. Istvan Bognars dåvarande hustru hette Melinda Tecket. Detta visar att Istvan Bognar är Steffan Pitö. I en mobiltelefon beslagtagen från Istvan Bognar har påträffats fotografier som rör Service Bygg AB BT. Bland annat har återfunnits ett foto av en fullmakt knuten till CIM Banque och Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan. Denna fullmakt har också hittats hos Afrim Bunjaku. Det finns ett e-postmeddelande till vicevärden i Brf IDA där en viss statusuppdatering av ett projekt framgår. Meddelandet visar att Istvan Bognar var inblandad i byggnadsarbetena i Brf IDA. Det finns personuppgifter om Csaba Karolyi där någon har antecknat för hand bland annat ”Service Bygg/Nordic/International”. Sökningar knutna till Service Bygg Nordic AB har gjorts. Det finns vidare ett fotografi av Csaba Karolyis ungerska ID-kort. Ytterligare dokument kopplade till Csaba Karolyi och Service Bygg Nordic AB har också anträffats i telefonen. I Istvan Bognars plånbok har även beslagtagits ett bankkort tillhörande Service Bygg AB BT med innehavare Csaba Karolyi. Bankkortet är utställt av Service Bygg AB BT:s ungerska bank.

### **Pengatransaktioner som omfattas av åtalspunkten 2**

Det är visat hur pengarna går från Brf IDA till det schweiziska kontot på CIM Banque som tillhör Service Bygg AB BT. Det har inte hittats några betalningar till underleverantörer som utför arbete hos Brf IDA, utan det som har hittats är rena betalningar till andra konton och företag. Genom analys av avsändarkontot tillhörande Service Bygg AB BT och av mottagarkontot tillhörande Malmborg Ltd, båda i CIM Banque, syns att drygt 12,6 miljoner kr har överförts. Beloppet ryms inom betalningarna från Brf IDA om 33 miljoner kr.

### **Överföringar till Malmborg Ltd - punkterna 2:1 och 2:8**

En av de transaktioner som ryms tidsmässigt och beloppsmässigt inom de 33 miljoner kronorna som Brf IDA har betalat in är ett uttag om 7 600 380 kr från kontot som tillhör Service Bygg AB BT. Service Bygg AB BT har två konton, ett i svenska

kr och ett i euro. Den 4 januari 2016 skedde en överföring som är beskriven som ”Transfer Malmborg Ltd” med valutadag den 5 februari på 7 600 380 kr. Betalningarna från Brf IDA om drygt 16,2 miljoner kr respektive drygt 17,4 miljoner kr som möjliggör betalningen till Malmborg Ltd ligger precis före i kontoutdraget. Pengarna lämnade således Service Bygg AB BT:s konto. Malmborg Ltd har ett konto med en mängd olika underkonton. Med motsvarande valutadag kommer en betalning in på Malmborg Ltd:s konto med texten ”Transfer Malmborg Ltd” om 800 000 euro, vilket motsvarar 7 600 380 svenska kr med avdrag för transaktionskostnader.

Från Service Bygg AB BT:s svenska konto skedde en överföring med valutadag den 25 april 2016 om 5 000 208 kr och viss transfertext. Vid motsvarande analys av Malmborg Ltd:s konto återfinns samma transfertext men den exakta summan som kommit in på det kontot är fem miljoner kr.

### **Om Malmborg Ltd**

Malmborg Ltd bildades den 8 december 2014. Bolaget har säte i Förenade Arabemiraten. Afrim Bunjaku är enligt handlingar inhämtade från CIM Banque ägare till bolaget. Företagets verkställande direktör är en person som heter Matthew Adrian Bradley.

Företaget har ett konto i CIM Banque med ett flertal underkonton. ”Authorised Signatorie” är Afrim Bunjaku som också är ”Beneficial Owner”. 20 Travel Cash Cards var knutna till kontot liksom tre Prime Cards. Bland annat har Afrim Bunjaku, Melinda Tecket, Rexhep Zebica och Istvan Bogнар Travel haft Travel Cash Cards knutna till Malmborg Ltd:s konto. Ett Prime Card har anträffats hos Afrim Bunjaku.

Enligt Skatteverkets utredning har insättningar gjorts med 633 342 kr samt 15 465 euro på Afrim Bunjakus fem kort. Rexhep Zebica har haft tillgång till ett Travel Cash Card där insättningar har gjorts med 181 808 kr samt med 10 107 euro. En direktöverföring har även gjorts till honom om beloppet 417 898 kr. Istvan Bogнар har haft tillgång till ett Travel Cash Card men det gjordes inte några transaktioner på kortet under år 2015. Melinda Tecket har haft ett Travel Cash Card där det har gjorts insättningar med 773 990 kr under år 2015. Enligt Skatteverkets utredning



framgår vidare att direktöverföringar har gjorts från Malmborg Ltd:s konto till Brf IDA:s tidigare ordförandes syster och hans svåger samt den tidigare vicevärdens far.

Afrim Bunjaku är behörig att använda kontot för Malmborg Ltd. Tidigt i utredningen hittades ett uttagsallegat från ett konto som tillhör Malmborg Ltd där Afrim Bunjaku har gjort uttag på 21 000 euro den 26 november 2015. Schweiziska valuta-bestämmelser göra att man måste fylla i en deklaration när summor förs ut ur Schweiz. En sådan deklaration har hittats hos Afrim Bunjaku.

Afrim Bunjaku disponerar över Malmborg Ltd:s konto med någon form av digipass. Jörgen Jönsson, företrädare för Rörmontören Syd AB, har fått hjälp av Afrim Bunjaku att överföra pengar från Malmborg Ltd:s konto i Schweiz. Dispositionerna gjorde Afrim Bunjaku med hjälp av någon form av digipass. Jörgen Jönsson disponerade en summa kontanter som Afrim Bunjaku hjälpte till att sätta in på Malmborg Ltd:s konto i Schweiz. Sedan överfördes motsvarande belopp till Jörgen Jönssons konto i Handelsbanken. Det finns ingen misstanke om att dessa pengar utgör någon form av brottsutbyte.

Det fanns olika bankkort utfärdade i Malmborg Ltd:s namn, några Travel Cash Cards och några Prime Cards. Ett Prime Card anträffades vid kroppsvisitation av Afrim Bunjaku. Det är ett kort som kan laddas med pengar. Ett Mastercard från Noor Bank, ett debetkort, har även beslagtagits från Afrim Bunjaku.

Förutom kopplingarna mellan Afrim Bunjaku och Malmborg Ltd finns det några kontrakt som visar att Afrim Bunjaku representerar Malmborg Ltd. Information har inhämtats från DHL där det framgår att Afrim Bunjaku har skickat en försändelse från sin hemadress till Anastasia Orlova på CIM Banque. Visitkort till samma person har även anträffats hemma hos Afrim Bunjaku. Anastasia Orlova har vidare förekommit i kontaktuppgifter och webbhistorik i Afrim Bunjakus Ipad. Vidare har det påträffats visitkort för Afrim Bunjaku för Pappoo Nordic AB, vilket ger stöd för att Afrim Bunjaku är faktisk företrädare för Pappoo Nordic.

### **Överföringar till VEIA Property SH.P.K - punkterna 2.4 och 2.6**

Överföringarna från Service Bygg AB BT har sin grund i ett avtal mellan Service Bygg AB BT och VEIA Property av den 22 februari 2016. Enligt avtalet ska det överföras 500 000 euro i två omgångar om 250 000 euro vardera.

Vid genomgång av Service Bygg AB BT:s konto finns det en överföring med valutadag den 2 mars 2016 med 2 375 666 kr, ett belopp som motsvarar 250 000 euro. På VEIA Property:s konto i Pro Credit Bank kan ses att motsvarande summa om 250 000 euro har kommit in på kontot den 2 mars 2016.

Vid genomgång av Service Bygg AB BT:s konto finns det en överföring med valutadag den 7 april 2016 med 2 354 176 kr, ett belopp som motsvarar 250 000 euro. På VEIA Property:s konto i Pro Credit Bank kan ses att motsvarande summa om 250 000 euro har kommit in på kontot den 7 april 2016.

### **Om VEIA Property SH.P.K**

VEIA Property SH.P.K registrerades den 2 februari 2016 och har säte i Pristina, Kosovo. Bolaget har verksamheten köp och försäljning av fastigheter för enskilt bruk och fastighetsförmedling. Armen Istrefi och Fluturim Vlasi är ägare till bolaget och Fluturim Vlasi är även företrädare för bolaget. Behöriga till bolagets konton i Pro Credit Bank är Armen Istrefi, Fluturim Vlasi och Rexhep Zebica.

På VEIA Property:s konto har det under perioden den 11 februari 2016 till och med den 9 november 2016 gjorts insättningar av EJAB Property SH.A om 535 050 euro och uttag om 430 105 euro, insättningar av Service Bygg AB BT om 650 000 euro samt insättningar och uttag av Rexhep Zebica.

### **Överföringar till EJAB Property SH.A - punkterna 2.5 och 2.7**

Överföringarna från Service Bygg AB BT till EJAB Property har sin grund i ett avtal mellan Service Bygg AB BT och EJAB Property av den 22 februari 2016. Avtalet är likalydande med det som ingåtts mellan VEIA Property och Service Bygg AB BT. Enligt avtalet ska det överföras 500 000 euro i två omgångar om 250 000 euro

vardera. Överföringarna från Service Bygg AB BT omfattas av det totala beloppet om betalningar som Service Bygg AB BT erhöll från Brf IDA.

Vid genomgång av Service Bygg AB BT:s konto finns det en överföring med valutadag den 2 mars 2016 med 2 375 666 kr, ett belopp som motsvarar 250 000 euro. På EJAB Propertys konto i Pro Credit Bank syns att motsvarande summa om 250 000 euro har kommit in på kontot den 2 mars 2016.

Vid genomgång av Service Bygg AB BT:s konto finns det en överföring med valutadag den 7 april 2016 med 2 354 176 kr, ett belopp som motsvarar 250 000 euro. På EJAB Propertys konto i Pro Credit Bank syns att motsvarande summa om 250 000 euro har kommit in på kontot den 7 april 2016.

Överföringarna från Service Bygg AB BT omfattas av de totala betalningar som Service Bygg AB BT erhöll från Brf IDA.

### **Om EJAB Property SH.A**

EJAB Property SH.A registrerades den 28 oktober 2015 och har säte i Pristina, Kosovo. Verksamheten är uthyrning och skötsel av privatägda eller förhyrda fastigheter samt köp och försäljning av privatägda fastigheter. Bolaget ägs till hundra procent av ett annat bolag vid namn Invest Group SH.A. som i sin tur ägs av Rexhep Zebica. Firmatecknare och företrädare för bolaget är Rexhep Zebica. Han har en fullmakt att hantera bolagets konton. Afrim Bunjaku är morbror till personen som disponerar bolaget och kontona.

### **Överföringar till ASG Exklusiv GmbH - punkten 2.3**

Överföringarna från Service Bygg AB BT har sin grund i ett avtal mellan Service Bygg AB BT och ASG Exklusiv GmbH av den 3 februari 2016. Enligt avtalet ska det överföras 365 000 euro i tre omgångar, den första den 3 februari 2016 om 75 000 euro, den andra den 10 mars 2016 om 90 000 euro och den tredje den 2 maj 2016 om 100 000 euro.

Vid genomgång av Service Bygg AB BT:s konto finns det en överföring med valutadag den 8 februari 2016 med 714 174 kr, ett belopp som motsvarar 75 000 euro.

En summa om 75 000 euro har den 8 februari 2016 kommit in på ASG Exklusiv GmbH:s konto från Service Bygg AB BT enligt den anmälan om misstänkt penningtvätt som banken har upprättat.

#### **Om ASG Exklusiv GmbH**

ASG Exklusiv GmbH registrerades den 24 november 2015 och bolaget har sitt säte i Hamburg, Tyskland. Verksamheten är bilhandel med alla typer av fordon och all relaterad verksamhet såsom biluthyrning. Bolaget ägs av Gzim Zhuta som även är VD och behörig till bolagets konto i Hamburger Sparkasse AG. Banken gjorde en anmälan om misstänkt penningtvätt avseende betalningen från Service Bygg AB BT. På Afrim Bunjakus arbetsplats hittades ett skuldebrev där Servicepoolen lånade 96 000 kr till Gzim Zhuta. Skuldebrevet har infriats av Servicepoolen den 25 november 2015. Då skickades från Servicepoolen till Gzim Zhuta ett belopp om 96 000 kr. En bild på Afrim Bunjaku tillsammans med Gzim Zhuta har återfunnits i en mobilenhet tillhörande Afrim Bunjaku, liksom kontaktuppgifter till Gzim Zhuta.

#### **Överföring till ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH - punkten 2.2**

I förhållande till ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH har inte återfunnits något investeringskontrakt motsvarande vad som återfunnits i förhållande till de övriga bolag som har tagit emot pengar från Service Bygg AB BT, men en överföring har likväl gjorts.

Vid genomgång av Service Bygg AB BT:s konto finns det en överföring med valutadag den 8 februari 2016 med 714 174 kr, ett belopp som motsvarar 75 000 euro. En summa om 75 000 euro har den 8 februari 2016 kommit in på ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH:s konto från Service Bygg AB BT enligt den anmälan om misstänkt penningtvätt som banken har upprättat.

#### **Om ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH**

ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH registrerades den 26 juni 2015 och bolaget har säte i Hamburg, Tyskland. Verksamheten är att förvärva och förvalta fast egendom. Afrim Bunjaku äger en tredjedel av aktierna, Nderim Vlashi en tredjedel

och Gzim Zhuta en tredjedel. Nderim Vlashi är bror till Afrim Vlashi, vicevärden i Brf IDA. VD i bolaget är Gzim Zhuta.

### **Skada för Brf IDA**

De anbud som har legat till grund för besluten om IT-projektet och Fasad- och radiatorprojektet har varit anbud som kommer från företag som inte existerar eller som har gått i konkurs. Det har varit en riggad process där anbuderna inte har varit allvarligt menade. Därtill har Brf IDA ingått avtal där det är reglerat förskottsbetalningar, men Brf IDA har inte kunnat kontrollera att det arbete som man har beställt och betalat för har utförts. Den externa revisorn i Brf IDA, Erik Mauritzson, har skrivit om detta i revisionsberättelserna.

I revisionsberättelsen för år 2016 framgår att revisorerna avstyrker att styrelsen i Brf IDA ska beviljas ansvarsfrihet med hänvisning till att föreningen hade betalat ut beloppsmässigt stora förskott till ett antal mindre företag som haft i uppdrag att utföra arbeten på föreningens fastighet. Föreningen hade beslutat och verkställt utbetalningar på totalt drygt 13 miljoner kr avseende projekt där utfört arbete inte motsvarade redan gjorda betalningar. Styrelsen hade därför enligt revisorernas bedömning brustit i uppföljning av beställda och utförda arbeten. Enligt revisorernas uppfattning fanns därför en betydande risk att denna oaktsamhet åsamkat föreningen en väsentlig ekonomisk skada. Revisorerna noterade betydande brister i protokollen upprättade vid styrelsens sammanträden.

I en bilaga till årsredovisningen återfinns en sammanställning över hur mycket arbete som har utförts i de olika projekten som vid tiden pågick i föreningen. Sammanställningen är upprättad av Rolf Jonsson. Där framgår att enligt Rolf Jonssons bedömning är Radiatorprojektet utfört till 18 procent, Fasadprojektet är utfört till åtta procent och IT-projektet är utfört till noll procent. Vad bedömningen är grundad på framgår inte.

Till årsredovisningen för år 2017 finns en bilaga från HSB där det ekonomiska läget i Brf IDA under år 2017 går igenom och de efterdyningar i form av tvistemålspro-

cesser, stoppade fakturor m.m. som uppkom efter de betalda men icke-utförda projekten. Av Erik Mauritzsons revisionsberättelse för år 2017 framgår att ansvarsfrihet för den tidigare styrelsen avstyrks. Grunden för detta är att nio betalningar om totalt 11,7 miljoner kr avseende projekt där utfört arbete inte motsvarade redan gjorda betalningar har genomförts under år 2017. Styrelsen har på så sätt inte sett till att medelsförvaltningen och föreningens ekonomiska förhållanden i övrigt har kontrollerats på ett betryggande sätt. Det framgår inte vilka projekt som avses.

Det har gjorts en större granskning av entreprenaden, *Utredning avseende 14 st entreprenader utförda 2015–2017*. Rapporten är upprättad av Rolf Jonsson. Tre av de granskade entreprenaderna är aktuella i detta åtal; Radiator-, IT-, och Fasadprojektet. Granskningen genomfördes mellan den 22 mars 2018 till och med den 27 juni 2018. Enligt rapporten var 18 procent av Radiatorprojektet utfört, det vill säga 600 av 3238 stycken radiatorer var monterade. I förhållande till Radiatorprojektet och Service Bygg AB:s utförande uppkom ett antal frågor och fel i projektets genomförande, till exempel att det inte var likartad tryckfördelning i systemet. Av Fasadprojektet hade vid tidpunkten för rapportens färdigställande fyra av åtta höghus målats. Av IT-projektet var det enda som kunde påvisas vara utfört ett synnerligen förenklat provmontage av en stycken porttelefon.

Skatteverket har gjort en utredning av Brf IDA där de har gjort vissa faktaakttagelser som går att relatera till att det ska ha varit ett riggat anbudsförfarande. I utredningen har Skatteverket uppmärksammat bristerna i anbudet från Service Bygg AB angående Fasad- och radiatorprojektet. Det framgår inte vem som har undertecknat anbudet och inte heller organisationsnummer. Skatteverket har inte lyckats identifiera Service Bygg AB, men däremot Service Bygg AB BT. I utredningen konstateras att Service Bygg AB BT inte hade lämnat inkomstdeklarationer eller årsredovisning för år 2015, det vill säga bolaget hade inte bedrivit någon verksamhet under år 2015. Angående Malmborg Ltd anges att Malmborg Ltd har ett svenskt telefonnummer och en e-postadress som kunde kopplas till ett svenskt företag. Skatteverket gör

bedömningen att betalningarna till Service Bygg AB BT ska anses vara förskottsbetalningar med hänsyn till den korta tiden mellan anbud, styrelsebeslut, faktura och betalning. Skatteverket anför i sin bedömning att det inte rör sig om normalt upphandlade entreprenader och inget av de anbudslämnande företagen avseende byte av radiatorer har varit aktiva inom VVS-branschen. Skatteverket har sammanfattningsvis noterat följande faktorer som styrker att det förekommit osanna fakturor – det har inte bedrivits någon verksamhet i Service Bygg AB BT, bolaget har inte varit registrerat som arbetsgivare, bolaget har inte lämnat någon inkomstdeklaration eller upprättat någon årsredovisning för år 2015, bolaget har varit registrerat i Ungern med bankkonton i både Ungern och Schweiz men bankkontot i Schweiz visar inga andra betalningar än de som kommit från Brf IDA och Bygg & Markservice i Skåne AB och det förekommer inga typiska verksamhetskostnader. Malmborg Ltd har erhållit ca 14 miljoner kr från Service Bygg AB BT, men inte heller Malmborg Ltd uppvisar några typiska verksamhetskostnader.

Förskottsbetalningarna i sin helhet är att anse som skada eller risk för slutlig skada för Brf IDA. Förskottsbetalningarna ska således inte mätas med vad som har gjorts eller inte gjorts i föreningen. Förskottsbetalningarna skulle aldrig ha gjorts och Brf IDA har inte ens fått valuta motsvarande förskottsbetalningarna. Senast vid betalningstillfället, men redan vid avtalets tecknande förelåg en sådan beaktansvärd risk för slutlig förlust som är tillräcklig för att skadan enligt trolöshetsbestämmelsen ska vara uppfylld.

## **Afrim Bunjakus sakframställan**

Denna utredning inleddes i september 2017. Omfattningen av det material som de respektive förundersökningarna har utmynnat i är mycket omfattande. Media har lyft upp detta ärende. I Sydsvenskan skrevs den 8 september 2017 att en av Malmös största föreningar var i kris, att 152 miljoner kr var borta. Några dagar senare skrev media att Brf IDA hade kontrakt med bolag där de ansvariga var dömda för ekobrott. ”Ekobrottslingen” som senare namngavs är Afrim Bunjaku. Andra tid-

ningsartiklar som är intressanta att lyfta fram är att det har skrivits att bostadsrättsföreningen plundrades och att pengarna försvann spårlöst. I mars 2018 skrevs att minst åtta personer var misstänkta för brott, att jättehärvan växer, att en kvarts miljard är borta. Det lyfts fram att Brf IDA kräver 12,5 miljoner kr för staket som aldrig byggdes. De i detta mål inblandade företagen är inte inblandade i det, men det är så det har lyfts fram i media. Försvarets uppfattning är att förundersökningen sedan den inleddes har bedrivits med fokus att det har begåtts brott i Brf IDA och att föreningen har lidit skada.

### **IT-projektet**

Avtal har ingåtts mellan Brf IDA och Pappoo i IT-projektet. Betalningarna som har gjorts från Brf IDA är gjorda med stöd i avtalen. Den fråga tingsrätten ska avgöra är om avtalen i sig innebär att brott har begåtts. Vidare ska tingsrätten pröva om de aktuella styrelseledamöterna har missbrukat sin förtroendeställning eller om Brf IDA:s styrelse har vilseletts. Nästa fråga är om skada- och vinningsrekvisitetet är uppfyllt. Försvaret är av en annan uppfattning än åklagarna när det gäller bedömningen av eventuell skada.

Afrim Bunjaku vidgår att han för Pappoos räkning har varit involverad i att avtalet har ingåtts med Brf IDA. Afrim Bunjaku har varit engagerad i Pappoo i egenskap av konsult. Afrim Bunjaku har inte varit faktiskt företrädare för Pappoo. I detta avseende hänvisas till ett avtal mellan Pappoo och International Business Center Estland (IBC Estland). Detta avtal är undertecknat av Afrim Bunjaku för IBC Estland och Leif Andersson för Pappoo. Leif Andersson var då formell företrädare för Pappoo. Av bilaga till avtalet framgår de uppgifter som IBC Estland har haft i förhållande till Pappoo – projektledning och granskning av projekt m.m. Det framgår också att syftet är att man ska utveckla mobilapplikationer under åren 2014–2019. Pappoo har varit Leif Anderssons bolag. I en utredning som Skatteverket har gjort anges att Skatteverkets uppfattning om vem som är faktisk företrädare för Pappoo inte är klarlagt, även om det är en del som tyder på att det var Afrim Bunjaku.



När det gäller IT-projektet har Afrim Bunjaku i egenskap av konsult för Pappoo varit engagerad i projektet. Han har varit i kontakt med Brf IDA om vad föreningen ville ha och vad projektet skulle omfatta. Detta utmynnade i att avtalet ingicks. För Brf IDA undertecknades avtalet av Jan-Erik Pettersson och Sabit Pacolli. Brf IDA efterfrågade ett skräddarsytt program. Afrim Bunjaku har inte haft något att göra med de handlingar som har återfunnits på Brf IDA och som ser ut att vara från två andra bolag.

Pappoo har jobbat med framtagande av IT-systemet. Afrim Bunjaku har i detta arbete haft hjälp av Jerry Svärdstål och ett bolag i Kosovo har också varit inblandat. Åklagarnas påstående om att en leverantörsfaktura från IBC Kosovo inte skulle ha betalats verkar inte stämma vid en kontroll av utredningsmaterialet. Av utredningen framgår att kreditering har gjorts med 20 000 euro. Det blev inte så att IBC i Kosovo fullföljde sin del. I stället träffade Pappoo avtal med Abdotex Ltd. Abdotex fungerade som agent i förhållande till den uppdragsgivare som skulle ta fram den skräddarsydda mjukvaran. I samband med att avtalet ingicks besökte Afrim Bunjaku Belgien. Det företagskort som Afrim Bunjaku har haft för Pappoos räkning har vid tidpunkten för avtalsförhandlingarna i Bryssel använts för betalningar där. Pappoos avsikt har hela tiden varit att prestera i enlighet med avtalet.

När avtalet sades upp av Brf IDA hade tiden för fullgörande av åtagandena inte förflutit. Afrim Bunjaku kommer berätta hur de höll på med arbetena och hur de fortskred. I december 2016 presenterades för Brf IDA hur arbetena fortskred. Detta gjordes genom ett e-postmeddelande till vicevärden med en redogörelse. Detta e-postmeddelande är en uppgift som har tillkommit i förundersökningen på Afrim Bunjakus begäran. Det är ett meddelande från Pappoo till vicevärden, undertecknat av Afrim Bunjaku för Pappoo. Screenshoten som nämns i meddelandet visar att arbete skedde i projektet. Av det fliksystem som visas kan man få upp information om lägenheter och boende. Systemet skulle vara uppkopplat mot internet. Detta har varit ett pågående arbete och syftet att visa arbetet gjorde man med handlingarna som då skickades. Av avtalet framgår vad man skulle jobba med. Under rubriken "Krav"

framgår vad Brf IDA beställde. Det som förevisats är exempel på att det var just det här man jobbade på för att uppfylla åtagandena enligt avtalet mellan Brf IDA och Pappoo.

Under år 2017 påbörjades negativa skrivelser och röster höjdes om att inget hände i projekten. Afrim Bunjaku var då för Pappoos räkning i kontakt med Brf IDA. Bakgrunden till det är att Brf IDA ville ha en presentation. Av en rapport från vicevärden framkommer att Pappoo kom till Brf IDA den 9 oktober 2017 för att testköra det som de hade utvecklat. Taggsystemet var lagt på vänt. Brf IDA:s sätt att agera i förhållande till sina entreprenörer har hindrat dessa från att uppfylla sina avtalsåtaganden.

Att det har skett en demonstration hos Brf IDA kommer till uttryck genom att den här prototypen som har förevisats på fotografi och som har tagits i beslag hos Brf IDA har installerats. Denna prototyp har varit fullt fungerande. Det har inte genomförts något funktionstest av systemet. Inför funktionstestet hade man en e-postkonversation med vicevärden Rickard Bjelk. Pappoo skrev till Brf IDA att man hade byggt mjukvaran och om vad som återstod att göra. Det skulle utvecklas ett system där det fanns dörröppnare och man skulle kunna ta bild på besökaren. Man skulle kunna hantera systemet på en mängd olika sätt så att det kunde användas som ett säkerhetssystem. Det handlade om ett avancerat system som Brf IDA skulle ha installerat. Afrim Bunjaku kommer att berätta mer om den ”Smarta-hem-funktion” som de planerade att erbjuda som tillval, utanför det nu aktuella avtalet.

Pappoo har fakturerat och uppburit betalning med fakturering som har stöd av Pappoos avtal med Brf IDA. Det stämmer att det har gjorts förskottsbetalningar utan att det ställts någon säkerhet. Betydelsen av det är att det är en affärsmässig fördelning av risk.

I minnesanteckningar från ett möte med styrelsen framgår att Bengt Skånhamre och Rolf Jonsson har varit med. Även Sabit Pacolli ska ha varit där. Det står antecknat att man fick många goda råd från Rolf Jonsson. Där anges att det är kutym att man

betalar en tredjedel av summan men att ingen slutbetalning ska göras innan projektet är klart. Vidare framgår att Rolf Jonsson och Rickard Bjelk skulle göra en besiktning. Rolf Jonsson erbjöd sina kunskaper och konsultarbete.

Det är Afrim Bunjakus och Pappoos uppfattning att avtalet sades upp av Brf IDA på grund av vad som hände i Brf IDA. Föreningen kunde inte fullfölja sina åtaganden. Tiden för fullgörande hade inte inträtt. Tid för fullgörande av IT-projektet var år 2020. Det var först då allt skulle vara implementerat. Detta framgår inte av det skriftliga avtalet utan av diskussioner som man har haft med styrelsen. Afrim Bunjaku ska berätta mer om detta. Brf IDA:s agerande har varit felaktigt utifrån vad som har varit avtalat.

Med bäring på förbrottet så utgör de medel som Pappoo har uppburit med anledning av avtalet om IT-projektet inte brottsutbyte. Pappoo har betalat pengar till Skatteverket och till Abdotex Ltd på det sätt som har påståtts av åklagarna. Afrim Bunjaku har inte berett sig själv eller annan vinning. Det finns inte något penningtvätts-syfte.

### **Fasad- och radiatorprojektet**

Afrim Bunjaku har inte haft någon del i det anbudsförfarande som har förevarit i Fasad- och radiatorprojektet. Han har inte heller bett Mikael Olsson att företräda Service Bygg. Afrim Bunjaku har inte heller del av faktureringen av Fasad- och radiatorprojektet.

För förståelsen i stort är det viktigt att framhålla att utredningen berör mer än ett fasadprojekt för Brf IDA. Det har tidigare funnits ett fasadprojekt för låghusen. Åtalet avser fasadprojekt för höghus. Fasadprojektet för låghus har Servicepoolen i Skandinavien AB utfört. Det har även utförts andra projekt, till exempel ett källarprojekt. Det kan ha betydelse för när styrelsen i Brf IDA antog anbud om Fasad- och radiatorprojekt att de hade förkännedom om sin entreprenör Service Bygg.

I utredningen finns det ett mötesprotokoll där det framgår att Service Bygg och Servicepoolen har lämnat anbud. Vidare står antecknat att konsultföretag går igenom

offerterna. Det är Afrim Bunjakus uppfattning att internt inom Brf IDA var det Afrim Vlashi som hade fått uppdraget att granska olika anbud. Brf IDA beslutade att anta anbudet från Service Bygg. Servicepoolen fick uppdrag om fasadbyte av låghuset. Det är gjort en konsultgranskning. Det var inte någon främmande part Brf IDA hade framför sig när de ingick avtal i Fasad- och radiatorprojektet.

Mikael Olsson, som åklagarna menar ska ha agerat på uppdrag av Afrim Bunjaku, har såvitt framgår av utredningen varit närvarande vid ett byggmöte. Detta framgår av en anteckning från den 9 september 2016. Det mötet handlade om klinkers i källargångarna. Afrim Bunjaku vet inte varför Mikael Olsson har undertecknat handlingar i Fasad- och radiatorprojektet på det sätt som har skett.

Projekt är beroende av väder och vind och kan därför förskjutas. Andra faktorer kan tillstöta som bidrar till försening. Det har varit en löpande kontakt med beställaren Brf IDA.

Brf IDA började undra vad som hände i projekten. I e-postmeddelande hotade man att avbryta alla projekt som bostadsrättsföreningen hade. Brf IDA ville pausa projekten. Sommaren eller tidig höst 2017 gick man ut med meddelande från Brf IDA om att projekten skulle pausas, det vill säga inte genomföras till dess utredningen var genomförd. Pausen blev permanent eftersom avtalen sedan sades upp.

#### **Om Servicepoolen i Skandinavien AB**

Servicepoolen i Skandinavien AB är Istvan Bognars företag. Det finns ett avtal mellan Servicepoolen och Afrim Bunjakus bolag IBC Estland. Avtalet är undertecknat av Istvan Bognar och Afrim Bunjaku. Den beskrivning som står där är vad Afrim Bunjakus uppdrag har avsett och vilken tid det skulle gälla. Det är på det sättet som Afrim Bunjaku har varit engagerad i Servicepoolen.

#### **Om betalningar till Malmborg Ltd**

Afrim Bunjaku har inte överfört medel från Service Bygg AB BT:s konto i CIM Banque. Betalningsströmmar och hans engagemang i Malmborg Ltd kommer han

att kommentera i förhör. Inga betalningar har skett från banker utan att betalningarna har haft stöd i dokumentation. De betalningar som har gjorts är gentemot befintliga investeringskontrakt.

#### **Om ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH**

Vad gäller ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH kan påtalas att de handlingar som har förevisats när det gäller stiftandet av bolaget i juni 2015 inte varit vid den tidpunkten som bolaget registrerades i handelsregistret i Hamburg. Av utredningen framgår att bolaget inte alls var registrerat i handelsregistret vid tidpunkten för betalningens erläggande. I april 2016 var ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH under uppbyggnad. Åklagarna har felaktigt anfört att bolaget registrerades i juni 2015, men det var inte infört i april 2016.

#### **Om EJAB Property SH.A och VEIA Property SH.P.K**

Angående att man har återfunnit handlingar på Afrim Bunjakus kontor som ger stöd för Afrim Bunjakus intresse i bolagen, Service Bygg AB BT och deras överföringar till EJAB Property SH.A och VEIA Property SH.P.K kan följande sägas.

Pappoo och Servicepoolen där Afrim Bunjaku hade engagemang hade kontor på Carl Gustafs väg i Malmö. I samband med att man lämnade lokalerna packades alla tillhörigheter ner i flyttkartonger och kartongerna har sedan återfunnits på Grimsbygatan 30. Åklagarna har gjort gällande att det är Afrim Bunjaku som ska svara för innehållet som man har återfunnit i flyttkartongen. Försvaret är av en annan uppfattning. Afrim Bunjaku förnekar inte sitt släktskap med Rexhep Zebica men han tillbakavisar att han har något att göra med VEIA- och EJAB-bolagen.

#### **Missvisande uppgift om Service Bygg Nordic AB och om folkbokföring**

Afrim Bunjaku är av uppfattningen att åklagarnas uppgift angående Service Bygg Nordic AB och hur det bolaget blev till förefaller vara missvisande. Av den promemoria som finns upprättad framgår att det har funnits ett ärende hos Bolagsverket som inkom den 16 maj 2017 avseende firman Service Bygg Nordic AB. Det avslu-

tades den 20 maj 2017. Sedan ser man att det är fråga om ändring av firman, firma-tecknare. Den är undertecknad av Lars Göransson samma dag den 16 maj 2017. Vid bolagsstämman framkom i maj 2017 att aktieägaren var Csaba Karolyi. Detta var ett av Csaba Karolyi helägt bolag.

Åklagarnas uppgift att Csaba Karolyi inte har varit registrerad på någon adress i Sverige är en felaktig uppgift. Av uppgift som finns i förundersökningen framgår det att Csaba Karolyi har haft folkbokföringsadress på Lärkträdsgatan 4 i Malmö. Åklagarna menar att detta inte kan vara en korrekt folkbokföring eftersom fastigheten är en industrifastighet. Csaba Karolyi har de facto varit folkbokförd där.

#### **Om ASG Exklusiv GmbH**

Beträffande de uppgifter som har framkommit med anledning av tysk rättslig hjälp har Afrim Bunjaku begärt att tillföra ärendet ytterligare handlingar. Det har bäring på påstående om brottsmittanke och penningtvätt som tyska banker initierade med anledning av inbetalningen till ASG Exklusiv GmbH. Av översatt dokument framgår att de svar som man då fick var att en förfrågan hos bankerna inte gav någon avvikelse. Det framkom att man vid den tidpunkten hade uppfattningen att det inte var tillräckliga bevis för penningtvättsbrott eller något annat brott.

#### **Om Brf IDA:s avbrytande av entreprenadarbetena**

Åklagarnas uppgift att entreprenadavtalen inte är uppsagda är felaktig. I den utredning avseende 14 stycken entreprenader utförda åren 2015–2017 som har genomförts av Rolf Jonsson, daterad och undertecknad av Rolf Jonsson den 27 juni 2018, har det under rubriken ”Bakgrund” antecknats att de aktuella entreprenaderna avbröts under hösten 2017 då det uppdagades att Brf IDA förmodligen utsattes för bedrägeri med flera entreprenörer inblandade.

#### **Om påstådd skada**

Försvaret delar inte åklagarnas uppfattning att Brf IDA inte skulle komma att få full valuta för pengarna som de betalade de anlitade entreprenörerna. Försvaret delar inte heller åklagarnas uppfattning att skadan för Brf IDA skulle inträffa redan när

Brf IDA ingick de aktuella avtalen och senast när förskottsbetalning skedde och att Brf IDA då utsattes för beaktansvärd risk för slutlig förlust.

## **Istvan Bognars sakframställan**

Istvan Bognar har varit företrädare för Servicepoolen i Skandinavien fram till början av år 2018. Han känner inte till de aktuella avtalen. Han känner inte till något om förbrottet. Han känner inte till något om några förskottsbetalningar.

Istvan Bognar har förmedlat kontakten mellan Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi. Istvan Bognar ska höras om detta och de instruktioner han har fått vid överlämnande till Csaba Karolyi. Istvan Bognar har varit arbetsledare på Servicepoolen och har utfört fasadarbete för Brf IDA. Han har inte medverkat till några transaktioner. Istvan Bognar ska höras om sina kopplingar till Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi och om det material som har hittats i Istvan Bognars telefon. Afrim Bunjaku har haft bank-id på samma enhet som Istvan Bognar. Afrim Bunjaku har alltså haft tillgång till Istvan Bognars bank-id.

Uppgifter i en promemoria från Skatteverket styrker att Csaba Karolyi har varit aktiv i bildandet och driften samt att han har varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT. Csaba Karolyi har i förhör under förundersökningen inte riktigt vidgått att han känner till Afrim Bunjaku. I en chatt mellan Janja Ovcar och Afrim Bunjaku står dock att ”Csaba måste skriva under årsredovisningen”.

Handlingar utvisar att det är Csaba Karolyi som är aktiv vid bildandet och som är faktisk företrädare för Service Bygg AB BT. Ett investeringsprojekt där investering skulle ske med 290 000 euro är undertecknat av Csaba Karolyi. Ett dokument om en investering om 500 000 euro är det Csaba Karolyi som har undertecknat. Ett dokument angående withholding tax har Csaba Karolyi undertecknat. Application form för Travel Cash Card för Csaba Karolyi är undertecknat av Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan. I andra handlingar anges att bolagets ombud är Csaba Karolyi. Av det bolagsavtal som är upprättat av en advokat framgår att inre delägare är Csaba Karolyi, vilket motsvarar komplementären i ett kommanditbolag och att den

yttre delägaren, vilket motsvarar kommanditdelägaren, är Krisztina Bogdan. Csaba Karolyi har gjort ett tillskott med 90 000 forint och Krisztina Bogdan med 10 000 forint. Advokaten och delägarna har skrivit under dokumentet.

Service Bygg AB BT har tvångsavregistrerats av en företagsdomstol i Vessprem. Domstolen har ex officio beslutat om tvångsavregistrering. Domstolen förbjöd direktör Csaba Karolyi att under fem år vara den enda eller med majoriteten i annat ekonomiskt bolag inre delägare i kommanditbolag och direktör för något ekonomiskt bolag.

Csaba Karolyi har varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT. Han har varit delägare motsvarande komplementär. Csaba Karolyi har fått näringsförbud i Ungern.

Fyra flygbiljetter visar att det finns en koppling mellan Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi. De har tillsammans med Istvan Bognar och ytterligare en person gjort en resa tillsammans den 15 september 2015.

## Utredningen

### Inledning

I målet har det åberopats omfattande skriftlig och muntlig bevisning. Åklagarnas respektive de tilltalades bevisuppgifter framgår av **bilagorna 2–5**.

Afrim Bunjaku har under huvudförhandlingen återkallat begäran om förhör med Stefan Persson. Afrim Bunjakus åberopade förhör med Jan-Erik Pettersson har, efter att det framkommit att Jan-Erik Pettersson har avlidit, med rättens tillåtelse jämlikt 35 kap. 14 § andra punkten rättegångsbalken ersatts av att de uppgifter som Jan-Erik Pettersson har lämnat i förhör under förundersökningen har lästs upp. Afrim Bunjakus åberopade vittne Jerry Svärdstål har hörts under förundersökningen. Enligt uppgift från utredarna var det svårt att komma i kontakt med Jerry Svärdstål. Tingsrätten har trots upprepade försök inte haft någon framgång med att delge Jerry Svärdstål kallelse till huvudförhandlingen. Afrim Bunjaku har därför slutligen behövt avstå från sin begäran att höra honom.



Samtliga förhör har spelats in med ljud och bild eller ljud. Förhöret med Rabiya Car har på grund av tekniska problem med den belgiska domstolens videolänkuppkoppling endast spelats in med ljud. Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan har hörts via videolänk från en domstol i Ungern.

Tingsrätten har valt att i domen återge referat av de tilltalades berättelser. Tingsrätten har också valt att återge referat av uppgifter från några förhörspersoner som har åberopats för att bl.a. höras om Afrim Bunjakus koppling till Pappoo Nordic AB, Servicepoolen i Skandinavien AB och Service Bygg AB BT, nämligen Leif Andersson, Janja Ovcar, Britt-Marie Becher, Mikael Olsson, Rickard Bjelk, Anders Krahnher, Hans-Åke Richt, Csaba Karolyi, Jörgen Jönsson, Lars Göransson och Mikael Palmquist. Även om tingsrätten i domen inte återger referat av samtliga förhörspersoners uppgifter har tingsrätten beaktat vad som har framkommit av samtliga förhör vid bedömningen av åtalet. Referaten är sammanfattande och strukturellt omarbetade redogörelser som inte gör anspråk på att exakt återspegla hur de hörda har lagt fram uppgifterna vid huvudförhandlingen.

## **Tilltalade Afrim Bunjaku**

### **Bakgrund**

Han är född och uppväxt i Kosovo. Han har bott i Schweiz ett tag. Han har pluggat till datorprogrammerare. Han kom till Sverige år 2004. Han började med applikationsutveckling, det som i dag kallas appar. I början var det svårt att komma igång med arbete eftersom han inte hade några kontakter i Sverige.

År 2007 startade han bolaget Babyboomers. De tog över avtal mot IKEA. Verksamheten utvecklades sedan till bygg och städ. Det anställdes en del personer som var ansvariga för respektive område. Affärsområdeschefen hette Henrik Pettersson. Han hoppade av bolaget och tog med anställda och en del befintliga kunder.

Han började nätverka för att komma in i samhället och kom in i nätverket Business Network International. Via nätverk byggde han upp kontakter. Leif Andersson blev

hans mentor. Han har även haft mycket kontakt med Mikael Palmqvist. Han träffade dem år 2008. År 2011 kom en möjlighet med Uppstart Malmö där bland annat Dan Johansson och andra personer inom affärsvärlden fanns. Tanken med detta var att hjälpa nya entreprenörer att lyckas. Han diskuterade med dem och de kom överens att tillsammans starta de tre bolagen Servicepoolen i Skåne AB, Servicepoolen Transport AB och Servicepoolen Städ AB. De skulle få hjälp via Uppstart Malmö. År 2012 fick de besked att de inte skulle komma att få investerarstöd. Vid ett styrelsemöte beslutades att de andra skulle hoppa av bolagen och han skulle själv gå in i styrelsen och skära ner kostnaderna. Han la ner dessa bolag år 2013.

Han gifte sig år 2008 och han och hans fru fick sitt första barn år 2009. De fick sitt andra barn år 2011. De följande åren hade han mycket att göra och han hade ingen tid för sin familj. De fick sitt tredje barn år 2013. Han ville inte förlora sin familj på grund av sitt arbete. Han och Leif Andersson hade då redan kommit igång med Pappoo. De skulle utveckla system för utbildning av programmerare, men det blev inget av det för de hade för mycket att göra med andra jobb. De hade några mindre projekt i Pappoo, men inget större och de hade inga anställda. De hade nätverk med personer i andra länder, bl.a. i Kosovo och i Indien, som frilansade.

År 2014 startades tillsammans med en annan bolagspartner i Estland ett bolag som heter International Business Center, IBC. Han tog över bolaget och han äger fortfarande det.

Pappoo Nordic AB ägs av Leif Andersson. De startade på så sätt att de tillsammans med andra programmerare skulle starta något. De skrev avtal när han hade sitt IBC-bolag i Estland igång. Han blev som en konsult i Pappoo och han skulle ha hand om och utveckla projekt. Pappoo hade inget behov av att låna pengar.

Leif Andersson ägde Servicepoolen i Skandinavien AB sedan starten år 2013. När bolaget såldes köpte Istvan Bognar det.

Bolaget Ekonomi och Administration AB ägdes av Gert Lilja och Leif Andersson. När han kom i kontakt med det bolaget var det någon albansk person som ägde det. Kontakten fick han via ett albanskt nätverk.

### **IT-projektet**

Han kom i kontakt med Brf IDA genom Servicepoolen i Skandinavien AB. Vid det tillfället behövde Brf IDA teknisk hjälp med sitt nätverk. Under år 2015 fick de en förfrågan om Pappoo var intresserade av att lämna anbud till ett IT-projekt som Brf IDA ville ha. Det ville de och de pratade med de som höll i projektet för att få veta vad de ville ha. Det kom fram att Brf IDA hade problem med säkerheten i samband med dörröppning. Personer använde porttelefonssystemet för att ringa utomlands och boende kände sig inte säkra. Det förekom en hel del problem med hantering av försäkringar och försäkringbolag som inte blev uppdaterade. Information fanns bara i vicevärdens dator och informationen var inte synkroniserad med den information som fanns i styrelseordförandens dator. Det var mycket pappershantering i bostadsrättsföreningen. Efter mötet med Brf IDA funderade de på hur de skulle kunna hantera projektet och de lämnade sedan en offert med förslag på lösningar som skulle kunna förenkla nu nämnd hantering. Deras lösning var ett system där man skulle kunna identifiera besökaren oavsett om den boende var hemma i sin lägenhet eller någon annanstans så länge man var uppkopplad. Det skulle vara två enheter. Den ena enheten skulle sitta vid dörren och den andra enheten skulle sitta inne i lägenheten. Med dessa skulle man kunna se och prata med personen som ringde på och man skulle kunna öppna dörren. Om de boende hade appen i sin mobiltelefon skulle de kunna göra samma sak via mobiltelefonen så länge de var uppkopplade med appen. Deras lösning skulle stoppa problemen med dyra utlandssamtal som gick att göra med det befintliga porttelefonssystemet. Allt skulle ske via ett datornätverk. I appen skulle det gå att rapportera vad som var fel, man kunde spela in film som skickades direkt till kontoret, man skulle kunna kontrollera och i systemet boka in när hantverkare skulle komma. De boende skulle kunna se i appen när hantverkare skulle komma. Man skulle kunna kommunicera direkt från systemet med kontoret. Styrelsen skulle inte behöva skicka papper till de boende eftersom allt skulle kunna

hanteras digitalt. Allt skulle ha en gemensam server i ett system som var tillgängligt för alla. Detta är det system de tänkte bygga upp. Mjukvaran finns på en server. Han har erbjudit åklagarna att han kan förevisa systemet som de har arbetat fram, men han har inte fått göra det.

Pappoo lämnade sin offert till Brf IDA i slutet av år 2015. Efter det blev han kallad till styrelsen för att presentera systemet. Han berättade hur de hade tänkt lösa problemen steg för steg. Det var Jan-Erik Pettersson som ledde det hela. I diskussioner med Jan-Erik Pettersson kom de fram till att projektet skulle löpa över fem år i stället för över ett år. Detta var på grund av Brf IDA:s ekonomi. Han såg inga problem med att Pappoo skulle kunna leverera denna lösning, men han sa till styrelsen att han skulle återkomma eftersom han ville kontrollera med Leif Andersson. De ändringar Brf IDA:s styrelse ville ha har de lagt till i anbudet.

De har arbetat i enlighet med uppdraget som de har fått från Brf IDA. De hade kört en del system innan de fick bekräftat att det blev ett uppdrag för Brf IDA. De hade satt in en "IT-nörd" och desto mer de arbetade med projektet desto större möjligheter såg de hur man skulle kunna ge de boende olika möjligheter. De började även fundera på extratjänster som de boende själva skulle kunna köpa till. Till exempel att äldre skulle kunna ha ett armband på sig som vibrerade när det ringde på dörren, e-brevlåda och e-learning-plattform för de som hade problem med läsläsning. Brf IDA var nyckeln för Pappoo till att komma in på en marknad som då var helt obruten. Det fanns inga konkurrenter som arbetade med den lösning som de arbetade på. Eftersom det finns över 250 bostadsrättsföreningar i Malmö såg de projektet som att "the sky is no more the limit".

Han diskuterade mycket med Jerry Svärdstål som jobbade för Pappoo. Jerry Svärdstål var väldigt duktig och inriktad. Han och Jerry Svärdstål tog fram ett specifikationskrav. Med specifikationskravet ville de se vem som skulle kunna hjälpa dem att bygga systemet. Han pratar nu om hårdvarusidan. De hade inga anställda som skulle kunna bygga det.

De gjorde en överenskommelse med ett programmeringsföretag som jobbade för Pappoo – International Business Center i Kosovo (IBC Kosovo). VD:n för IBC Kosovo heter Rexhep Zebica. Deras sätt att programmera var bra. Under tiden ville han se vem som kunde ta fram hårdvarudelen. Han ringde lite överallt via sina nätverkskontakter, bl.a. kontaktade han personer i Dubai. Han pratade med en kontakt från Malmborg Ltd för att fråga om han kände någon som kunde hjälpa till med detta. Han kom med ett namn på en person som var EU-agent för företag. Personen hette Hani. Han kan inte Hanis efternamn, det är långt och komplicerat. Han har sagt till åklagarna att Hanis kontaktuppgifter finns i hans telefon. Hani arbetade för flera tillverkningsbolag i Kina. Han ordnade ett möte med Hani i Bryssel där de diskuterade vad de kunde göra. Hani hade en presentation om vad han kunde göra. Han lämnade över Pappoos specifikationskrav och Hani skulle se om de kunde sätta ihop det. Efter tre till fyra möten återkom Hani och sa att de hade möjlighet att ta fram det Pappoo ville ha. Detta var någon gång i början av år 2016. Efter att de hade fått projektet.

De fick möjlighet att även få mjukvaran levererad via Hanis kontakter. Han kontaktade då IBC Kosovo som skulle ta fram mjukvaran och förklarade att Pappoo hade fått ett bättre pris på mjukvaran. Det blev en tvist som slutade med att IBC Kosovo fick ta fram en del av systemet, den del som skulle handla om rapportering.

Pappoo skrev avtal med Hani som var representant för Abdotex. Pappoo gjorde betalningen till Abdotex. De hade möte någon vecka efter med Hani och med en annan hårdvaruchef som hette Shan eller något liknande och med en person som heter Jenny som skulle hålla projektet igång. De fick en order confirmation från bolaget Tianjin Technology. Därefter har han haft kontakt med Jenny och diskuterat och utvecklat olika förändringar och detaljer.

Under tiden som de höll på att utveckla systemet hade de möte med Brf IDA. I maj 2016 skickade de en uppdatering till Jan-Erik Pettersson för att berätta om hur långt de hade kommit. Han demonstrerade för Jan-Erik Pettersson hur det skulle se ut.

Han fick bekräftat av Jan-Erik Pettersson att de skulle få använda Brf IDA som referens för kommande kunder. Bland de sex bolag som lämnade offert till Brf IDA i IT-projektet var det, enligt uppgift som han fått, tre bolag som var ungefär i samma prisklass.

Han har lämnat screenshots över hur systemet var tänkt att fungera till företrädare för Brf IDA. Den information som finns i förundersökningen utvisar en del information som är hämtad direkt från Brf IDA:s system. En flik utvisar till exempel alla de företag som vid en viss tidpunkt utförde arbeten för Brf IDA. När man sedan klickar på respektive företag kommer det fram ytterligare information under respektive flik. När man klickar på en hyresgäst kommer det fram information som har med den hyresgästen att göra. Detta system har han demonstrerat för representanter för Brf IDA. I de appar systemet skulle ha och som alla boende skulle ha tillgång till skulle de boende till exempel kunna rapportera fel och allt skulle komma in i systemet. Vicevärden skulle kunna se om någon hade ringt flera gånger. Via kamera skulle man kunna se och prata med personer. Detta system var en "game changer" inom området. Något liknande system finns inte i dag.

För Pappoos del var det mest intressant hur mycket man skulle kunna utveckla. Möjligheterna fanns att koppla direkt via e-brevlådan. För Pappoo var detta en ticket till succé eftersom det fanns så många kunder. Med en så stor kund som Brf IDA skulle de komma att ha en väldigt bra referens för kommande kunder. Han har hela tiden uppdaterat styrelsen och sagt att de kommer att ha en prototyp för att illustrera hårdvaran. Det finns två olika slags pekskrmar. Den ena vita pekskrmen är med knappar som man trycker på när man ska öppna och prata. Den andra pekskrmen som monterades upp var utan knappar. Knapparna fanns "i skärmen". Anledningen att de monterade dessa var för att visa de boende hur det fungerade och för att avgöra om de ville ha med eller utan knappar. Det systemet som användes i prototypen var betasystemet. Systemet var så gott som klart. Det var inte direktkopplat till servern. Informationen fanns inte i enheten som satt ute. De testade tillsammans med Rickards hjälp att ringa och svara. Även några styrelseledamöter var med. De

monterade prototypen i oktober 2017. Sedan blev det helt plötsligt en paus från Brf IDA:s sida. Brf IDA ville pausa projektet och då började den här härvan.

År 2020 skulle allt i IT-projektet vara på plats. Detta hade att göra med att Brf IDA ville dela upp betalningen. Detta kom de överens om redan år 2015. Efter att det hela pausades har det inte hänt något mer i projektet, men systemet finns. Den största förloraren på detta är Pappoo. Brf IDA har systemet och det går att hjälpa Brf IDA att få tillgång till det. Pappoo skulle ha haft en stor marknad. Tyvärr blev det inte så. Detta är olyckligt för både Brf IDA och Pappoo.

### **Kontakter med Brf IDA**

Den första kontakten han hade med Brf IDA var via ett affärsnätverk. På Business International träffas man varje vecka. Han träffade en kille där som hade arbete för Brf IDA. När han presenterade sig för denne kille visade det sig att han kände en annan Afrim, vilket visade sig vara Afrim Vlashi. Det var via denne kille han träffade han Afrim Vlashi på ett lunchmöte någon gång år 2009 eller 2010. År 2010 eller år 2011 fick de ett projekt att städa trappor hos Brf IDA. Han tror det var ett projekt som utfördes av bolaget Sydsvenska bygg, städ och transport eller så kan det ha varit ett av de tre Servicepoolsbolagen. Då hade han kontakt med Brf IDA:s styrelse i samband med att han presenterade offerten. Sabit Pacolli har han träffat via det albanska nätverket, någon gång år 2014, men då satt Sabit Pacolli inte med i Brf IDA:s styrelse. I förhållande till Brf IDA träffades de när de hade fått IT-projektet. I princip alla albaner var med i det albanska nätverket, även Afrim Vlashi. De försökte marknadsföra sig så att alla skulle vara med i nätverket.

Han fick kännedom om Brf IDA:s IT-projekt när de fick en förfrågan om de var intresserade. Sedan gick de och hörde vad det var för problem som föreningen hade. Han hade ett möte med Jan-Erik Pettersson och kanske någon mer. De gick igenom föreningens behov och vad de var ute efter. Han vet inte om de fick en offertförfrågan. Sådana brukar skickas skriftligen. Han har för sig att det fanns en skriftlig offertförfrågan men han är osäker. I offertförfrågan stod det som han nu har gått ige-

nom. Det som nämdes var problemen med säkerheten. De behövde träffa föreningen för att närmare diskutera vad som menades. Det är fem år sedan så han har svårt att komma ihåg de exakta formuleringarna.

När det gäller Brf IDA har han haft kontakt med de flesta där. Jan-Erik Pettersson var ansvarig för IT-projektet och hans inledande kontaktperson. Han hade även kontakt med Stefan Persson, vicevärden Afrim Vlasi, Sabit Pacolli och en person som heter Lillemor. Han har för sig att det var när Jan-Erik avgick från styrelsen som han började ha kontakt med alla. För hans del spelade det inte någon roll om han hade kontakt med en person eller med hela styrelsen. Det var styrelsen i Brf IDA som hade bestämt att det var Jan-Erik som var ansvarig. När det gäller Jan-Eriks kompetens på IT-området så hade Jan-Erik någon släkting som var inom IT. Han har inte hans namn. Han fick presenterat för sig att de fick hjälp av en IT-kille som hade koppling till Jan-Erik. Det var inga problem för Jan-Erik att förstå. Han var väldigt intresserad.

### **Offerten i IT-projektet**

Han tror det var Jan-Erik som gav honom förutsättningarna för vad det var de skulle lämna offert om. Inför att Pappoo skulle lämna offert till Brf IDA gjorde de en hel del kalkyler, dels vad det skulle kosta i timmar dels hur mycket tid skulle det ta. Han övervägde hårdvarubiten, montering och installation.

Utifrån de punkter som Brf IDA ville ha hjälp med förbereddes offerten. När det gäller IT-system brukar det vara 70-80 procent mjukvaran som gör hela jobbet. Så länge hårdvaran kan klara kopplingen så spelar den inte någon större roll. Han funderade på hur man skulle kunna lösa problemen och satte sedan ihop offerten. Tiden som skulle krävas för att bygga hela IT-systemet beror på hur mycket folk som skulle behöva engageras. Själva utvecklingen skulle pågå flera månader. Han vet inte hur många programmerare som skulle anlitas. Eftersom tidsramen ändrades till fem år behövde han inte anlita så många programmerare. De hade säkert gjort en kalkyl inför att de skickade offerten. Han vet inte hur kostnaderna skulle fördelas



för mjukvaran respektive hårdvaran. Det uppskattade totalpriset baserade han på information från internet. Det var Pappoo som vann anbudsförfarandet. Det är han som har skrivit den offert från Pappoo som har förevisats.

Det som står på avtalet, att bolagets adress var Carl Gustafs väg, stämmer. Det står inget datum på offerten. Han kommer inte ihåg datumet för när den lämnades till Brf IDA men han har för sig att det var i slutet av år 2015 någon gång. Att det i innehållsförteckningen står "Error" beror på systemet. Detta uppstod i samband med att han och Jan-Erik gjorde ändringarna som de var överens om. Det blev så efter att de hade ändrat i word att betalningsplanen skulle vara fem år. Texten på engelska är en introduktion av Pappoo, en marknadsföringsbit av vad Pappoo kan erbjuda. Det har inte med själva projektet att göra. Att där är stavfel beror på att hans svenska inte är bättre än såhär. Han tycker att offerten innehåller en enkel beskrivning av vad som skulle göras i projektet. Att det inte är mer detaljerat än så här, förklarar varför man sedan också har träffat styrelsen i Brf IDA och berättat och förklarat vad man skulle göra.

Det står att slutbetalning är 2019-01-10. Som det står i avtalet är deadline inte ändrad. Av styrelsen fick de ok att projektet skulle vara över fem år. Först lämnade de en offert om att utföra arbetet på 12 månader. Styrelsen i Brf IDA ville ändra detta så de skulle slippa låna pengar. De ändrade därför i betalningsplanen. Att det står 12 månader är det som gällde från början när Pappoo skulle få projektet år 2016.

Anbudet som är undertecknat är det anbud som Pappoo slutligen har lämnat in. När betalningsplanen ändrades så ändrades innehållsförteckningen. Först lämnade de in ett annat dokument med en annan betalningsplan. Offertpriset 9 890 000 kr innehåller alla komponenter mjukvara respektive hårdvara. Det handlade om att sälja något som de skapat. Mjukvaruutvecklingen och allt annat ingick i det pris som anges i anbudet.

Det var överenskommet med Brf IDA redan från början att förskottsbetalning till viss del skulle ske. Pappoo har inte haft den stora kraften att lägga ut för 738 enheter gentemot sina leverantörer. Pappoo har fått betalning enligt överenskommelse.

I Kina betalar man i förväg. När det är dags för leverans betalar man resterande del. Det är inget konstigt i deras värld. Brf IDA:s styrelse var införstådda med detta redan från början. Det var Brf IDA som ändrade i förhållande till färdigställandetid från ett år till fem år.

I det avtal som undertecknades hade införts ändringar efter diskussionerna med Brf IDA. Han har alltså lämnat två olika handlingar till Brf IDA. Den förändring som gjordes i den andra handlingen var betalningsplanen, annars var den identisk med den första. Skillnaden var att i stället för en kontraktssumma som skulle erläggas på ett sätt efter ändringen i stället skulle erläggas i rater. Denna ändring gjorde att det blev "Error"-meddelande i innehållsförteckningen. Det är han som har undertecknat för Pappoo och för Brf IDA är det Jan-Erik Pettersson och Sabit Pacolli.

Han känner till Eonbit. I slutet av år 2016 eller början av år 2017 träffade han den killen. Han kommer inte ihåg vad han heter. De har inte haft någon affärsrelation. Tadaït har varit hans kund. Han har varit i kontakt med Dennis. Han träffade Dennis någon gång år 2015. Han har haft kontakt med Stian Strandem. De har träffats och pratat en gång. Stian Strandem var mer i kontakt med programmerare för han var programmerare. De träffades sent år 2016 eller under år 2017. De träffades på ett nätverksmöte.

Han har fått information att det var sex bolag som lämnade offerter i IT-projektet. Han har för sig att Jan-Erik Pettersson sa det till honom. Pappoo var ett av de tre företagen som hade samma priser.

#### **Arbetet i IT-projektet m.m.**

Brf IDA beställde det som han berättat om innan. Arbetet påbörjades direkt i slutet av år 2015 eller början av år 2016, direkt efter avtalsslut.

Pappoo började fundera på eventuella extratjänster som skulle kunna ligga utanför avtalet med föreningen och som enskilda boende skulle kunna köpa till, så kallad merförsäljning. Avtalet med föreningen handlade om porttelefonerna, säkerheten att kunna se vem som kom upp, man skulle kunna ta bilder vid porten, ha tillgång till

ärendehanteringssystemet m.m. Något som de funderade på som en extratjänst, som alltså låg utanför avtalet med föreningen, var en extratjänst för hörselskadade personer som skulle kunna köpa till ett armband som vibrerade när det ringde på i lägenheten. De funderade även på e-brevlådor. Han var i kontakt med Securitas om att man skulle kunna koppla till deras system.

Han och Jerry gick igenom kompletteringar av hårdvaruenheter med mera. De skapade specifikationskravet som går att hitta bland Pappoos handlingar. Avtalet med Brf IDA skulle avslutas när de hade levererat allt. Brf IDA pausade projektet någon gång i augusti eller september 2017. Då skulle de montera prototypen så de kunde testa den.

Enligt information som han har lämnat till föreningen var det i början år 2018 som de skulle påbörja montering hos Brf IDA. Redan i maj 2017 meddelade han Brf IDA att de skulle montera prototypen. De hade en uppdatering om vad som hände, de gick igenom vad som fanns och hur långt de hade kommit. Han var närvarande på ett möte med styrelsen. Syftet med monteringen av provenheten var att testa och se kombinationen med servern. De fick två enheter i hårdvarubiten, en med knappar som man fysiskt kan trycka på medan den andra var helt digital. De ville prova vilken typ som var bäst, främst med tanke på äldre personer som skulle använda den. Han vet inte när han fick materialet till testet. Det var i september kanske. Det kvitto som förevisats av åklagarna tror han avser den prototyp som monterades.

De hade kontakt med IBC Kosovo. Företrädare för det bolaget var Rexhep Zebica. Han kommer själv från Kosovo och har haft kontakt med programmerare där sedan tidigare från olika programmerarforum. Rexhep Zebica hade igång det bolaget med USA där hans familj var. Rexhep Zebica är hans systerson. Han har haft kontakt med Rexhep Zebica hela tiden.

Den person som utvecklade mjukvaran i Sverige var Jerry Svärdstål. Han träffade Jerry Svärdstål i Tallinn redan år 2015. Jerry är en ”datanörd”, en person som går helt in i saker. Han är en väldigt avancerad person i detta som har ett stort intresse av både mjuk- och hårdvara. Han och Jerry har gjort det mesta tillsammans. Jerry är

inte den ledande typen utan man ber honom göra något. De har kollat vad för hårdvara de behöver och vilken typ av systemvara som behövs. Jerry har jobbat en del med sitt bolag som konsult. I början av år 2016 var Jerry praktikant. Han ville återkomma till Sverige och komma igång här. Senare blev Jerry anställd i Pappoo. Han vet inte hur länge Jerry var anställd men han var med i flera månader. Jerry behövde inte komma till kontoret hela tiden när han arbetade med att utveckla systemet. Han kan nu inte säga exakt hur länge Jerry var anställd. Han vet inte varför Jerry slutade. Systemet utvecklades via underentreprenörer. De skrev i programmet/språket PHP. Mjukvaran finns på tre olika servrar. Programmet som driver systemet finns på de tre serverna. Allt var IT-baserat. Det var detta de skulle leverera till Brf IDA. Den prototyp som förevisades hade rollen att öppna och stänga dörrarna. Det var själva hårdvaruprototypen som skulle kontrolleras. Allt skulle kopplas via internet till servern. När de testade prototypen var Rickard med. Han har för sig att även Sabit var med och sen kom Kennet.

Det system som förevisats bilder på är betasystemet. Det är alfasystemet som är det skarpa systemet. Alfasytemet skulle vara "up and running" år 2020. Prototypen är betaarbete. Rapporteringssystemet skulle utvecklas av IBC Kosovo. Från början skulle de utveckla allt men Abdotex var en agent som hade flera tillverkningsföretag. Abdotex skulle koppla ihop Pappoo med den som skulle färdigställa systemet. Pappoo hade ansvaret för att utveckla systemet och skulle ansvara för utvecklingskostnaden. Man skulle använda sig av outsourcing och Pappoo skulle bära kostnaden för att andra skulle utföra delar av arbetet.

Han har haft kontakt med Jan-Erik i Brf IDA:s styrelse och Jan-Erik har varit fullt uppdaterad hela tiden om vad som har hänt i projektet. Han såg projektet med Brf IDA som början på något som de skulle kunna sälja vidare till andra bostadsrättsföreningar i Malmö. Brf IDA skulle komma att bli en tung referens att hänvisa till och man skulle kunna få merförsäljning av andra produkter. Han har hela tiden haft kommunikation med Brf IDA så det som påstås av åklagarna stämmer inte. Planen

var att de skulle testa i oktober 2017. Allt handlade om kombinationen att få slutleverans på plats och börja montera. När demonstrationen av prototypen gjordes drogs sladdar. De demonstrerade tre olika hårdvaruenheter. Man ville testa om man skulle ha fysiska knappar eller touchscreen.

Han håller absolut inte med om att det ska ha jobbats noll procent i detta projekt. I detta projekt är arbetet med mjukvaran 70 procent av arbetet och hårdvaran 30 procent. Man kan skaffa hur mycket hårdvara som helst men kan den inte kommunicera vet hårdvaran inte vad den ska göra. De har ett system, de har en kod och han har inga problem att visa live hur det här systemet hur det fungerar. Den person som har gjort besiktningen och skrivit utlåtandet är ingen IT-kille. Man kan gå in på servern för att se vad det handlar om.

När det gäller prototypen stämmer det att det var tre olika hårdvarudelar som de hade monterat. Det är porttelefonen, skärmen som är avsedd för inre montage och den tredje delen är en likadan skärm som sätts upp inne i lägenheten. Minnet han har är att den vita delen hade fysiska knappar och att den svarta inte hade fysiska knappar utan var touchscreen. När man fick samtal utifrån skulle man svara eller öppna dörren. Meningen var att testa funktionen för att se vilken av de två varianterna som var bäst att montera.

Det var Jan-Erik som var ansvarig och hans kontaktperson när det gällde IT-projektet. Det fanns säkert fler beroende på när i tiden det var.

I styrelseprotokoll daterat den 20 september 2017 står det att Pappoo ska testköra det de hade utvecklat den 9 oktober 2017. Han har för sig att de hade meddelat i förväg att de skulle komma och testköra det datumet. Han har träffat representanter för Brf IDA vid fler tillfällen när han har träffat Jan-Erik och några andra killar som han inte kände igen. Han kommer inte ihåg vilka datum det var. Han var där i början när de fick projektet. Han har för sig att de hade ett informationsmöte i maj eller juni 2016 när de hade kommit på att de kunde utveckla andra produkter för merförsäljning samt att de kunde använda Brf IDA som referens.

Av screenshots och mail från Pappoo till Afrim Vlashi framgår det att under första kvartalet 2017 kommer man börja med installation. Det blev förseningar så i stället var det först i oktober 2017 som det som de hade utvecklat testades på plats. Projektet och de olika faserna i projektet hade han gått igenom med Brf IDA tidigare. För att hårdvaran ska vara funktionell måste den lyssna på vad mjukvaran säger. Hårdvaran har ingen betydelse om den inte stämmer med mjukvaran. Under utvecklingsfasen blev de försenade. När de hade kompletterat med mjukvaran var de redo för att testa. De testade i oktober 2017. De förväntade sig leverans av hårdvaran redan första kvartalet. När de fick besked att de blev försenade meddelade de Brf IDA att de skulle ta det efter sommaren. Han har för sig att det finns något mail om det.

#### **Om Abdotex Ltd och betalningar till det bolaget**

Man har återfunnit faktura från Abdotex Ltd till Pappoo hos konkursförvaltaren. Det Abdotex skulle leverera är båda enheterna och mjukvaran, det vill säga plattan och mjukvaran. Det går inte att utläsa från fakturan men det framgår av det avtal som har träffats med Abdotex. Betalningen som Pappoo gjorde till Abdotex avser både hårdvara och mjukvara.

Vid samma tidpunkt finns det en faktura från Abdotex till Servicepoolen. Detta avser själva hårdvaruenheten som är vid entrédörren. Det finns 42 ingångar till Brf IDA. I avtalet mellan Servicepoolen och Abdotex framgår vad som skulle levereras. Det avser touchinformationstavlor. Man får titta i avtalet.

Om man lägger ihop fakturorna, 520 000 + 480 000, blir det en miljon euro, det vill säga cirka tio miljoner kr. Pappoo skulle bygga hela systemet. Kostnaden ligger högre för Pappoo att utveckla systemet. Nästa gång skulle man inte behöva utveckla systemet eftersom man då skulle komma att ha mjukvaran hemma. Detta system skulle man då kunna sälja vidare. Man gör ett system och sedan återanvänder man det.

Servicepoolens inblandning är att Istvan Bognar skulle göra installering av de fysiska enheterna. Dessutom var detta en investering för Servicepoolen som skulle förberedas inför nästa projekt. Brf IDA var bara starten.

Han har inte reflekterat över att det på fakturan från Abdotex till Pappoo ser ut som att datumet är skrivet på svenska, *maj* i stället för *may*. Detta är inte en bluffaktura som ett sätt att flytta över pengar från Sverige till Hong Kong. Detta har han hört i 16 månader. De har gjort en ren affärsuppgörelse. Detta var ett sätt för dem att komma ut på en marknad som inte fanns överhuvudtaget.

De köpte både hårdvara och mjukvaruutveckling från Kina. Från början skulle de köpa mjukvaran från IBC Kosovo med de programmerare som han arbetat med tidigare. Det visade sig att priset för både hårdvara och mjukvara var billigare från Abdotex Ltd än om de bara köpte hårdvaran där. Det blev tvist med IBC Kosovo och det blev till slut så att IBC Kosovo skulle göra viss del och resten skulle göras via Abdotex Ltd. Enligt avtalet med Abdotex Ltd skulle de lägga en peng i början. I affärer med Kina är det vanligt med förskottsbetalning. När allt var klart skulle slutbetalning ske.

### **Kontakterna med Abdotex Ltd**

Avtalet med Abdotex skrevs under fysiskt när de träffades i Bryssel. Abdotex Ltd är bolaget som Pappoo gjorde avtal med. Demonstrationsobjektet skickades från ett annat företag från fastlandet i Kina. I Hong Kong fanns agenten som gjorde kopplingen till Tianjin Technology. Det finns en confirmation order. Abdotex var agenten. Han har kontaktuppgifter till Hani i sin telefon.

Han har ingen kommentar till att det är en kvinna i Belgien, Rabiya Car, som stod bakom bolaget. Han har träffat Hani. Hani är en agent som jobbade för flera tillverkningsbolag i Kina. Hani har ett väldigt långt efternamn. Han vet inte efternamnet nu. Hani har gjort det som de har kommit överens om. Han har inte upplevt något konstigt. Hur de har gjort när bolaget registrerades har han inte haft någon möjlighet att påverka. Han har aldrig träffat eller hört talas om Rabiya Car.

Det var Malmborgs VD Matthew som satte honom i kontakt med Hani. Det var Hani som tog beställningen med avtalet med Abdotex Ltd. Han träffade Hani i Bryssel någon gång i början av år 2016. Direkt efter att de hade träffats kom han fram till att det var ett bolag han ville göra affärer med. Hani fick kravspecifikationen och han skulle kontrollera om han kunde ordna det. De träffades i februari någon gång och kom fram till att möjligheterna fanns. De träffades någon gång i mars också när det blev affär.

Han kontrollerade inte vad Abdotex Ltd var för företag. Han hade kommit i kontakt med företaget via en kontakt som hade rekommenderat det så han gjorde inte någon kontroll.

**Om hans roll i Pappoo och om pengaöverföringar som omfattas av åtalspunkten 1**

**Överföringar till Skatteverket och Abdotex Ltd**

Efter Brf IDA gjort pengaöverföringarna till Pappoo har pengar sedan förts över från Pappoo till Skatteverket. Det skedde efter att de hade fakturerat enligt avtal och efter de hade fått betalt. Det var Ekonomi och Administration AB som skötte det för Pappoos räkning på Pappoos uppdrag. Han antar att utbetalningen till Skatteverket skedde automatiskt. Janja Ovcar har skött detta beträffande alla hans kunder som skickade fakturor. Detta har hon skött utan att han har behövt be henne göra det.

Det är Ekonomi och Administration AB som har verkställt överföringarna från Pappoo till Abdotex Ltd. Han har för sig att Janja Ovcar behövde teknisk hjälp med någon överföring. Han tror inte att han har behövt ge någon order att fakturan ska betalas. Fakturor som skulle betalas betalades. Om Janja Ovcar har behövt hjälp har hon kommit till honom. Han attesterade inte fakturan. Janja Ovcar skötte det själv. Har hon haft någon fråga har hon ställt den till honom.

Janja Ovcar har haft tillgång till kontot för att kunna betala fakturorna. Han har för sig att hon har haft fullmakt att göra det. Han vet inte om hon hade en egen bankdosa till kontona. Han vet att hon ibland använde Leif Anderssons bankdosa. Han känner inte till att någon annan har haft tillgång till denna. Bankdosan fanns i ett



skåp i Ekonomi och Administration AB:s lokaler. Han hade tillgång till det skåpet där bankdosa fanns men han har inte behövt göra några betalningar. Han vet faktiskt inte om han har haft tillgång till Pappoos konto. Han har haft ett bankkort i sitt namn. Han är osäker om han har haft tillgång till någon bankdosa. Han har aldrig behövt använda någon bankdosa. Anledningen till att han har haft handlingar rörande Pappoo på sin Ipad är för att han har arbetat där. Han vet inte vad fotot av registreringsbeviset för Pappoo har använts till. Kanske har det skickats när han pratat med Leif Andersson på telefon. Det är inte något han har haft behov av.

#### **Lån till Servicepoolen**

Han kommer inte ihåg något om att Servicepoolen behövde låna pengar från Pappoo. Han kan inte svara på detta och varför tre miljoner kr har lånats ut. Utifrån de förevisade dokumenten har det skett ett lån. Han kommer inte ihåg att det har diskuterats något om ett lån eller att han ska ha diskuterat detta. Det var Ekonomi och Administration AB som skötte Pappoos ekonomi. Det var han som skötte offerterna. Det är hans bild att Ekonomi och Administration AB hanterade alla fakturor och att de granskade och attesterade dem.

#### **Bokning av resa för Fluturim Vlashi**

Det har bokats en resa för Fluturim Vlashi. Men det går inte att se om det är Pappoo som har betalat resan. Han vet inte om han har betalat med Pappoos bankkort. Man kunde bara boka online hos detta flygbolag och Fluturim Vlashi behövde hjälp med att köpa en biljett. Han ordnade en kundprofil i Pappoos och sitt namn. Han vet inte hur han betalade för resan. Det kostade någon hundralapp. Fluturim Vlashi är en person som har arbetat för olika bolag, bl.a. för Allhus, som hade jobb hos Brf IDA. Fluturim Vlashi är kusin till Afrim Vlashi. Han vet inte om han känner Fluturim Vlashi via Afrim Vlashi eller om det är via det albanska nätverket.

### **Leif Anderssons roll i Pappoo**

Leif Andersson är en person som har varit en viktig rådgivare för honom. Leif Andersson har dragit kunder och kontakter. I Pappoo är det Leif Andersson som har tagit hand om det administrativa som följer med att man äger ett bolag. Han kan inte redovisa exakt vad Leif Andersson gjorde. Pappoo var ett fåmansbolag. När han arbetade för Pappoo som konsult fanns det inga anställda i bolaget. Det var underleverantörer som utförde arbete. Han känner Gert Lilja via Leif Andersson. Han har inget minne av att Gert Lilja var aktiv i Pappoo.

### **Pappoos bokföringshandlingar**

Det var han som lämnade Pappoos bokföring till Annelie Kvant. Leif Andersson var på Mallorca. Leif Andersson hade pratat med Annelie Kvant och Leif Andersson ringde honom och sa att han kunde lämna bokföringen till henne. Annelie Kvant var i Limhamn någonstans. Han lämnade allt till henne på en parkering.

### **Kontakterna med Tommy Ohlsson**

Åklagarna har visat ett e-postmeddelande mellan honom och Tommy Ohlsson angående den lokal som Pappoo hyrde. Det var han som hade kontakt med Tommy Ohlsson angående Pappoos hyra av lokal. Det var han som genom Servicepoolen Bygg skulle sköta renoveringen av lokalen som skulle hyras. I meddelandet kan man tydligt se att det finns en e-postsignatur som kommer från hans bolag som var igång när de hade adress på Agnesfridsvägen. Meddelandet handlade om renovering som skulle göras. De ville se om det var värt att renovera lokalen med den hyresrabatten man fick. Denna diskussion hade han med Leif Andersson och Tommy Ohlsson.

### **International Business Center (IBC)**

International Business Center, IBC, är hans estniska bolag som startades år 2014. Den korrekta beteckningen på det bolaget är International business Center AY eller ÖY. Anledningen att han startade ett bolag i Estland beror på att det fanns olika skattelättnader i Estland. Det blev så att han tog över bolaget själv. Han tänkte att

han kunde köra med det bolaget och de bolag som han samarbetade med kunde han arbeta som konsult i via sitt eget bolag. Han vet inte varför han valde det namnet på bolaget. Det är rätt vanligt att man erbjuder virtuella tjänster world wide, som en virtuell assistent. Man kan ha allt via datorn. Han minns inte om det var han själv eller om det var någon av hans partners som kom på namnet på bolaget.

Det finns ett International Business Center, IBC, i Kosovo som ägs av hans systerson Rexhep Zebica. Han kan inte den exakta firmabeteckningen på IBC-bolaget i Kosovo.

Det finns ett International Business Center, IBC, i Sverige som kopplas till Leif Andersson och Gert Lilja som företrädare. Han har inget eget intresse i eller koppling till IBC Sverige. IBC Sverige har jobbat med Pappoo. Han har varit i kontakt med kunder och IBC är kunder. Han vet inte om Gert Lilja under förhöret sa något om att han skulle ha en koppling till det bolaget. Det finns underlag från Skatteverket om vem som är engagerad där.

Han vet inte varför dessa bolag har samma namn. Om man söker på internet kommer man att hitta flera andra bolag som heter International Business Center, IBC. Det finns inte något direkt samarbete mellan de olika IBC-bolagen. Han förstår inte vad åklagarna menar med att det är en koppling mellan IBC-bolagen bara för att det är hans systerson som har IBC i Kosovo. Affärer är affärer. Han vet inte vad det skulle vara för koppling.

När CIM Banque gjorde kontroll av Malmborg Ltd och Afrim Bunjaku så har det enligt underlaget ställts frågan vilka bolag han äger har de har antecknat att han äger 100 procent av IBC Estonia, Sweden, Kosovo. Den uppgift som har antecknats stämmer inte. De här tre namnen handlade om vilka länder som transaktionerna skulle hamna i. Det handlade inte om vilka bolag han ägde. Han har inte sagt till dem att han äger bolagen. Han har berättat vilka kunder som är möjliga. Intervjun med CIM Banque var på engelska. Originalhandlingen som CIM Banque fyllt i är på franska.

Det är inte så att avtalen med honom själv som konsult innebär att han träffar avtal med sig själv. Folk som hörs i detta mål vågar inte att prata mer. Folk som har varit hans mentorer. Åklagarna har skrämt dem genom media. De vågar inte säga att de känner Afrim Bunjaku. Ett exempel är Gert Liljas presentation av IBC. Han vet inte varför de säger något annat när de sitter här. Media har uppmärksammat honom så mycket. Sanningen måste komma fram så att han inte ska bära hela det här efteråt. Det finns olika bolag och de samarbetar.

#### **Servicepoolen i Skandinavien AB och hans koppling till det bolaget**

Det bolag som heter Servicepoolen i Skandinavien AB och som Leif Andersson startade har inget att göra med de tre Servicebolagen han tidigare hade. Han har aldrig haft näringsförbud och han har kunnat driva företag själv utan några problem. De hade redan Pappoo igång. Varken han eller Leif Andersson kunde bygg. Leif Andersson hade mycket kontakter och hittade kunder och underleverantörer. De hade en del underleverantörer via Servicepoolen i Skandinavien AB. Han kom i kontakt med Istvan Bognar.

Mot slutet av år 2014 bestämde de att det var bäst att satsa på IT och inte på bygg. Tanken kom att lägga ner Servicepoolen eller att sälja det vidare. Det fördes samtal med Istvan Bognar som var en av de som jobbade för Servicepoolen i Skandinavien AB. De kom överens att Istvan Bognar skulle ta över Servicepoolen i Skandinavien AB. Det fanns en skuld som skulle betalas till Istvan Bognar i egenskap av underleverantör. Istvan Bognar tog över bolaget för den skulden. Han minns inte om Istvan Bognar skulle betala något mer för bolaget.

Istvan Bognar ville ha hans hjälp med försäljning. De skrev avtal med hans IBC-bolag Estland. Han hjälpte Istvan Bognar så mycket han kunde för att bolaget skulle få projekt. Det var lättare för Istvan Bognar att driva bolaget eftersom han kunde byggspråket. Istvan Bognar hade sitt nätverk som hade flera underleverantörer. Servicepoolen i Skandinavien AB hade redan mindre avtal med Brf IDA. De bolag som fanns på plats och arbetade för Brf IDA fick möjlighet att lämna offerter i flera

olika projekt, bl.a. för fasadfogning i låghusen. Detta projekt ska skiljas från fasadprojektet som senare kom att avse höghusen. Det är inga experter som har gjort kalkyler i offerterna utan man har anlitat hjälp från olika håll.

De fick inte alla projekt men de lämnade offerter på allt. Han har hjälpt Istvan Bogнар att skriva avtal med alla underleverantörer som jobbar med Servicepoolen Skandinavien AB. Bland dess leverantörer fanns ett bolag som hette Service Bygg AB BT som företrädde av Csaba Karolyi. Sedan har det inte skett så mycket mer med Servicepoolen i Skandinavien AB. Han har svårt att värdera arbetet men han tycker att bolaget, utifrån omständigheterna, har gjort ett bra jobb.

Åklagarna har visat ett meddelande gällande fasadtvätt. Där finns en faktura från Servicepoolen för fasadtvätt av låghus. Rolf Jonsson har i sin rapportering nämnt att Servicepoolen har gjort fasadtvätt.

Mikael Olsson är en målare som har jobbat en hel del för Servicepoolen på olika målningsprojekt. Kanske under åren 2013/2014. Mikael Olsson är en självständig målare som Servicepoolen har anlitat. De har inga andra affärsrelationer.

### **Om hans koppling till Servicepoolen i Skandinavien AB**

Det var Leif Andersson som startade Servicepoolen i Skandinavien AB. Hans uppdrag för det bolaget har varit att hitta kunder. Under tiden som Leif Andersson var ägare hade han kontakt med kunder och kontakt med underleverantörer. När Istvan Bogнар köpte bolaget år 2014 eller 2015 var hans uppdrag att hitta kunder och sälja projekt. Det var Istvan Bogнар som utförde arbetena.

Det finns ett avtal om konsultuppdrag mellan hans bolag IBC Estland och Servicepoolen i Skandinavien AB. Avtalet skrevs med Istvan Bogнар. Konsultavtalet ingicks av samma skäl som han berättat när det gällde Pappoo. Han fick lön från sitt bolag, IBC Estland. IBC Estland har fakturerat för de tjänster som har utförts.

Det stämmer att han var aktiv i Servicepoolen i Skandinavien AB när Leif Andersson hade det. Han var den som gick i personlig borgen som borgensman i samband med att bolaget ingick avtal med factoringbolaget. Han kan inte minnas varför det

är han som står som borgensman. Eftersom det var han som var säljare och han var av uppfattningen att hans borgensåtagande bara skulle komma att aktiveras om det skulle komma att säljas felaktiga eller osanna fakturor var det inget problem för honom att skriva under som borgensman. Något sådant har inte förekommit i hans arbetsliv. Det var inte han som var säljare av fakturorna utan det var Servicepoolen i Skandinavien AB. I avtalet hänvisas det till Afrim Bunjaku i egenskap av säljare i bolaget, inte som säljare av fakturor. Det är så han har uppfattat det. Leif Andersson var firmatecknare i bolaget. Han signerade för Servicepoolen i Skandinavien AB. Att Leif Andersson inte var den som gick i borgen som borgensman, kan vara att han inte har haft någon direktkontakt. Om man tittar på avtalet mellan Factoringgruppen och Pappoo så är det Leif Andersson som är borgensman. Afrim Bunjaku står som säljare i båda avtalen. Hans ansvar var att aldrig skicka falska fakturor. Det är bara vissa fakturor som man vill sälja vidare. Det var han som hade kontroll över fakturorna eftersom det var han som hade kontakten med kunden. Han såg därför inga risker med att stå som borgensman.

Att det har återfunnits handlingar som har varit kopplade till Servicepoolen i Skandinavien AB i hans Ipad är logiskt eftersom han har jobbat för bolaget. Han vet inte vilka dokument man har hittat. Han vet inte varför det kan finnas kontoinformation i hans Ipad. Det är inte något han har haft behov av.

Anledningen till att Servicepoolen har slutit avtal med Abdotex Ltd, har han för sig var i samband med att de såg möjligheten med ”obruten mark”. Det var helt öppen mark för Pappoo att leverera. Det fanns en möjlighet för Servicepoolen att vara med och sköta monteringsbiten. De har haft en diskussion och har sett den möjligheten. Servicepoolen har valt att köpa en del av de enheter som skulle användas i det kommande projektet. Det var han som satte Servicepoolen i kontakt med Abdotex Ltd. I samband med att Pappoo beställde enheterna och systemet så hade de en diskussion för att kunna utveckla mer och få bättre pris. Det var i samband med det som detta

kom på tal. Han diskuterade med Istvan Bogнар på Servicepoolen. Gentemot Abdo-tex Ltd är det han som har fört diskussionerna. Han och Istvan Bogнар diskuterade att Servicepoolen kunde montera och dra kablar.

#### **Ekonomi och Administration AB**

När det gäller bolaget Ekonomi och Administration AB kan han berätta följande. Han träffade ägaren till det bolaget i ett affärsnätverk. Detta var ett nystartat bolag. Han erbjöd sig att hjälpa till att hitta kunder till bolaget om ägaren kunde tänka sig att anställa hans fru och så blev det. Pappoo och Servicepoolen i Skandinavien AB hade sedan tidigare andra redovisningsbyråer men de samlades nu i Ekonomi och Administration AB. Kunderna såg honom som deras key account manager. Han har hjälpt till och varit aktiv även när bolaget blev sålt. Han har fortsatt med samma uppgifter så länge hans fru var anställd där.

#### **Malmborg Ltd**

När det gäller bolaget Malmborg Ltd kan han berätta följande. Han var med och startade ett internationellt albanskt affärsnätverk. År 2014 hölls ett möte i Kosovo. Han ansvarade för att starta i Sverige och Norge. Detta var ett sätt för affärsmän och studenter att träffas och göra affärer. År 2014 träffade han en person från Dubai som hade samarbete med en del företag som investerade i Kosovo. Deras bolag var Dubai Group och Dubai Invest. Han började prata med en kille som heter Omar om att ha en "bro" mellan Skandinavien och mellanöstern. Han diskuterade över Skype med Omar och med en annan person som heter Matthew. De kom överens om att starta ett bolag som heter Malmborg. Företaget skulle hitta kunder och investerare och andra som ville vara med och starta upp olika affärsidéer. Malmborgs huvudkontor var i Dubai. De öppnade bankkonto i Schweiz för att enklare kunna hantera de europeiska transaktionerna.

Under uppstartstiden som de hade samtal pratade de om i vilka länder transaktionerna skulle komma att ske och vilka potentiella kunder som skulle ha med Malmborg att göra. De bolag som CIM Banque har antecknat att Afrim Bunjaku äger till hundra procent stämmer inte. Han har sagt till banken att detta kunde komma att bli

klienter. Malmborg har investerat i flera andra länder. VD:n hade rollen att godkänna transaktioner.

Han har haft ett bankkort i Noor bank i Dubai för att täcka kostnader relaterat till Malmborg Ltd. Det är VD:n som har beslutat att han skulle ha bankkortet.

När det gäller Malmborg Ltd har han för sig att han står som ägare. För att kunna starta ett bankkonto i Schweiz behövde han ha koppling till bolaget som ägare eller styrelse. Detta var fem eller sex år sedan så han kommer inte ihåg. Egentligen ägs bolaget av Dubai Group som består av flera olika bolag. Åklagarna kan skicka förfrågningar om detta till Dubai. Det stämmer att han till banken har uppgett att han ägde bolaget. Han har del i och har startat bolaget och han har företrätt bolaget i förhållande till banken.

I den inledande fasen hade banken någon slags intervju med honom. De uppgifter som banken har antecknat i det dokument som åklagarna har förevisat har han aldrig sett eller signerat.

#### **Betalningar från Malmborg Ltd:s konto till Jörgen Jönssons konto**

Detta är inget han ville göra från Malmborgs sida. Det var en transaktion som Jörgen Jönsson ville göra med gamla sedlar. Han tog emot sedlarna och han bad en person att föra över en lika stor summa till Jörgen Jönssons konto. Det fanns ett bank-id eller en bankdosa som gör att man kommer åt Malmborgs konto på kontoret i Dubai. Som han kan minnas har han inte gjort något på plats utan han har löst det genom ett telefonsamtal till Dubai.

#### **Investeringskontrakt mellan Malmborg Ltd och andra bolag**

Avtal som han har haft i sin besittning och som är relaterade till Malmborg Ltd har varit en del av arbete som han har varit inblandad i på något sätt. Uttaget om 21 000 euro från Malmborgs konto behövdes i Malmborgs verksamhet. Han disponerade över kontot i CIM Banque. Han hade inte tillgång till bolagets bankdosa.



**Service Bygg AB BT och Service Bygg Nordic AB och hans roll i dessa bolag**

Han kom i kontakt med Service Bygg AB BT första gången år 2015. Csaba Karolyi kom med en befintlig kund till Malmborg Ltd och var intresserad av att se vilka möjligheter det fanns att samarbeta. Han satte då Csaba Karolyi i kontakt med Malmborgs VD. Det är sedan de två som har skött kontakterna. Det finns avtal mellan Malmborg Ltd och Service Bygg AB BT. Det finns betalningar enligt avtalet. Han är inte mer insatt i det än så.

När det gäller Service Bygg Nordic AB känner han till följande. Gällande hans kontakt med Ekonomi och Administration AB var dealen mellan honom och den dåvarande ägaren av det bolaget att han skulle dra in kunder. Han har försökt göra det för Ekonomi och Administration AB. En av de kontakterna är Csaba Karolyi. Csaba Karolyi var intresserad av att köpa ett bolag. Han visste att Ekonomi och Administration AB hade ett vilande lagerbolag. Leif Andersson och Gert Lilja hoppade av bolaget. I styrelsen fanns Lars Göransson. Han sammanförde Csaba Karolyi och Lars Göransson. Det var så de kom i kontakt med varandra. De diskuterade och kom överens att köpa bolaget och betala tillbaka de pengar som fanns insatta av styrelsen. Han var kontaktperson, precis som han var med många kunder till Ekonomi och Administration AB.

Lars Göransson har varit engagerad i en förening som hjälper människor med olika projekt. Han känner Lars Göransson från denna förening. Han har för sig att Lars Göransson har varit engagerad i Ekonomi och Administration AB. Lars Göransson har varit på lite olika styrelseuppdrag. Utöver Ekonomi och Administration AB kan han inte komma på om Lars Göransson har varit engagerad i något annat bolag som han har jobbat för.

Service Bygg Nordic AB blev kund till Ekonomi och Administration AB. Han vet inte varför Csaba Karolyi ville köpa ett svenskt bolag. Csaba Karolyi var en nyfiken och inriktad person gällande affärer. Att Csaba Karolyi var intresserad av att köpa och driva bolag visar att han är en affärsman. Det var en slutsats han drog utifrån Csaba Karolyis jobb.

Janja Ovcar arbetade hos Ekonomi och Administration AB. Han har hjälpt henne och han har även hjälpt Britt-Marie Becher.

Service Bygg träffade han först som underleverantör som jobbade för Servicepoolen. Det handlade om målningsprojekt, projekt hos Brf IDA. Det är denna koppling han har haft till det bolaget från början.

#### **Hans kontakter med Csaba Karolyi**

När det gäller de två företrädarna för Service Bygg AB BT, Krisztina Bogdan och Csaba Karolyi, har han bara haft kontakt med Csaba Karolyi. Csaba Karolyi kom och skrev avtal i början av år 2015. Csaba Karolyi var en nyfiken man, en arbetare. Han känner inte till Csaba Karolyis bakgrund. Han har bara träffat Csaba Karolyi vid affärsträffar några gånger. Det första avtalet som skrevs var underleverantörsavtalet när Service Bygg AB BT skulle vara underleverantör och jobba för Servicepoolen. Han har inget minne av att han var med vad gäller det andra avtalet när Servicepoolen blev underleverantör till Service Bygg AB BT. De kan ha träffats när de varit ute på bygget i olika byggprojekt.

När det gäller det förhållande att man har hittat handlingar hos honom där Csaba Karolyis namn förekommer har han följande kommentarer. När det gäller elektroniska enheter kan det ha varit en synkronisering när enheterna har pratat med varandra. Bilder som tas från enheten hämtar också platsen som hämtas, GPS-koordinater, när en enhet används för att ta bild. Alla bilder som förevisats är från slutet av år 2016. Det är samma tidpunkt på alla. Det är i slutet av november 2016 som det är synkroniserat. Det är i princip samma tid också. Synkronisering är när två enheter pratar med varandra och då kan det flyttas information från den ena enheten till andra oavsett om de är fysiskt nära varandra. Två enheter delar nummer, bilder, dokument som har kopplats mot varandra och skickar information. Informationen kan ha kommit till hans enhet via synkronisering från Csaba Karolyi eller via nätet. Det som hittats är dokumentation som inte har någon betydelse. Inget som han har någon nytta av. Han har absolut inte behov av information om Csaba Karolyi.

Han vet inte vad det är för kalender åklagarna pratar om när de säger att de i kalendern sett att det samma datum som det står på ansökningshandlingarna ”fixa noname cards”. Det finns inte någon anledning till varför han skulle göra en sådan notering. Är det en ”shared kalender” sparas det hos de som man delar kalender med. Csaba Karolyi behövde inte hans hjälp. Bara den som har tillstånd kan hantera bankens ärenden.

**Överföringen om 120 000 kr från Service Bygg Nordic AB till Service Bygg AB BT**

Han minns inte specifikt konversationen han ska ha haft med Janja Ovcar om överföringen om 120 000 kr från Service Bygg Nordic AB till Service Bygg AB BT. Han har haft flera konversationer med Janja Ovcar. Det kan ha varit ett möte där Csaba Karolyi ville göra en transaktion och där han har förmedlat något vidare. Han har inte någon koppling till de två bolagen mellan vilka det överfördes pengar, men han har koppling till Ekonomi och Administration AB. Ekonomi och Administration AB har skött ekonomin för flera andra bolag. De har haft det som uppgift. Hans uppdrag har varit att dra in kunder till Ekonomi och Administration AB så länge hans fru hade jobb där.

**Överföringen om 700 000 kr från MERB till Service Bygg Nordic AB**

Överföringen om 700 000 kr från MERB till Service Bygg Nordic AB, där 675 000 kr gick vidare till Service Bygg AB BT vet han inte mycket om. Han har förmedlat kontakten som ledde till att MERB skulle låna pengar till Service Bygg. Inget mer. Han har inte fått kännedom om Service Bygg AB BT:s schweiziska konto. Ekonomi och Administration AB har fått fakturor som de har betalat. MERB var inte kund hos dem. Han lämnade information mellan MERB och Service Bygg att Service Bygg ville ha lånet. I övrigt var han inte inblandad.

**Fakturakvittning**

Dokumentet om fakturakvittning är han inte inblandad i. Det som står i styrelseprotokollet stämmer inte. Han har inte sagt något om kvittning. Något är fel i styrelseprotokollet. Det han fått är en förfrågan om de kunde ta fram 62 dörrar som Service-poolen. Resterande text vet han inte varför de har skrivit eller varför. Informationen

på USB-stickan var under tiden Lars Göransson hade USB med datorfiler. Han har inget minne direkt. Han kan bara anta att det är så.

#### **Resan till Tallinn**

Han kommer ihåg att han, Istvan Bogнар, Varga och Csaba Karolyi har åkt till Tallinn ihop. Huvudsyftet med resan var att han och Istvan Bogнар skulle skriva avtal mellan IBC och Servicepoolen. Han har ingen aning varför Csaba Karolyi åkte med. Csaba Karolyi kunde göra affärer och åka hit och dit. Han har säkert samtalat med Csaba Karolyi på resan. De pratade inte om något specifikt. Csaba Karolyis uppgift att de inte har träffats stämmer inte. Csaba Karolyi är affärsman och kör sin grej.

#### **Innehållet i flyttlådan på Grimsbygatan**

Han fick låna ett öppet kontorshotell som en bekant hade. Efter flytten från Carl Gustafs väg har någon flyttfirma packat ner allt huller om buller. Han fick sina saker nerpackade i lådor som han ännu inte har gått igenom. Det fanns en flyttlåda med mycket information om olika bolag som satt på Carl Gustafs väg. Det är en väldig mix och han vet inte vad som finns där. Utredarna har fokuserat på vad det har för betydelse mot honom men de har inte tagit i beaktande den andra delen. Han vet inte varför. Han har inte haft sin arbetsplats på Grimsbygatan.

#### **Anteckningar som CIM Banque har gjort**

Det stämmer inte så som CIM Banque har antecknat i sitt dokument att Afrim Bunjaku är 100 procent ägare till vissa bolag. Detta kommer från ett samtal som han hade med banken om vilka kunder som var möjliga och vilka transaktionsländer det handlade om. Han har inte godkänt det som har skrivits ner av banken. Han kan inte svara på varför det står att han äger vissa bolag till 100 procent. Banken hade en intervju med honom över videolänk. Syftet med intervjun antar han var för att banken skulle lära känna sin kund. De frågade honom vad det var för verksamhet i bolaget, hur verksamheten skulle bedrivas och med vilka länder.

Han har inte uppgett att han har ägt något bolag i samband med att han pratade med CIM Banque. Han har berättat om bolag som han eventuellt kan ha samarbete med. Han pratade med CIM Banque år 2014. Vid den tidpunkten var hans verksamhet i

Servicepoolen bygg, städ och transport inte aktivt. Han har för sig att de slutade år 2013. Att CIM Banque har antecknat att han äger 100 procent av Servicepoolen AB Sweden Construction, Transportation, Cleaning Services kan inte han svara för. Han har bara uppgett till CIM Banque vilka länder och bolag som Malmborg Ltd skulle komma att ha samarbete eller transaktioner med. Det handlar inte om ägarskap utan om eventuella samarbeten. CIM Banque har fått bolagsnamnen från honom. Han pratar nu inte om de bolag som han tidigare berättat att han hade avvecklat.

#### **Kontakter som har återfunnits i hans telefon**

De kontakter som utredarna har hittat i hans telefon till en person vid namn Hani är inte den Hani som företrädde Abdotex Ltd. Den person som i telefonen heter ”Jenny” är den Jenny som är på det kinesiska bolaget. Omar är en kille som jobbar med el. Hans kontakter till Omar och Matthew som har anknytning till Malmborg Ltd finns i den telefon som han har lämnat tillbaka till Leif Andersson. Kontaktuppgifterna till dem finns även sparade på nätet någonstans. Malmborg Ltd når man via Noors växel.

#### **Fasad- och radiatorprojektet**

Han känner till Fasad- och radiatorprojektet. De har via Servicepoolen lämnat en offert till Brf IDA angående det projektet. Men det blev inte av utan Servicepoolen blev i stället underleverantör till den entreprenör som fick projektet.

När det gäller Servicepoolens offert så är det en mall som har använts länge som han använde sig av. Den har redigerats i efterhand. Man tog kalkylen och lade in den i mallen. Han har inget klart minne av vem som har gjort kalkylen. Han har haft jobbet att presentera offerten. Han har inte varit så bra på att ta fram kalkyler. Det är han som har haft uppgift att presentera arbetet hos kunden. Det har varit Istvan Bog-nar som har gjort kalkylen eller har han använt en byggkonsult till att göra offerten. Han har inget minne vad gäller denna offert.

Enligt de uppgifter de fått var det Service Bygg som vann anbudsförfarandet. Som han förstått det var det Service Bygg AB BT. Han vet inte så mycket om Service

Bygg AB BT. De fick kontakt först när de skrev samarbetsavtal med Servicepoolen. Sen har det inte varit mycket. Det bolaget har jobbat tillsammans med Servicepoolen. Från början var Service Bygg underleverantör till Servicepoolen och sedan ändrades det till tvärtom. När det gäller underleverantörer har detta skötts av Istvan Bogнар. Hans egen roll har varit att dra in kunder. Istvan Bogнар skulle sköta utförandet, jobb och underleverantörerna.

Han har ingen tydlig bild hur Anders Krahner kom in i bilden. Om det är det namnet som står i Servicepoolens offert. Som han förstod det så var Anders Krahner frilansare som letade efter projekt. Han tror inte att Servicepoolen har fått något projekt via honom. Han har fått underlag från Servicepoolen som han ska presentera. Det är därför Anders Krahners namn kommer med i mallen. Anders Krahner var med i alla projekt. Han skulle dra in kunder. Han har haft kontakter med Anders Krahner. Han vet inte hur många gånger de har pratat, men inte så mycket. Anders Krahner var självgående. Anders Krahner var en person som inte behövde komma till kontoret. Anders Krahner gick sedan vidare med något annat. Det blev inget med Servicepoolen. Han har inget minne av att de jobbade ihop på något projekt.

Han har ingen klar bild av om han har tagit del av de andra offerterna som kom in i Fasad- och radiatorprojektet. Det brukar begäras ut vem som har lämnat offert. Detta gör man ur för försäljningssyfte för att se hur man ligger till och hur man ska göra för att vinna nästa projekt. Det är möjligt att de har tagit del av de andra offerterna som skickades till Brf IDA. Om så har skett så har han tittat på dem. Detta är många år sedan. Det man brukar vara ute efter är att se hur konkurrenterna lägger upp det och vad man ska lära sig för att vara mer konkurrenskraftig till nästa projekt. Ur försäljningsperspektiv brukar han inte titta på vad det är för bolag. Nu i efterhand har han läst vilka de konkurrerande bolagen var. Det som han nu fått veta, att något av bolagen som lämnade offert var ett bolag i konkurs vid tillfället och att något bolag inte angett några kontaktuppgifter, vet han inte vad han ska tycka om. Det är inte fair play mot Servicepoolen som har lämnat ett anbud. Han kan bara uttala sig ur Servicepoolens perspektiv. Man får fråga Brf IDA hur de såg på detta.

Han har inget minne av hur det gick till när Servicepoolen blev underleverantör till Service Bygg AB BT. De fick inte projektet och därför låg det inte mer på hans bord. Han vet inte hur det har gått till. Det måste ha varit något som avtalats mellan Istvan Bognar och Csaba Karolyi.

#### **Rörmontören Syd AB**

Ett av bolagen som har varit aktiva i entreprenaden i Brf IDA gällande Fasad- och radiatorprojektet är Rörmontören Syd AB. Han känner inte till det bolaget så mycket. De är rätt framgångsrika och har vunnit något pris som årets företagare. Han har haft kontakt med en kille där som heter Jörgen. De har skött sitt jobb. När de skulle anlita en underentreprenör för radiatorerna valde de mellan Rörmontören och ett annat företag som finns i Landskrona. Det blev ett möte mellan Istvan Bognar och Jörgen Jönsson. Han och Jörgen kom i kontakt med varandra när de diskuterade en offert. Efter det har han och Jörgen inte haft så mycket kontakt. De har inte gjort fler offerter.

#### **Servicepoolens offerter i Fasad- och radiatorprojektet**

I Servicepoolens offerter i Fasad- och radiatorprojektet står Leif Andersson som miljöansvarig. Just nu kommer han inte ihåg och har ingen uppfattning varför det blev så. Det är en gammal mall som han har använt. Anders Krahner anges som kvalitetsansvarig. Det var då han blev engagerad till Servicepoolen. De diskuterade detta. Han minns inte varför det blev så. Som platschef anges Steffan Berg. Detta avser Stefan Bognar. Detta är en felstavning och felhantering. Det är Istvan Bognar som har varit på plats. Det är hans uppfattning att Stefan Bognar är Istvan Bognar. I någon konversation ska han ha skrivit Stefan Pitö, han har för sig att konversationen var med Stefan Bognar, det vill säga Istvan Bognar. Han kan inte minnas detta. I konversationen fördes en konversation om Stefans fru som heter Melinda. Han känner andra Melinda. Han vet inte vilken Melinda denna konversation handlade om.

#### **Byte från Servicepoolen till Service Bygg Nordic AB**

Förutom Servicepoolen så dyker även Service Bygg Nordic AB upp senare i processen. Det är hans uppfattning att underentreprenören som äger Rörmontören Syd AB

har rätt när han säger att han började jobba som underentreprenör till Servicepoolen. Servicepoolen fick i uppdrag från Service Bygg, som är det bolag som Brf IDA valde som huvudentreprenör, att sköta montering av radiatorerna. Servicepoolen anlät i sin tur Rörmontören Syd AB. Det har inte ”bytts företag” på det sätt som åklagarna gör gällande. Senare skedde en ändring när Servicepoolen drog sig tillbaka och överlämnade kontakten från Rörmontören direkt till Service Bygg.

Den inledande faktureringen är inte konstig. Det skickades fakturor till Servicepoolen. Anledningen att det på fakturan står Afrim Bunjaku som referens på Servicepoolen och inte Istvan Bogнар beror på att det var han som föreslog Rörmontören och Jörgen. Det är han som hade kontakt med dem, inte Istvan Bogнар.

När sedan bytet skedde från Servicepoolen till Service Bygg Nordic AB vet han inte varför fakturorna gick till Folkparksvägen som är en bostadsadress. Han antar att Lars Göransson kan svara på det. Det är Rörmontören som har upprättat handlingarna. Han har ingen uppfattning varför Afrim Bunjaku står kvar som referens på fakturan som referens även i tiden efter när det är Service Bygg. Han tror det kan vara tekniskt, så som skett hos Servicepoolen. Har man en gång lagt in referensen så följer det med. Han är inte inblandad när Service Bygg Nordic AB tog över arbetet eller stod som motpart till Rörmontören. Inte mer än det mötet de hade när avtalet återgick till Service Bygg.

Fakturan är återfunnen som ett pappersdokument i flyttkartongen på Grimsbygatan. Varför den fakturan har följt med i flyttkartongen kan man fråga sig. Det kan man även göra i förhållande till andra papper. Där finns många papper som hör till allt möjligt. Han tror det är en tillfällighet. Detta var inte något som han skulle ta hand om.

Datorfiler avseende Service Bygg Nordic AB som man har hittat på en USB-sticka i hans bostad avser ett USB-minne som han har lämnat över med filer från Ekonomi och Administration AB som Lars Göransson skulle ha. Det är ett USB som han hade tagit från kontoret. Han har flyttat över Service Byggs datorfiler till Lars Göransson. Det är därför han har haft detta USB-minne.



### **ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH**

När det gäller ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH känner han till följande. I det bolaget var det Gzim Zhuta som skulle dra igång byggprojekt och var intresserad av att hitta investerare. Det kom en fråga till Malmborg Ltd om Malmborg skulle vara med som delägare till projektet. Gzim Zhuta behövde lägga säkerhet för investeringen som Malmborg gjorde. Till slut blev det inget. Malmborg drog sig ur samarbetet. Det var kanske sommaren 2016. Det blev ingen uppstart. Någon köpte bolaget från Gzim Zhuta. En annan kille tog kontakt med Malmborg igen. Han hade en större säkerhet och ingen behövde vara med i styrelsen från Malmborgs sida. Malmborg fick säkerhet från ett annat bolag som den personen ägde. Malmborg investerade i projektet och sedan har projektet börjat betala tillbaka lånen till Malmborg enligt överenskommelse. Han tror att den nye köparen hette Alban Halili. Han har bett åklagarna ta fram uppgift om vem som är ägare, men han har inte sett någon sådan uppgift. Malmborg skulle vara delägare och hans egen roll var att representera Malmborg. Han vet inte varför det blev så att det var han som stod som delägare och inte Malmborg. Han var representant. Det var Malmborg som skulle investera. Det blev aldrig någon uppstart av det bolaget. Anledningen att han satt som delägare var för att hålla koll på pengarna att de investerades i projektet. Han hade en kontrollfunktion för att se till att det gjordes.

Det stämmer att han och Nderim Vlasi har gått till notarius publicus i Tyskland. Han var där i egenskap av representant för Malmborg Ltd. Bolaget ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH skaffade ett bankkonto där Gzim Zhuta är företrädare. Han vet inget om den betalning som kom från bankkontot från Service Bygg AB BT. Det är inte han som har gjort den betalningen.

Gzim Zhuta är en albansk affärsman. Han har träffat Gzim Zhuta. Han kan inte direkt komma på att han har haft andra affärsrelationer med honom. Gzim Zhuta hade lite projekt som de potentiellt skulle kunna ta del av i Servicepoolen men det blev inget. Det handlade om byggprojekt, renovering av hotell i Hamburg.

Nderim Vlashi är en alban som har varit med i affärsnätverket. Han vet inte varför han är involverad i projektet. Enligt vad som framgår var han med en tredjedel. Det får man fråga honom om. Han har träffat Nderim Vlashi. Han tror att Nderim Vlashi är släkt med Afrim Vlashi.

#### **ASG Exklusiv GmbH**

Han vet inte något om ASG Exklusiv GmbH. Gzim Zhuta hade en del projekt. Detta var inget bolag som Malmborg Ltd hade något affärsintresse i.

Han har känt till att Gzim Zhuta har hållit på med bilar. När det gäller det skuldebrev där Servicepoolen lånade 96 000 kr till Gzim Zhuta så var det väldigt länge sedan. Gzim Zhuta skulle dra lite byggprojekt som Servicepoolen skulle kunna göra. Gzim Zhuta hade kontakt med några som behövde hjälp i Hamburg. Han känner inte till bakgrunden till lånet. Han kan inte minnas varför lånet är betalt.

När det gäller betalningar som har skett i enlighet med ett investeringskontrakt där Service Bygg AB BT är inblandat och dokument som har hittats på Grimsbygatan så vet han inte vad som finns i flyttkartongen. Den som har flyttat har slängt ner saker i kartongen. Service Bygg AB BT har haft kontor på Carl Gustafs väg. Åklagarna får fråga Csaba Karolyi om hans bolag har haft kontor där. Han vet inte hur det investeringskontraktet har hamnat på Carl Gustafs väg.

#### **EJAB Property SH.A**

EJAB Property SH.A har varit klient till Malmborg. Det har handlat om investeringar, real estate/fastigheter, belägna i Kosovo. Bolaget ägs av Investment Group som ägs av Rexhep Zebica. Rexhep Zebica är hans systerson. Rexhep Zebica har haft affärer med USA. Hans familj bor i USA. Rexhep Zebica är en drivande person. Rexhep Zebica bor bland annat i Kosovo.

Det var Afrim Bunjaku som förmedlade kontakten så att EJAB Property SH.A fick kontakt med Malmborg Ltd. Det handlade om en presentation i ett stort projekt som skulle byggas i huvudstaden Pristina. Malmborg fick möjlighet att vara med. Det

presenterades för Malmborgs VD. Affärsmöjligheten kom från Rexhep Zebicas sida.

#### **VEIA Property SH.P.K**

Han känner inte till så mycket om detta bolag. Han har för sig att de jobbade med fastigheter. Han har varit i kontakt med bolaget. Han har haft kontakt med en delägare som jobbade här i Sverige, Fluturim Vlashi. Fluturim Vlashi var här och visade projekt. Han vet inte vem den andre delägaren är. Han har inte haft kontakt med Armen Istrefi. Malmborg har haft kontakt med bolaget gällande en investering. I princip samma upplägg som med EJAB. Han vet inte om Rexhep Zebica hade koppling till bolaget eller om denne hade behörighet till VEIA:s konto. Han vet att Fluturim Vlashi och Rexhep Zebica har jobbat i samma projekt i Malmö. Mer vet han inte. Det var inget han pratade med Rexhep Zebica om.

#### **Bolagen i Kosovo och investeringskontrakt**

När det gäller bolagen i Kosovo och investeringskontrakt som har återfunnits på Grimsbygatan har han redan svarat på detta. Csaba Karolyi är inblandad. Service Bygg AB BT är Csaba Karolyis bolag. Han har aldrig tidigare pratat med Krisztina Bogdan. Det var Csaba Karolyi som var den aktiva parten.

#### **Överföringarna från Service Bygg AB BT till Malmborg Ltd**

Han kan inte berätta så mycket om dessa överföringar. Det finns ett avtal mellan Malmborg Ltd och Service Bygg AB BT angående lån som sedan har betalats tillbaka. Det är Malmborgs VD och Csaba Karolyi som kan prata om det. Csaba Karolyi har lämnat handlingar på sitt kontor. Han vet inte vad detta är för affärer. Detta har varit mellan Csaba Karolyi och Malmborgs VD.

#### **Tilltalade Istvan Bognar**

Afrim Bunjaku och han har träffats sedan ett par år tillbaka. De började lära känna varandra på en arbetsplats. De träffades i Lund för fyra år sedan i samband med ett isoleringsarbete. Han vet inte vad Afrim Bunjaku hade för funktion i det projektet.

De jobbade med lite av varje. De började prata om att de skulle börja samarbeta. Han hade folk inom bygg och Afrim Bunjaku kunde fixa jobb.

Han köpte Servicepoolen i Skandinavien AB och började samarbeta med Afrim Bunjaku. Afrim Bunjaku skulle skaffa jobben och han skulle utföra jobben. Servicepoolen i Skandinavien AB var hans företag. Han visste inte att Afrim Bunjaku hade ett annat bolag som också hette Servicepoolen.

Han köpte Servicepoolen i Skandinavien AB av Leif Andersson. Det kom av att han pratade med Afrim Bunjaku som nämnde att det fanns ett företag om han var intresserad. Det var hans egen idé att starta ett eget bolag. Han har pratat om den idén med Afrim Bunjaku. När han skulle köpa bolaget bad han Afrim Bunjaku att förklara vad det innebar och om han kunde kolla upp om det fanns någon skuld eller så. Afrim Bunjaku kände Leif Andersson bra och han sa att det var helt okej med företaget. Efter någon vecka eller så skrev de under papperna. Han betalade 100 000 kr. Han har aldrig haft samröre med Servicepoolen innan och han har aldrig haft något annat arbete ihop med Leif Andersson eller Afrim Bunjakus företag.

Ingen var skyldig honom pengar. Det var inte så att han fick bolaget i stället för betalning på grund av att någon var skyldig honom pengar. Tanken med bolaget var byggarbeten. När Afrim Bunjaku kom in i bilden skulle de även ha städ och transport. Han har erfarenhet av att driva företag sedan tidigare. Han har haft en enskild firma och han har jobbat mycket med sin pappa som är inom bygg. Han kan inte så mycket om att driva företag.

Det var han som engagerade Afrim Bunjaku i Servicepoolen i Skandinavien AB. De kom från början överens om att han själv inte är en kontorsmänniska. Han har alltid varit ute på byggplatsen. Afrim Bunjaku skulle skaffa in jobb och prata med kunder och han själv skulle utföra jobbet och ta hand om allt ute på arbetsplatsen, ta hand om killarna och införskaffa material. Afrim Bunjakus arbetsuppgifter var att skaffa in jobb inom bygg och prata med kunder angående jobbet. Om det behövdes något möte skulle Afrim Bunjaku sköta det. Han vet inte vems arbetsuppgift det var att räkna på arbeten. Antingen Afrim Bunjaku eller någon annan, förmodligen Hans-

Åke Richt. Han tror att Hans-Åke Richt har anlitats. Det är i så fall Afrim Bunjaku som har anlitat Hans-Åke Richt. Han själv har aldrig anlitat någon för att räkna på ett jobb. Är det inte så stort jobb så kan han räkna på det själv. Men på så stora jobb som det nu är fråga om är omöjligt för honom.

Han vet inte vem som räknade på arbetet i Brf IDA och han har ingen aning vem som skrev offerten. Han har inte gjort mycket mer än att ha varit ute och arbetat. Ibland har han varit och hämtat något på kontoret. Han har litat på att Afrim Bunjaku skulle ta hand om siffrorna. Janja Ovcар skötte utbetalningar och fakturor. Han tror det var Afrim Bunjaku som anlidade Janja Ovcар, men han har ingen aning.

Det var Janja Ovcар och Afrim Bunjaku som hade koll på kontona. Det var ett öppet konto som Leif Andersson hade från början. De bokade en tid hos Danske bank. Han gick dit med Leif Andersson och de skrev över det befintliga kontot. Det var samma kontonummer fast överskrivet på hans namn. Kontot stod på honom men det var Janja Ovcар och Afrim Bunjaku som hade tillgång till kontot. Han har aldrig öppnat kontot eller skickat en krona. Han hade inte bankdosan. Bankdosan fanns inlåst i ett skåp bredvid Janja Ovcар. Janja Ovcар betalade fakturorna.

Han har överlåtit till Afrim Bunjaku att helt och hållet sköta offerten som gick från Servicepoolen till Brf IDA. Han själv jobbade redan på ett annat projekt. Han har inte sett någon offert. Brf IDA-projektet kom upp lite grann då och då. Han visste att det skulle komma projekt på fräsning, fogning, byte av balkar med mera men ingenting var bestämt. Han har inget att göra med projektet om fasader och radiatorer. Han vet att de har utfört fasadarbeten.

Han visste inget om att bolaget han ägde skickade offert på arbete om tiotals miljoner kr. Han visste inget om summan. Det var inte han som tog hand om den biten. I offerten nämns ett antal namn. Han känner inte till att Leif Andersson var anställd hos Servicepoolen. Han har i alla fall inte anställt honom. Afrim Bunjaku hade möjlighet att anställa honom. Han kände inte till Anders Krahner. Han vet inte vem Stefan Berg är. Telefonnummer som anges till Berg känner han inte igen. Han minns inte om det är hans eget telefonnummer. Polisen har kontrollerat det. Han har ingen

aning vem det är. Han har ingen aning varför Afrim Bunjaku har sagt att han uppfattar det som att Istvan Bognar är Steffan Berg. Han heter inte så. Det stämmer att folk kallar honom för Stefan. Istvan är svårt att uttala och Istvan är Stefan på svenska. Det är lättare för folk att säga Stefan.

Han vet inget om att Servicepoolen i Skandinavien AB ska ha anlitat Rörmontören Syd AB. Han har aldrig haft någon kontakt med det bolaget eller med Jörgen Jönsson. I Servicepoolen drev han byggverksamhet och sen städ, men han själv höll bara på med bygg. Om han diskuterade några fler projekt med Afrim Bunjaku, så var det några höghus de skulle måla, men inte några montage.

Han känner inte till något om en faktura från ett kinesiskt bolag som heter Abdotex. Han vet ingenting om en betalning på över 4 miljoner kr. Han har aldrig haft tillgång till någon betalning, inte till bankdosan, inte till banken eller någonting. Han ägde bolaget men det betyder inte att han har överfört en krona. Han skulle äga bolaget och han skulle dela vinsten med Afrim Bunjaku. Han anlidade Afrim Bunjaku för att skaffa in jobb och för att skaffa kunder. Det var så de kom överens. Han har ingen aning hur mycket Servicepoolen omsatte. En betalning om fyra miljoner kr är mycket pengar. Han har aldrig kontrollerat överföringarna. Han kan inte koden till bankdosan.

Han kan inte svara på om det är så som Afrim Bunjaku har berättat, att det var en del i avtalet att Servicepoolen skulle montera hårdvaran i IT-projektet. Han vet inte om Servicepoolen har ingått avtal med Pappoo eller med någon annan. Om Afrim Bunjaku har kommit med något papper som han skulle skriva under så skrev han under det, men han hade ingen aning om vad han skrev under. De diskuterade aldrig vad det var för handlingar och han läste inte alltid igenom dessa. Han litade på Afrim Bunjaku och att Afrim Bunjaku visste vad han sysslade med.

Han har arbetat på Brf IDA med fräsning, fogning och byte av balkar samt kakelsättning i källaren. Han har inte direkt haft några kontakter med styrelsen i Brf IDA, bara om han behövde dricka till killarna som jobbade. Han har inte varit med på några styrelsemöten. Han har inte presenterat projekt för styrelsen. Projekten som är

utförda på Brf IDA blev färdigställda. Hans-Åke Richt kontrollerade arbetena. På arbetsplatsen träffade han den andre Afrim, Sabit och en lite äldre person som han inte minns vad han hette.

Enligt offert avseende Fasad- och radiatorprojektet framgår att det inte var Servicepoolen som vann anbudsförfarandet. Han vet att Service bygg AB BT är ett ungerskt bolag. Csaba Karolyi började jobba hos dem. Csaba Karolyi var hans frus mammas man. Kontakten upphörde för ungefär tio år sedan när han inte längre var en del av familjen. Han träffade Csaba Karolyi ungefär en gång om året när han åkte hem. Han vet bara att när Csaba Karolyi frågade om det fanns jobb hos Servicepoolen svarade han att de hade mycket att göra. Csaba Karolyi bad honom över telefon om hjälp med att komma i kontakt en advokat i Ungern. Csaba Karolyi ville starta ett företag. Sedan vet han inte vad Csaba Karolyi har gjort därefter. Detta var för ett par år sedan. Csaba Karolyi har jobbat med lite av allt. Han vet inte vad Csaba Karolyi har för yrke. Han tror inte att Csaba Karolyi har mycket pengar. Han vet inte varför Csaba Karolyi ville starta ett bolag. Csaba Karolyi sa att han ville ha hjälp med jobb. Csaba Karolyi hade ingen egen advokat. Det var därför som han hjälpte Csaba Karolyi att komma i kontakt med den advokat som han har i Ungern. Csaba Karolyi var en person som ville göra allt möjligt för att tjäna pengar. Advokatens kontor låg ungefär 15 km från staden i Ungern där Csaba Karolyi bor. Förmodligen gick Csaba Karolyi dit och öppnade ett företag. Det var ett ungerskt bolag han ville starta.

När Csaba Karolyi kom till Sverige berättade han att han hade startat ett företag. Csaba Karolyi kom till kontoret och skrev under papper. Csaba Karolyi och hans bolag skulle arbeta för dem. De skulle arbeta i samma projekt på HSB med fräsning och balkbyte. Servicepoolen anlidade Csaba Karolyi för att byta balkar och de har utfört det jobbet. Det var Servicepoolens arbete men de skrev ett eget kontrakt med Csaba Karolyi att han skulle utföra arbetet. De hyrde in folk från andra länder. Csaba Karolyi bidrog med personal. Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi har pratat med varandra, men han vet inte om de har haft några affärsrelationer. Han har tolkat

mellan Csaba Karolyi och Afrim Bunjaku när de har pratat angående vilka jobb de skulle utföra. Han tror inte att de kände varandra sedan tidigare. Csaba Karolyi pratar ungerska och lite tyska, vad han känner till. Csaba Karolyi pratar bara några ord svenska.

Det stämmer att han själv, en vän till honom, Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi åkte till Tallinn. Syftet var att kolla på något jobb och skriva under någon offert. Han skulle tolka till Csaba Karolyi. Han vet inte vad det var för offert. Han tror det var mellan Servicepoolen och Csaba Karolyis firma. De åkte till Tallinn för Csaba Karolyi skulle få något jobb där genom Afrim Bunjaku. Väl där, på ett hotell, gjorde de ingenting. Det kom aldrig någon så de skrev inget papper. De väntade på ett ställe, åt och åkte sedan tillbaka till flygplatsen.

Angående en konversation mellan Afrim Bunjaku och en Stefan Pitö, där Afrim Bunjaku ville ha kontakten till Stefans fru, så stämmer det att hans fru heter Melinda. Han minns inte om hans egna telefonnummer har slutat på -86.

Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi kunde inte kommunicera själva. Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi har kanske träffats själva utan att han var med på arbetsplatsen. De har kanske försökt kommunicera med varandra på tyska. Han vet inte.

Servicepoolen var ett fungerande och verksamt bolag som hade affärsverksamhet, bokföring och bankkonton. När han köpte bolaget var det förmodligen Janja Ovcar och Afrim Bunjaku som skötte bokföringen. Han var inte på kontoret utan han anlät Afrim Bunjaku att sköta det. Han var tillsammans med Leif Andersson på Danske bank för att skriva över bankkontot. Han kvitterade ut en ny bankdosa. Han tror att han la den nya bankdosan på bordet på kontoret. Han har inte haft tillgång till bankdosan. Han har inte gjort några överföringar.

Han vet inget om bolaget Abdotex. Det stämmer att han har varit hos Skatteverket efter att de har kallat dit honom för att prata om Servicepoolen.

I tjänsteanteckning från samtal mellan personal på Skatteverket och Istvan Bogнар den 5 december 2016 har följande antecknats.



Servicepoolen köpt in för 4,5 miljoner kr, dataprogram som ska användas i HSB-bygget. Kom personer från Abdotex. Materialet levererats till Sverige men ej installerats. Anteckningarna godkända av Istvan.

Under huvudförhandlingen har Istvan Bognar kommenterat denna tjänsteanteckning med att han inte känner till det direkt sådär, men hade man frågat honom om ”touch” så hade han kunnat svara. Han kan inte namnet, men känner till projektet. Afrim Bunjaku har berättat lite om det. Själva företaget minns han inte vad det heter.

Servicepoolens kundfakturer ansvarade både Janja Ovcar och Afrim Bunjaku för. Eftersom offert med pris redan var lämnad till kunden vad arbetena skulle kosta behövdes inte någon information om hur mycket arbete i timmar som lagts ner för att de skulle kunna skicka en faktura till kunden.

Han känner inte till skuldebrevet mellan Servicepoolen och Gzim Zhuta i Hamburg på 96 000 kr. Han vet inte vad det är.

Bankkortet som man hittat hemma hos honom som är utställt av en ungersk bank och som det står Csaba Karolyi på hamnade hemma hos honom efter att han hade varit i Ungern. Csaba Karolyi bad honom att lämna det till Afrim Bunjaku. Det gamla kortet hade gått ut. Han ringde till Afrim Bunjaku som var utomlands som sa att han skulle behålla det så länge. Kortet har legat hos honom hela tiden. Ingen har använt det.

Vad gäller beställningen där Servicepoolen blev underentreprenör till Rörmontören i radiatorprojektet så känner han inte till det. Det är hans namnteckning på det avtal som Jörgen Jönsson har lämnat in, men han känner inte till bakgrunden. Han har aldrig träffat någon Jörgen. Afrim Bunjaku bad honom skriva under. Han blev inkallad till kontoret.

Han vet inte vad det är för fullmakt han ska ha pratat om i förhör. Han var på kontoret med Csaba Karolyi och Afrim Bunjaku så Csaba Karolyi skulle slippa komma dit mer. Afrim Bunjaku förklarade för honom på svenska och han översatte till Csaba Karolyi. Bilderna som utredarna har hittat i hans mobiltelefon med uppgifter

som har med Csaba Karolyi att göra, personnummer, id-handling och underskrift, har han haft där för att detta skulle behövas angående jobbet. Csaba Karolyi var inte här. Företagsnamn och ekonomisk information var det Csaba Karolyi som gav honom för att han skulle hjälpa till och säga hur företaget såg ut. Csaba Karolyi hade redan företag och bad honom om han kunde gå in på en sida, Alla bolag, och slå in organisationsnumret och kolla bolagets ekonomi. På en bild är det Csaba Karolyi som står i bakgrunden och håller i sitt id-kort. Csaba Karolyi bad honom att ta ett foto av id-kortet och lämna det till Afrim Bunjaku.

Det som har framkommit av Skatteförvaltningens utredning, att han och Melinda hade Travel Cards som man laddar med pengar i förhand och som är knutna till Malmborg, är det Afrim Bunjaku som har gjort. Han vet inte ens hur man gör. När hans fru fick veta att detta fanns i hennes namn var det inte bra för honom. De ligger i skilsmässa på grund av detta. Han vet inte om detta ska ha varit Afrim Bunjakus sätt att avlöna honom utan att det ska synas. Han och hans fru har inte fått något, de har inte öppnat konto någonstans. Han har inte tagit ut en enda krona med sitt, Csaba Karolyis eller fruns kort.

Han vet inget om lånet från Pappoo till Servicepoolen på tre miljoner kr som skedde i februari 2016. Han vet inte heller något om det belopp som betalades tillbaka. Uppgiften som han har lämnat till Skatteverket angående detta, att ”Pengarna använts till bygget i Östanås. Istvan tror att det var till material”, så var det Afrim Bunjaku som sa att han skulle säga så till Skatteverket. Han vet inget om det nu.

Han vet inget om Pappoo. Det är först nu under rättegången som han hör namnet Pappoo. Han vet inte vem det bolaget tillhör. Det stämmer att han nämnde Pappoo till Skatteverket. Det var på grund av att Afrim Bunjaku sa det till honom. Det kan stämma att han till Skatteverket har sagt att han har godkänt betalningarna i efterhand. Förmodligen var det så. Han har godkänt betalningarna muntligen, men han har inte använt någon bankdosa.

### **Leif Andersson**

Inför förhöret med Leif Andersson har åklagarna påtalat att Leif Andersson tidigare har varit delgiven misstanke om brott i detta mål men att brottsmisstankarna är avskrivna. Konkursförvaltaren ska ha gjort en brottsanmälan avseende bolag där Leif Andersson har varit formell företrädare.

Leif Andersson har mot bakgrund av vad som framkommit ovan inte avlagt någon vittnesed.

Leif Andersson har uppgett i huvudsak följande.

Han känner inte alls till att han har varit styrelseledamot Pappoo Nordic AB från den 30 november 2012 till den 26 juli 2017. Han känner till Servicepoolen i Skandinavien AB. Där satt han i styrelsen från den 22 oktober 2012 till 18 mars 2018.

Han har varit egenföretagare i ganska många år. Han kommer från IT-branschen. Han fick frågan om han kunde vara mentor åt en person, som visade sig vara Afrim Bunjaku. Afrim Bunjaku hade en bra IT-bakgrund. De tittade på en del applikationer som förmodligen hade kunnat bli framgångsrika. Pappoo betyder framgång på indiska. Det var det de gjorde.

Han känner Mikael Palmqvist sedan en längre tid tillbaka. De hade kontakt i slutet på 1900-talet. Han känner inte till om Mikael Palmqvist har varit i kontakt med Afrim Bunjaku. Hans-Åke Richt var en bra kund till honom. Det är han som har sett till att Afrim Bunjaku och Hans-Åke Richt fick kontakt. Han tror att de gjorde affärer ihop. Gert Lilja är hans svåger. De har arbetat tillsammans i olika företag. Gert Lilja har varit styrelsesuppleant i Pappoo och i Servicepoolen på grund av honom. Lars Göransson känner han eftersom de tillhör samma ordenssällskap. Han har sett, men känner inte Janja Ovcac som har varit på adressen på Carl Gustafs väg. De har inte samarbetat. Han tror att hon är bokföringskunnig. Hon skulle sköta administrationen åt Afrim Bunjaku. Han har tidigare haft sitt kontor på Carl Gustafs väg. Han känner Britt-Marie Bechers man väldigt väl. Han sprang på Britt-Marie Becher när hon var arbetslös. Hon kom in och hjälpte till på kontoret som sekreterare. Hon satt

i receptionen på Carl Gustafs väg. Fitore Musa är Afrim Bunjakus hustru. Hon satt också på Carl Gustafs väg och arbetade med administration.

När det gäller IT-projektet där Pappoo varit inblandat så kände han inte till Brf IDA. Han visste inte att detta var ett projekt som Pappoo arbetade med. Han läste bara om det i tidningen i efterhand. Att hans namn förekommer på olika dokument beror på att någon har förfalskat hans namnteckning. På något ställe har även hans fyra sista siffror angetts fel.

När det gäller factoringavtal med Factoringgruppen där han förekommer som undertecknare av kontraktet så känner han till att de var på kontoret. Han gjorde en miss och gick in och borgade för något. Han uppfattade inte att han borgade för pengar utan han trodde att han borgade för rätt person, att han gick i god för personerna. Han har gjort liknande gällande Eurofinans. Han tyckte inte det var något märkligt.

Att hans bankidentitet finns på flera betalningar som har gjorts från Pappoo, bankdosor och bank-id känner han inte till något om. Han kan i dag inte svara på om det har funnits några bankdosor i hans namn. Annelie Kvant hade en bankdosa. Han har jobbat med henne i andra företag inom administration. Han har aldrig tagit ut en krona från de här bolagen. Han kände inte till att han satt i Pappoos styrelse. Han läste att bolaget var i konkurs. Han har inte gjort något i Pappoos namn där omgivningen skulle kunna tolka det som att det är han som företrädde Pappoo. Han känner inte till en enda person som ska ha satt honom i sammanhang med Pappoo.

Han känner inte till någonting om att Servicepoolen i Skandinavien AB ska ha lämnat offerter till Brf IDA i Fasad- och radiatorprojektet. Han visste tidigare inte ens att det fanns något som hette Brf IDA. Om det i en offert som ska ha lämnats till Brf IDA i slutet av år 2015 har angetts att han är miljöansvarig för projektet så är det helt fel. Han har ingen sådan bakgrund.

Han vet inte om det finns factoringavtal för Servicepoolen. Om hans namnteckning finns på avtalen så är den inte gjord av honom.

Han har inte känt till bolaget Abdotex. Varken han eller Gert Lilja har vetat om att de suttit i bolaget Skandinavien Buss och Bud. Han har bara hört talas om bussar som skulle gå från Kosovo till Oslo. Han har inte alls arbetat med det. Han känner inte till något om Ekonomi och Administration AB mer än namnet på hon som skötte bokföringen. Han utgår från att det var där hon jobbade. Han har varit på Carl Gustafs väg och träffat Afrim Bunjaku, men det är sällan som han har varit där. Han var Afrim Bunjakus mentor. Han har bott i Florida och på Mallorca merparten av tiden.

Han känner inte till namnet Istvan Bognar som ska ha varit knuten till Servicepoolen. Stefan kommer han ihåg. Han har anlitat Stefan för måleriarbete av en lägenhet. Han har en svag aning att Stefan tog över Servicepoolen.

Tommy Ohlsson var hans kontakt. Han har för sig att det skrevs ett hyresavtal. Han är nästan övertygad om att det var Afrim Bunjaku som skrev under hyresavtalet.

Han har hyfsade minnesbilder med tanke på hans ålder. För två år sedan så trodde man att han fick ett epileptiskt anfall. Men det visade inte på något. Hans läkare har undersökt honom. Han känner inte till om han i något annat förhör ska ha sagt att han var sjuk år 2012/2013, att han hade haft en hjärnblödning eller något annat. Han har aldrig haft en hjärnblödning. Han har aldrig haft någon stroke. Man konstaterade aldrig vad det var. Hans fru fick inte liv i honom. Det var förmodligen för åtta till nio år sedan detta hände.

Han har aldrig pratat med Skatteverket om Pappoo. Han har inte heller lämnat några skriftliga svar till Skatteverket. Det som står antecknat i en promemoria upprättad av Skatteverket angående Pappoo, att uppgifter är lämnade av Leif Andersson, är helt fel. Han har aldrig varit på besök hos Skatteverket så som de har antecknat. Han har absolut inte glömt att han har undertecknat något. Det är inte hans namnteckningar. De är förfalskade. Att det står antecknat att han har varit på Skatteverket och legitimerat sig stämmer inte. Han har aldrig varit där.

Han kände inte till att Pappoo gick i konkurs. Det som har antecknats att han har varit närvarande på telefon på ett edgångssammanträde i Stockholms tingsrätt är felaktigt. Det är mycket möjligt att Stockholms tingsrätt har pratat med någon annan i telefon under edgångssammanträdet.

Det är mycket möjligt att han har haft en bankdosa för Pappoo men han har inte använt den. Eftersom han var firmatecknare för Pappoo kunde han hämta ut bankdosor. Det stämmer att han har lämnat över en bankdosa för Pappoo som har förvarats i kassaskåpet på kontoret. Det var fakturor som skulle betalas. Han tillbakavisar inte att han har skrivit under det. Det kan tänkas att han har skrivit under bokslutet. Han har inte undertecknat något för den dagliga driften. Det finns handlingar där hans rätta personnummer är angivet men där det inte är hans namnteckning.

Det kan låta konstigt att han inledningsvis förnekade all kunskap om sin inblandning i Pappoo när han nu har berättat att han har hämtat ut bankdosor. Han gissar inte. Han vet att det var han som hämtade ut bankdosorna på sin bank.

### **Janja Ovcar**

Hon har arbetat på Ekonomi och Administration AB med uppgifter inom bokföring och administrativa tjänster åt andra bolag. Innan hon började där arbetade hon på en liten redovisningsbyrå i Malmö. Hennes arbetsuppgifter på Ekonomi och Administration AB innebar i vissa situationer att hon fick utföra arbetsuppgifter som hon inte hade arbetat med tidigare, till exempel när det gällde bokslut. Hon arbetade på Ekonomi och Administration AB från juni eller juli 2015 till juli 2017. Ekonomi och Administration AB hade adressen Carl Gustafs väg. Det var Afrim Bunjaku som anställde och arbetsledde henne. Det var hon, Britt-Marie och Fitore som är Afrim Bunjakus fru som var anställda där.

Hon känner igen bolagsnamnen Pappoo Nordic, Servicepoolen i Skandinavien och Skandinaviska Buss och Bud. Hon känner inte till att Skandinaviska Buss och Bud bytte namn till Service Bygg Nordic. Hon har gjort bokföring i Pappoo Nordic, Servicepoolen i Skandinavien och Skandinaviska Buss och Bud men inte i Service Bygg Nordic.

Hon har träffat Istvan Bognar på kontoret. Han brukade komma förbi och lämna kvitton gällande Servicepoolen. Hon har träffat Gert Lilja där men hon kan inte knyta honom till något bolag och han gav inte henne några arbetsuppgifter. Leif Andersson har hon träffat på kontoret men han gav inte henne några arbetsuppgifter. Hon gör kopplingen mellan Leif Andersson och Pappoo. Om hon minns rätt var Leif Andersson firmatecknare och ibland lämnade han några kvitton avseende mindre utlägg för Pappoo. Leif Andersson hade ett företagskort.

När det gäller hennes uppfattning om Afrim Bunjakus roll i de olika kundbolagen uppfattade hon det som att främst Servicepoolen var Afrim Bunjakus bolag. Hon kopplar även Afrim Bunjaku till Pappoo. Hon fick uppgifter från Afrim Bunjaku när något skulle faktureras eller betalas i de båda bolagen. Pappoo var ett IT-företag. Servicepoolen höll på med byggverksamhet. Det har hänt att hon har upprättat fakturor som fakturerades från Servicepoolen varje vecka. Hon gjorde vissa betalningar. För att betala kundbolagens fakturor användes ett digipass eller en bankdosa. Hos Ekonomi och Administration AB fanns det en bankdosa från bolagen Pappoo, Servicepoolen och IBC. Hon hade ingen skriftlig fullmakt att på egen hand betala fakturor. När det gällde fakturor knutna till Servicepoolen och Pappoo var det Afrim Bunjaku som gav henne i uppdrag att betala.

När det gäller en fråga från henne till Afrim Bunjaku om en betalningssituation gällande ett belopp om 120 000 kr och där någon förkortning SB var inblandad så vet hon inte i dag vad det var. Hon hade många diskussioner med Afrim Bunjaku. Det kan stämma att hon när hon förevisades chattkonversationen i förhör den 23 augusti 2018 kom ihåg den. Hon kommer inte ihåg den i dag. Den e-post som anges i konversationen är den e-post hon använde.

Under huvudförhandlingen har Janja Ovcar förevisats följande skriftliga konversationer som ska ha skett den 17 juli 2017.

AB: Janja du kommer att få en faktura till SB på 120' så betala den direkt är du snäll.

JO: Hur kan säljare vara samma person som sitter i styrelsen i köparens bolag?

JO: Och dessutom Csaba måste skriva under årsredovisning.

AB: Två juridiska personer, kör på bara.

JO: Afrim?

AB: Även om samma styrelse på båda bolag de har rätt att göra affärer med varandra

---

AB: Hej Janja! Vill du betala fakturan på 200' ifrån SB är du snäll

JO: Menar du ifrån SP?

AB: Yes

Janja Ovcar har under huvudförhandlingen kommenterat dessa enligt följande. Hon kommer ihåg nu. Hon fick se denna utskrift under förhöret. Hon tyckte betalningen om 120 000 kr kändes konstig. Beträffande det som angetts, att säljare är samma person som köpare, så kommer hon inte ihåg vem den personen ska ha varit. Det som hon också har skrivit, att Csaba måste skriva under årsredovisningen, kommer hon inte ihåg. Hon minns inte att hon ska ha träffat någon Csaba. SP står för Servicepoolen. Hon kommer inte ihåg vad SB stod för.

Betalningsuppdragen skedde med bankdosor. Bankdosorna förvarades på kontoret i ett kassaskåp. Hon hade tillgång till koderna. Det var Afrim Bunjaku som gav henne koderna. Hon minns inte att Leif Andersson ska ha bett henne göra betalningar med användande av bankdosor. Även Fitore, Afrim Bunjakus fru, hade tillgång till bankdosor och koder.

Enligt hennes uppfattning var det Afrim Bunjaku, inte Istvan Bognar, som bestämde i Servicepoolen. Hon upplevde det så eftersom hon fick sina arbetsuppgifter av honom. Hon uppfattade det som att han skötte det bolaget. Ibland ville Istvan Bognar att hon skulle betala någon faktura men då stämde hon alltid av med Afrim Bunjaku först.

Som hon minns var det Afrim Bunjaku som bestämde och gav henne arbetsuppgifter i Pappoo. Hon har inte tänkt så mycket på att Leif Andersson var registrerad ägare och styrelse i Pappoo. Bolagen fanns redan innan hon anställdes hos Ekonomi och Administration. Hon har inte tänkt så mycket på vem som är vem i vilket bolag. När det gäller Servicepoolen var Afrim Bunjaku och Istvan Bognar inblandade. När



det gäller Pappoo så vet hon inte. Hon vet inte om eller hur Afrim Bunjaku och Leif Andersson samarbetade.

I Servicepoolen höll Istvan Bognar på med bygg. Han arbetade ute på byggen. Han var kanske inne på kontoret varannan vecka. Hon upplevde det som att Afrim Bunjaku skötte de praktiska bitarna i Servicepoolen. Det var av Afrim Bunjaku som hon fick uppgifter om vad som skulle faktureras.

Hon vet inte var bankdosorna för Pappoo, Servicepoolen och IBC fanns innan hon började på Ekonomi och Administration. Hon minns inte att hon har sett Afrim Bunjaku göra några betalningar med någon bankdosa.

Det stämmer att hon upprättade fakturor angående månadsbetalningar. Det var fakturor som gällde sophantering. De var ställda till HSB. Det var Servicepoolen som fakturerade HSB för detta. Det var Afrim Bunjaku som hade gett henne uppgiften att upprätta de fakturorna.

IBC var också ett bolag som fanns när hon började på Ekonomi och Administration. Om något skulle göras för det bolaget fick hon uppgifterna från Afrim Bunjaku. Det var inte mycket verksamhet i bolaget som hon kan minnas. I tillägg till att hon själv kunde göra betalningar för bolaget gjorde Afrim Bunjakus fru det också ibland.

### **Britt-Marie Becher**

Det var via Leif Andersson som hon fick anställningen på Ekonomi och Administration men det var Afrim Bunjaku som anställde henne. Hon uppfattade det som att Afrim Bunjaku var hennes chef. Post och mail var ställt till honom. Hon har inte sett några papper på vem som ägde bolaget. Leif Andersson kom på besök till kontoret på Carl Gustavs väg då och då. Ibland dröjde det flera månader och ibland kom han varje vecka. Hon vet inte vad Leif Andersson hade för ärende till kontoret. Gert Lilja har hon sett någon gång men inte så ofta. Hon har aldrig hört namnet Csaba Karolyi. Istvan Bognar känner hon till. Hon hjälpte honom att skriva informationstexter till lägenhetsinnehavare, till exempel om målning. Hon har hört namnet

Pappoo Nordic. Hon har kanske sett något kuvert. Hon vet inte vad det bolaget sysslade med. Det bolaget använde samma lokaler som Ekonomi och Administration, men hon såg aldrig någon som satt och jobbade där. Hon känner igen bolagsnamnet Servicepoolen. Hon är inte säker på vad det hette mer än Servicepoolen. Hon har inte hört talas om Service Bygg AB BT eller Service Bygg Nordic AB. Hon arbetade på Ekonomi och Administration AB till den siste augusti 2017.

### **Mikael Olsson**

Han är målare och har drivit ett antal företag inom måleribranschen. Han har ingen erfarenhet av att driva projekt med mångmiljonbelopp. Han har erfarenhet av mindre objekt om en veckas arbete upp till 200 000 kr. Han klarade själv av att räkna ut offertunderlaget.

I Fasad- och radiatorprojektet har han undertecknat offerter för Service Bygg AB. Han känner till mycket lite om det bolaget och han är osäker på vem som drev företaget. Det var Afrim Bunjaku som bad honom om hjälp att skriva under och representera Service Bygg AB. Han skulle hjälpa till att starta igång bygget och vara med på styrelsemöte med Brf IDA där det eventuellt skulle skrivas en offert. Innan styrelsemötet hade han ingen kännedom om storleken på arbetet. Offerterna fanns på plats när han kom till mötet. Han skrev på offerterna när han kom dit. Det var två offerter. En offert för ett fasadprojekt och en offert för ett radiatorprojekt.

Fasadprojektet faller inom hans kunskapsområde men radiatorer är inget han har sysslat med. Han minns projektet med måleri och fasadarbete. Det som Afrim Bunjaku bad honom om hjälp med. Han är osäker på radiatorprojektet. Han såg detta som ett sätt att kunna fakturera ytterligare timmar om han kunde hjälpa till att få igång projekten. Han har gjort arbete åt Servicepoolen tidigare. I efterhand känns det dumt att han skrev under papperna. Han kan inget om kopplingen mellan Servicepoolen och Service Bygg AB. Han tror att det var Servicepoolen han fakturerade för de timmar som han lade ner på projekt med Brf IDA.

Han känner Istvan Bognar i Servicepoolen till namnet Stefan. Han vet inte vad han har haft för roll men han har varit omkring på de arbetena som han har utfört. Han har funnits där mer för att leda de andra. Där har funnits många inhyrda ungerska arbetare och Istvan Bognar har pratat med dem på sitt språk. Han har inte sett Stefan arbeta fysiskt själv. Hans egen roll i kontakterna med Istvan Bognar har varit när han har utfört måleriarbeten.

Han tror att han träffade Afrim Bunjaku första gången år 2012. Uppfattningen han har om Afrim Bunjaku är att han är en entreprenör. Afrim Bunjaku har alltid varit snäll och trevlig och frågat om han kunde höra av sig om det behövdes hjälp med måleriarbeten någonstans. Afrim Bunjaku har hjälpt honom att få olika arbeten. De har haft kontakt då och då under årens lopp.

Hans minnesbild av vad som hände på styrelsemötet med Brf IDA har nog blivit sämre med tiden.

När det gäller hans uppgift att Afrim Bunjaku ska ha bett honom att gå på möte med Brf IDA så vet han inte om Afrim Bunjaku i sin tur hade fått frågan av någon annan att ordna någon att gå till det här mötet.

Under huvudförhandlingen har följande avsnitt som antecknats att Mikael Olsson ska ha sagt i förhör som hållits med honom den 25 januari 2018 föredragits. Detta avsnitt följer efter att Mikael Olsson i förhöret berättat om arbeten som han utfört för Servicepoolen.

**Anbuden från Service Bygg AB**

Bunjaku frågade Olsson även om andra uppdrag. Sommaren 2016 ville Bunjaku att Olsson skulle vara med på ett styrelsemöte hos Brf IDA. Olsson är osäker på vem Bunjaku representerade, men tror det var Service Bygg AB. Olsson menar att Bunjaku förmedlade olika uppdrag. Olsson tror i dag att det egentligen kan vara Stefan som har bett Bunjaku att hitta någon som kan hjälpa till med arbetet på Brf IDA.

Under huvudförhandlingen har Mikael Olsson uppgett att han säkert har sagt detta. Han har i dag inget minne av att han har sagt så.

Hans roll på mötet var att vara med på upphandlingen. Han tror att han har varit på två olika möten. Ett om fasad och måleri och ett annat möte som handlade om radiatorer. Så minns han det. Han kan inte svara på vad han hade för roll eller funktion.

Från samma förhör som ovan har följande föredragits.

När det gäller styrelsemötet så representerade Olsson Service Bygg som konsult. Han och styrelsen skulle diskutera målningsarbeten. Det var inte någon diskussion om något annat projekt. Olsson var med på hela mötet.

Mikael Olsson har kommenterat detta enligt följande. Detta var ett möte där det diskuterades målning. Vi kom vid förhöret fram till att det var två möten. Han kom själv bara ihåg ett möte. Under förhöret sa de att det hade funnits ett möte till och att hans namnteckning var skriven på det mötet. Vad han minns var båda namnteckningarna hans.

Från samma förhör som ovan har följande föredragits.

**Olsson förevisades Service Byggs anbud avs. diverse arbeten daterat 2015-12-07**

Olsson uppgav att han känner igen handlingen men menar att datumet verkar konstigt. Det är Olsson som har skrivit sin signatur på sista sidan.

**Olsson förevisades anbudet från Service Bygg ang. radiatorer daterat 2015-12-01**

Olsson uppgav att han har ett svagt minne om det. Han kan inte säga om det fanns med på mötet. När det gäller sin egen signatur så är Olsson osäker på om han skrivit den. Olsson minns tydligt att de pratade om fasadmålningen och skrev under den offerten på mötet, men han har inget minne av att radiatorer diskuterades.

Mikael Olsson har kommenterat detta enligt följande. Under förhöret visade de honom den andra offerten på radiatorerna. Det var ett annat datum så han drog slutsatsen att det måste ha varit två olika möten. Det var en slutsats han gjorde på grund av olika datum på handlingarna.

Han minns inte vad han tänkte, om han hade förväntat sig att skriva under papper.

Ingen tvingade honom att skriva under något. Han kan inte påstå att Afrim Bunjaku där och då ska ha bett honom att skriva under.

Han har drivit ett antal företag. Han känner igen bolagsnamnet Merdius. Han tror att han satt med i Garema AB:s styrelse. Garema kan ha hetat Merdius tidigare. Som han minns det var detta inom byggbranschen. Han fick kännedom om att det hade

kommit in ett anbud till Brf IDA från Garema som var försatt i konkurs fem månader innan anbudet lämnades under förhör som har hållits med honom. I det anbudet var ett namnförtydligande av hans namn felstavat.

Andreas Staf är en entreprenör som han har träffat under årens lopp. Han känner igen namnet Bygg och Markservice i Skåne AB. Förmodligen stämmer det att han har varit styrelseledamot i det bolaget. Han har inte drivit någon verksamhet i det bolaget. Han har varit styrelseledamot i bolag som han själv inte har drivit någon verksamhet i. Vissa bolag är han inte medveten om att han suttit med i, men andra har han varit medveten om. Han kan inte särskilja vilka bolag han har varit med i medvetet och inte. Han har inte läst i media om vad som har skrivits om detta ärende och om Afrim Bunjakus inblandning. Först när han hördes av utredarna fick han veta att ett företag med snarlikt namn som Bygg och Markservice i Skåne AB hade lämnat in ett anbud till Brf IDA.

Från samma förhör som ovan har följande föredragits.

På frågan om det även diskuterades radiatorer och handdukstorkar på mötet, uppgav Olsson att han minns att det skulle göras något med radiatorer också. Det kom även upp jobbet med källaren.

Detta har Mikael Olsson kommenterat med att han inte minns om det var ett eller flera möten med Brf IDA.

Han minns inte konkret vad Afrim Bunjaku bad honom att göra när Afrim Bunjaku kontaktade honom. Han minns att det skulle vara en upphandling på Brf IDA. Hans uppgift var att presentera förslaget. Han visste att det var en upphandling och projekt som gällde fasadarbete och måleri. Under mötet fick han veta att det hade kommit in andra offerter också. Dessa diskuterades under mötet. Han har inte blivit ombedd att hjälpa till på motsvarande sätt tidigare i något annat sammanhang. När han jobbar i sina olika projekt hjälper han andra företag i deras projekt som underentreprenör ibland.

Från förhör som har hållits med Mikael Olsson den 23 februari 2018 har följande föredragits.

### **Styrelsemötet sommaren 2016**

Vid detta tillfälle ville Bunjaku att Olsson skulle vara konsult. Olsson vet inte för vilket bolag. Olsson skulle se till så att killarna kom igång med målningsarbetet på Brf IDA. Som Olsson förstod det så var Stefan Bognar på semester. Olsson är osäker på om det framkom då att han skulle skriva under något avtal. Olsson minns inte hur många som var på styrelsemötet hos Brf IDA. Han minns att det var personer med både svensk och utländsk bakgrund. Han hade inte träffat någon av dem tidigare. Styrelsen tittade på den aktuella offerten från Service Bygg AB. De hade fått in fler offerter men det var denna som var mest fördelaktig.

Detta har Mikael Olsson kommenterat enligt följande. Han är osäker på hur många möten han har varit på. Han var osäker även när han pratade med Ekobrottsmyndigheten. Han har under de senaste förhören som han har varit på fått gå tillbaka och titta på de tidigare förhören så att han skulle minnas rätt. Det är så han minns det. De läste igenom det. Om han sa något under förhören som inte stämde med vad han hade sagt tidigare, om han mindes fel, då fick han läsa alla tidigare förhör.

Från det senaste förhöret som hållits med Mikael Olsson under förundersökningen, den 18 april 2019, har följande föredragits.

Olsson minns inte om Afrim sagt att Olsson skulle skriva på för Service Bygg AB:s räkning.

Mikael Olsson har under huvudförhandlingen kommenterat detta enligt följande.

Han har sagt så som det har antecknats. Afrim Bunjaku har inte bett honom. Det var dumt gjort att han skrev under. Det var en impulsiv handling.

När han var på Brf IDA bedrevs inga andra måleriarbeten på Brf IDA, såvitt han kände till. Det var fasadarbetet som skulle utföras som han skulle starta.

### **Rickard Bjelk**

Han har varit vicevärd på Brf IDA. Som han kan minnas var det i slutet av år 2015 som han började hjälpa den tidigare vicevärden Afrim Vlasi. Han hjälpte till inne på kontoret. Det var mycket irritation bland folket som bodde på Brf IDA. Folk var irriterade för att de inte fick gjort det som skulle göras. Afrim Vlasi hade hand om alla andra arbetsuppgifter som en vicevärd har, exempelvis tillsyn när någon flyttar och vid vattenskador. Han kan inte svara på om vicevärden deltog i upphandlingar. Han plockade in offerter. Han vet inte hur det gick till när vicevärden tog in offerterna.

Han kom senare att ta över vicevärdsuppgifterna. Då var en del av arbetsuppgifterna att vara med på styrelsemötena. Detta kan ha börjat i mars eller april 2017. Då körde han i stort sett på med de grejerna som Afrim Vlashi hade gjort tidigare. Han hade blivit upplärd av den tidigare vicevärden. Att ta in offerter blev en av hans arbetsuppgifter. Han gjorde det en gång i alla fall. Det var vicevärden som kontrollerade entreprenörernas arbete. Han gissar att Afrim Vlashi började lämna över arbetsuppgifter till honom under hösten 2016.

Han rapporterade vidare sina kontroller av utförda arbeten till styrelsen. Man kontrollerade ett arbete som var utfört när det blev klagomål för att se om det var ok eller ej. Därefter tog man kontakt med entreprenören och sa till om det behövde fixas. Kontroller av om arbete var avtalsenligt utfört gjorde Afrim Vlashi och sedan tog han över den uppgiften. Han gjorde det utifrån vad han kunde och visste. Som bedömningsunderlag använde han vad man ser med ögat, hur det ser det ut. Som en sån sak som staketet. Där hände ingenting. Det kom inte på plats. Han hade fått information av Afrim Vlashi vad som skulle göras. Det var staketet och målningen av fasaden. Det var även problem hos boende inför byte av radiatorer. Det är de sakerna han kommer ihåg. Det var mer på hans eget bevåg att kontrollera att saker blev gjorda plus att folk klagade. Han var i kontakt med entreprenörer. Han har till exempel haft kontakt med Servicepoolen. I samband med att han kom till Brf IDA höll de på att avsluta fogning av fasader. Service Bygg höll på med klinkers i källaren. Servicepoolen hade hand om tömning av containrar. Han hade kontakt med företrädare för bolagen. För Servicepoolen träffade han Afrim Bunjaku. Det var i samband med att det var vissa saker som inte hade blivit utförda till belåtenhet. Det var han själv, tidigare vicevärden Afrim Vlashi och två personer från styrelsen som gick runt och tittade på det som inte var bra. Han är inte helt säker på vad det var för projekt. Det var fel på garagedörrar och på några stuprännor. Det kan också ha varit någon annan grej. Detta var kanske tidigt 2016. När det gäller Servicepoolen har han även haft kontakt med Istvan Bognar.

När det kommer till kontakten med Service Bygg var det en mailkorrespondens och efter många mail och telefonsamtal gick det att få tag i en kille som heter Micke. Han lyckades träffa honom en gång i samband med målning av höghus. Namnet Mikael Olsson låter bekant. Han känner igen namnet Csaba Karolyi. Det måste ha varit den mailen han körde mot Servicepoolen. Vad han kan minnas så mailade de till varandra på svenska. Han har inte träffat Csaba Karolyi personligen. Han bad om att få ett möte med Csaba Karolyi på grund av de problem som fanns. Då var det den här Micke som långt om länge blev inkopplad.

Radiatorprojektet handlade om byte av radiatorerna i höghusen. Han gissar att det bolag som hade själva avtalet med Brf IDA var Service Bygg. De som utförde uppdraget som underleverantör var Rörmontören Syd. Han hade kontakt med Rörmontören Syd för det var de som var på plats. Han hade inte någon kontakt med Service Bygg med anledning av projektet.

När det gäller målning av fasader var det vissa problem. Det tog tid. En del färgstänk kom ner på marken. Det var vissa problem med arbetsställningarna som inte kördes upp till rätt nivå. Han är ganska säker på att det var Service Bygg som hade detta projekt. Med anledning av fasadprojektet hade han kontakterna med Micke och Csaba. Även när det gällde klinkersläggning. De två personerna hörde till de här tre projekten.

IT-projektet fick han presenterat för sig under resans gång. Detta är svårt att sätta fingret på. Han fick påtalat att något skulle göras, att porttelefonssystemet skulle bytas ut. Afrim Vlashi visade honom papper på hur det skulle fungera och hur bra det var. Det skulle vara en porttelefon men det var även andra grejer som man skulle kunna bygga på i hemmet. Olika larm och så. I lägenheten skulle man som boende kunna få till extra grejer utöver att det var en porttelefon. Han kan inte svara på om det var lägenhetsinnehavaren eller föreningen som hade beställt detta, men han tror möjligheten fanns att göra det om man ville. Det skulle kunna finnas en elektronisk tavla i trappan med information som man skulle kunna köra ut. Även på namntavlan i trappan skulle man lätt kunna byta namn från kontoret. Det enda arbete han såg



var det som påbörjades inne på fastighetskontoret. Han gissar att detta arbete påbörjades år 2017, strax innan sommaren kanske. Då kom man in och började koppla upp en display inne på kontoret. De satte även ut en porttelefonavla utanför trappan. Det var väl för att testköra grejerna. Det var Afrim Bunjaku och två eller tre andra killar som satte upp det. Det kan ha varit två displayer. Han minns att det satt en precis innanför dörren. Han är säker på att det var en, kanske två. Han gissar på att den var vit. Det kan mycket väl ha varit två. Att en satt innanför dörren är han hundra på, men det satt kanske även en på kontoret. När detta skulle testköras kopplade de upp och visade. Man kunde få fram en bild på den som stod utanför. Det var en liten snabb uppvisning av hur det såg ut och hur det fungerade. Syftet med demonstrationen pratade de inte om. Det skulle väl sättas igång och fixas. Det är möjligt att de boende skulle komma dit och testa. Han vet att i samband med detta fick han fram en funktionsmanual som han, om han minns rätt, kopierade upp och såg till att den gick ut till de boende. Det var säkert så att testsystemet innebar mer än att man ringde på dörren. Det är fullt möjligt att han blev förevisad andra funktioner. Han har ingen aning om hur och vad. Han vet inte om de kopplade upp sig mot deras databas. Han gissar att det hela pågick under en och en halv dag. Det innebar att de satte upp displayerna och drog kablar och startade upp det. I tidigare möte hade de tillsammans med styrelsen gett instruktioner om hur man skulle använda systemet. Han är inte hundra på om han var med på det mötet. Han gissar att det var två till fyra månader innan de kom och testkörde. När systemet sattes upp var han på kontoret. Han tror att styrelseordföranden var med. Han fick lite snabb info om hur displayen inne på kontoret fungerade. Han vet att mötet med styrelsen har ägt rum. Han är osäker på om något annat kom emellan så han själv inte kunde vara med.

Han kan inte säga när IT-projektet och Fasad- och radiatorprojektet skulle vara klara. Han har haft kontakter med styrelsen med anledning av statusen i projekten. Det har framförts synpunkter på att saker har dragit ut på tiden både vad gäller radiatorer och målning. Det var inga liknande synpunkter på IT-projektet. IT-systemet skulle testköras. Det var året därefter som det skulle börja.

En del av vicevärdens uppgifter var att granska fakturor. Då tittade han på fakturorna som hade kommit in och sen skickade han dem vidare till styrelseledamöterna om inte något verkade konstigt. I viss mån kollade han väl att arbetet i fakturorna var utfört.

I och med att han inte var med i anbudsförfarandet i radiatorprojektet så var det svårt för honom. Han kontrollerade allteftersom husen blev klara. Afrim Vlashi måste ha haft samma arbetsuppgifter innan han själv tillträdde. Det utgår han från. Det var Afrim Vlashi som lärde upp honom.

När det gäller varför Afrim Vlashi slutade förstod han det som att han var väldigt trött på den här typen av jobb. Därför lämpades mer och mer av hans sysslor över på honom. Sen hette det plötsligt att Afrim Vlashi hade hittat något annat och skulle gå vidare med det. Det var kanske i januari eller februari 2017.

I samband med problem med saker som skulle fixas så ringde han till Istvan Bognar. Han träffade Istvan Bognar på området och fixade med det som skulle fixas. Det var bolaget Servicepoolen. I början hade han kontakterna med Afrim Bunjaku när det gällde Servicepoolen, men senare hade han kontakter med Istvan Bognar.

Med Afrim Bunjaku gick han rundan på området som han berättade om tidigare. Afrim Bunjaku har verkat inom Servicepoolen och Pappoo. Han uppfattade det som att Afrim Bunjaku hade en högre position än Istvan Bognar. Det var den tidigare vicevärden som presenterade Afrim Bunjaku för honom. Han har inte någon kännedom om Leif Andersson. Under tiden som han arbetade som vicevärd var Sabit ordförande. När han gick rundan han berättat om var det Sabit som också var med.

Det var inte någon särskild i styrelsen som hade hand om IT-projektet. Det var väl Afrim Vlashi som hade mest kunskap om det projektet.

Det var någon gång hösten 2016 som han började ”skugga” den tidigare vicevärdens arbete och sen intog han vicevärdens roll våren 2017. Hans arbete för Brf IDA var i egenskap av konsult. Han var anställd i ett annat bolag. Vicevärdspositionen lämnade han nog i oktober 2017.

Det uppkom problem för de boende i samband med byte av radiatorerna. De hade problem med själva inkopplingen. Det skedde under tiden på året det var kallt. De fick det inte att fungera och då var det många som förde väsen. Vissa fick värme i lägenheterna, men andra fick det inte.

Servicepoolen höll på med fogning av fasader på Brf IDA:s låghus. Han tror att kontakterna som han har haft med Afrim Bunjaku och Servicepoolen handlade om stuprören på låghusen. I radiatorprojektet hade han kontakt med Rörmontören Syd som fungerade som underleverantör. Kontakterna med Service Bygg har varit via e-post och när han har haft fysisk kontakt var det med Mikael Olsson. Mikael Olsson var svår att få tag på. Han både e-postade och ringde Mikael Olsson. Någon gång hörde Mikael Olsson av sig, men det dröjde.

Han vet inte hur IT-projektet låg i tiden i förhållande till när det skulle vara klart. Afrim Vlashi hade visat honom papper på projektet. Han har för sig att pappret var själva upphandlingen av det som skulle göras. Det var de små grejerna han har beskrivit innan som demonstrerades. Han har nog sett skissen som utvisar hur porttelefonerna och övrigt skulle fungera. Den beskrivning av bl.a. dörröppnare och om bilder m.m. som har skickats till hans e-post kan nog vara den typen av information som han har skickat ut till de boende. Porttelefonen skulle inte bara kunna öppna dörrar. Inte så som han fått berättat för sig. Det fanns även andra mer avancerade grejor.

När det gäller en handling som är bilaga till ett styrelseprotokoll som gäller byggmöte med Service Bygg där Mikael Olsson ska ha varit med så kan han inte säga till hundra procent, men förmodligen har han själv varit med där. Mötet kan nog ha handlat om klinkers i källargångarna. Det mötet kan ha varit i september 2016.

Om projekten inte har fortlöpt som de skulle så har han påtalat detta för ansvarig entreprenör. I Fasad- och radiatorprojektet skickade han ganska många mail angående att det strulade. Syftet med mailen var att det skulle rättas till och gå bra. Han tror nog att det har gått iväg mail om information om uppföljning av projekten och tidsplan. Han tror att det finns mail som har gått ut på att man ville ha redovisning

och att man annars avbryter arbetena. Det har nog framställts krav genom honom eller annan till entreprenörer att arbetena ska pausas. Det gjordes i samband med att styrelsen i Brf IDA upptäckte att det var problem med ekonomin. Arbetena skulle pausas till dess man fick klartecken av styrelsen igen.

Han har haft i uppdrag att ta in offerter en gång. Då gällde det avloppsarbeten. Han fick då i uppdrag att ta fram ett antal entreprenörer. Han kollade upp stora aktörer, sådana som har varit på området tidigare, och kontaktade dem. Han tittade på internet men använde också aktörer som han hade erfarenhet av sedan tidigare.

Han började vara med på styrelsemöten någon gång år 2016, kanske i augusti eller september. Hans minnesbild vid förhöret som hållits med honom tidigare och i dag är ungefär densamma.

När det gäller testanläggningen som sattes upp i IT-projektet på vicevärdarnas kontor tror han att man kunde se vem som ringde och man kunde öppna med den. Han är inte hundra men han tror att det var så. Han såg säkerligen någon annan funktion demonstreras också men han kommer inte ihåg vad.

### **Anders Krahner**

Han är civilingenjör inom byggteknik. I dag jobbar han med projektering, sälj och marknadsföring inom byggbranschen. Han har anlitats av stora företag för att lämna offerter och för att genomföra byggnationer. Ett av de företagen var Servicepoolen, förmodligen Servicepoolen i Skandinavien AB. En kille han känner rekommenderade honom att ta kontakt med Servicepoolen för de sökte någon som skulle sälja jobb. Det var så han kom i kontakt med Afrim Bunjaku. De stämde träff och Afrim Bunjaku presenterade hur Servicepoolen arbetade. Han tror att de träffades på Servicepoolens kontor första gången. Han fick ett anställningsavtal med någon form av provisionsersättning. Han träffade ytterligare några personer på kontoret. Namnen på dem minns han inte. Han fick ett eget rum hos Servicepoolen. Hans känsla var att det inte skulle bli så bra. Han var där några gånger med sedan rann det ut i sanden och det hände inte så mycket mer. Han träffade inga kunder, han räknade inte på några arbeten och han lämnade inga offerter.

Han har läst om Brf IDA nu efteråt såklart. Den offert han har förevisats i efterhand hade att göra med fasader om han inte minns fel. Han har inte tagit fram den offerten. Han har aldrig räknat på fasadprojektet. Han reagerade starkt när han såg att det stod att kvalitetsansvarig var Anders Krahner.

Det kändes som Afrim Bunjaku var någon form av ansvarig på Servicepoolen. Det var en känsla han fick. Det var Afrim Bunjaku som presenterade honom för de andra. Där fanns någon annan som höll på med städ. Den personen körde en röd Ferrari. Han minns inte vem som skrev på hans avtal med Servicepoolen. Han träffade inte Istvan Bogнар. Steffan Berg var den som höll på med städ. Han fick ingen uppfattning om honom.

Han fick ett avtal med delvis fast lön, delvis provision. Det utbetalades aldrig någon lön från Servicepoolen. Det han sa tidigare att han inte utförde något arbete alls, så är det så att han inte minns exakt vad han gjorde eller inte gjorde. Han började med att bygga upp offertmallar och hela den biten. Han minns inte om han upprättade en offertmall för Servicepoolen.

Leif Andersson är han osäker på om han har träffat. Han känner inte igen namnet Gert Lilja. Han tror att han hade avtalet med Servicepoolen runt år 2014. Han gick förmodligen tillbaka till sina egna bolag efter engagemanget i Servicepoolen. Ett av hans bolag var Byggmäklarna. Han tror han drog igång Byggmäklarna runt åren 2015/2016.

Uppgiften som han har lämnat i tidigare förhör under utredningen, att han fick en känsla av att det inte var rumsrent, att han fick dåliga vibbar av Leif Andersson, om det nu är Leif Andersson, så var det en man med kostym inne på Servicepoolens kontor. Det var känslan han fick helt enkelt. Det var en annan person också. Första gången de sågs sa den mannen, som talade med finsk brytning, ”jag kör Ferrari och lurar staten”. Han uppskattar att den mannen var ca 50 år gammal. Leif Andersson kan han inte säga något om. Att det står att han i förhöret ska ha sagt att han fått dåliga vibrationer av Leif så var hela hans känsla inte rätt i det rummet. Det inbegrep Leif absolut.

Han vet inte om det var Afrim Bunjaku eller Leif Andersson som undertecknade hans avtal för Servicepoolen. Hans känsla var att Afrim Bunjaku var ansvarig, men han vet inte vem som var ägare till bolaget. Han har i en fotokonfrontation pekat ut Afrim Bunjaku. Sen var han väldigt osäker på många. Han pekade ut bild nr 4 som Leif Andersson till 99 procent. Vid efterföljande kontroll har det visat sig att bild nr 4 var Leif Andersson.

### **Hans-Åke Richt**

Han är byggare i grunden. Han har sysslat med allt inom byggnation sedan han slutade skolan. Han driver konsultbolag i dag. Han har jobbat med större bolag i Sverige och utomlands. Han har haft affärsförbindelser med Servicepoolen. Han har träffat Leif Andersson och Afrim Bunjaku. Han känner Leif Andersson sedan många år tillbaka. Leif Andersson jobbade för ett IT-bolag som de köpte tjänster av. Leif Andersson och han blev vänner via ett ordernssällskap. De har hållit kontakten och har träffats via det. De hade en levande kontakt när de träffades i samband med Servicepoolen. Det var Leif Andersson som presenterade honom för Afrim Bunjaku. Leif Andersson sa att han jobbade med en framgångsrik kille som behövde byggkompetens till vissa arbeten. Det han har gjort har han gjort på konsultbasis. Servicepoolen var hans uppdragsgivare. Han har gjort kalkyler som har legat till grund för offerter och han har tagit del i projekt för Brf IDA, bl.a. tegelbalkar, målning, fogning och fasader. Han har ingen aning om hans material fanns med i anbud och offerter. Han vet att de fick jobbet att byta tegelbalkar för Brf IDA. I början skulle han hjälpa till med arbetsledning men han avtackade sig det efter en stund. Eftersom hans rekommendationer inte följdes fullt ut ville han inte fortsätta med det. Detta var kanske åren 2015 och 2016.

Att Leif Andersson rekommenderade Afrim Bunjaku hade stor betydelse för att han började prata med Afrim Bunjaku. Han tyckte det var intressanta projekt. Afrim Bunjaku var en stor visionär. Det var inget fel på något sätt. Det var uppstart på många saker. Leif Andersson satt väl i bolaget, han tror att Leif Andersson var ordförande, men han pratade hela tiden med Afrim Bunjaku. Han kan inte säga om Leif

Andersson hade någon kunskap eller inte. Han och Afrim Bunjaku hade ett projekt i Veberöd. Det skulle göras kalkyler. De har även haft projekt i Karlstad, IGÖ. Veberödsprojektet innehades av Servicepoolen. Afrim Bunjaku var hans partner i Veberöd. Istvan/Stefan Bognar var arbetsledare på plats. Han tror att Istvan Bognar är från Ungern. Istvan Bognar är ca 40 år och lite kraftigt byggd. Istvan Bognars kompetens låg enbart i produktion. Veberödsprojektet gick inte alls bra. Det var för lite folk utan kompetens och beställare utan finansiella muskler.

IGÖ-samarbetet hade han med Afrim Bunjaku. De fick förfrågan via ett nätverk att köpa en bit mark i Värmland som man skulle kunna utveckla till flyktningförläggning. Han hade diskussionen med Afrim Bunjaku och Leif Andersson att man måste investera mycket pengar. Bolaget som köpte det, EJAB, var med och köpte. Han själv fick en procentsats i sitt bolag. Han fick inte betalt som konsult i Veberöd. Han tog över IGÖ som kompensation för sina tjänster. Ägandet av IGÖ var relaterat till ett bolag som hette EJAB som Afrim Bunjaku och Leif Andersson hade. Hans eget bolag hette Hari International. IGÖ-projektet och Veberödprojektet har inte alls lett till motsättningar mellan honom och Afrim Bunjaku. Afrim Bunjakus och EJAB:s del i IGÖ kom in via EJAB. Vissa betalningar kom från Malmborg. Det har han sett i bokföringen senare. Malmborg var affärskontakter till Afrim Bunjaku. Han blev irriterad och förbannad när han fick veta det. Det var viktigt för honom att veta var pengarna kom från. Han satt också i styrelsen så därför blev han irriterad. Han ville bara veta var pengarna kom från. Förklaringen från Afrim Bunjaku om Malmborg, EJAB och pengarna var att han hade affärsbekanta som investerade, han kommer inte riktigt ihåg. Han tror att Afrim Bunjaku har haft något call center i Kosovo. Afrim Bunjaku har ett jättestort kosovoalbanskt nätverk med många affärsmän och näringsidkare som jobbar tillsammans. Det är möjligheter som Afrim Bunjaku har sökt ta tillvara. Hur det juridiskt har sett ut ägandeskapsmässigt har de aldrig kommit till.

Han tror inte att Leif Andersson var så aktiv när de skulle göra Veberöd. Det kan vara för att han och Afrim Bunjaku pratade direkt. Det var inte så mycket kontakt

med Leif Andersson ju längre tiden gick, men Leif Andersson hade nog fortfarande intressen i Servicepoolen.

Kalkylerna han gjorde för Brf IDA var kalkyl för målning på höghusen och för balkar på låghusen. Dessa utmynnade i arbete på Brf IDA. Det var Servicepoolen som hade projektet. Balkarna är byggda och fogarna är frästa. Han kan inte svara på om projektet slutfördes.

Han har uppfattat det som att både Afrim Bunjaku och Leif Andersson hade intresse i EJAB-bolaget. Det var ett svenskt bolag. Han vet inte vad det hette mer än EJAB. Det kan stämma att det hette EJAB Holding AB. Han vet inte hur ägarstrukturen fördelade sig procentuellt.

### **Csaba Karolyi**

Han lever ett fattigt liv. Just nu arbetar han som chaufför. Han medicinerar. Han har en bakgrund inom maskinfräsning och skogsindustrin. Han har ingen ekonomisk utbildning. Han har inte drivit företag. Han har inte riktigt varit företagsledare. Han har bildat ett bolag med begränsat ansvar i Ungern. Istvan Bognar har gjort ett sådant bolag i hans namn i Ungern för att han skulle kunna ta arbetare till Sverige för att jobba där. Bolaget hette Service Bygg. Det här företaget avslutades ganska snabbt. Han har varit i domstol i Ungern på grund av detta. Han vet inte riktigt vilken funktion han hade i bolaget. Hans uppfattning är att bolaget registrerades på hans namn. Företaget tvångsavvecklades. Vad han kan minnas handlade det om någon bristfällig uppgiftsregistrering. Skattemyndigheten saknade något. Han begriper sig inte på vilka olika roller som han respektive Krisztina Bogdan hade i bolaget. Vad han vet så stämmer det att han har fått papper från ungerska myndigheter och att han har fått näringsförbud med anledning av tvångsavvecklingen av Service Bygg. Han vet inte om det är skatt eller böter han har blivit skyldig att betala med anledning av avvecklingen av bolaget.



I samband med att Istvan Bognar bad honom starta det här bolaget behövde han skriva på ett papper. Det var det hela. De träffades på en ort i Ungern. Att det i dokument från Ungern och Schweiz ser ut som hans namnteckning på många papper, så kan det vara så att han skrev på mer än ett papper. Han vet inte hur många papper han skrev under. Han vet inte vad handlingar från CIM Banque med hans underskrift på gäller överhuvudtaget. Han minns att Service bygg hade ett eget bankkonto i Ungern som han öppnade. Det var inte så mycket med det. Han fick ett kort som han överlämnade till Istvan Bognar. Sen fick han veta att kontot ganska snart upphörde. Istvan Bognar bad honom om kortet. Kortet var kopplat till Service Bygg.

Enligt hans uppfattning har Service Bygg inte bedrivit någon verksamhet i Ungern. Han tror inte heller att bolaget har bedrivit någon verksamhet i något annat land. Han känner inte till att bolaget ska ha bedrivit verksamhet i Sverige.

Han känner inte till ett svenskt företag som heter Servicepoolen. Han känner inte till bolaget Rörmontören eller dess chef Jörgen Jönsson. Om Jörgen Jönsson i polisförhör har berättat att han ska ha träffat en person som heter Csaba, så kan han inte minnas det. Han känner inte till företaget eller personen och han vet inte vad det gäller. Att Jörgen Jönsson under utredningen har förevisat ett e-postmeddelande som är skrivet på svenska med signaturen "Caba" så är hans kommentar att han inte förstår och att han inte vet vad det gäller.

Han talar bara ungerska. Han förstår inte något annat språk. Han har inte varit i Sverige någon gång för att arbeta. Han har varit i Sverige i annat syfte. Han har två döttrar och barnbarn som bor i Sverige. Det var ganska länge sedan han var i Sverige. Melinda Tecket har varit hans styvdotter. I Sverige levde Melinda Tecket tillsammans med Istvan Bognar. Hainalka Tecket är Melindas lillasyster. När det gäller uppgifter från Ungern att Hainalka Tecket är hyresvärd till Service Bygg-företaget så vet han inte vad det gäller. Han har inte träffat henne för att ordna med någon lokal. Han har inte hört talas om bolagen Pappoo eller Malmborg.

Han vet inte hur det kommer sig att det i datorer i Sverige har återfunnits dokument med hans namnteckning på eller att det har återfunnits ett bankkort knutet till Service Bygg med hans namn på. Han vet inte hur en del av de dokument med knytning till honom som har hittats hos Istvan Bognar har hamnat där. Han vet inte vilka handlingar det är.

Han vet inte vem Afrim Bunjaku är. När det gäller dokument om en flygresa där det framgår att han, Istvan Bognar, en bekant till Istvan Bognar och Afrim Bunjaku ska ha rest ihop, så minns han inte så noga. Han har ett vagt minne av detta. En gång reste de med flyg med Istvan och med kompisen som var musiker. Vart de reste minns han inte. Han känner inte Afrim Bunjaku och vet inte vem det är. Det är möjligt Afrim Bunjaku var med på resan. Om han minns rätt handlade resan om att Istvan Bognar sa något om en diskussion om arbete som den ungerska firman skulle göra. Han behövde då vara med eftersom det ungerska företaget Service Bygg var registrerat på honom. På den tiden var tanken att företaget skulle ta arbete utomlands. Det blev inget av det sen. Han vet inte varför Afrim Bunjaku var med på denna resa.

Han har inte gett några dokument i pappersform eller mailat eller överfört dokument elektroniskt till Afrim Bunjaku.

Han vet inte var det foto som har återfunnits i Istvan Bognars mobiltelefon och som är ett foto av hans ungerska id-kort togs. Han var säkert med. Han minns inte. Han vet ingenting om någon fullmakt som han och Krisztina Bogdan ska ha undertecknat. I samband med att det ungerska bolaget bildades skrev både han och Krisztina Bogdan under papper. Han vet inte vad det var för papper. Han undertecknade mer än en handling. Han vet inte hur många handlingar han undertecknade. Han tror det är vid mer än ett tillfälle som han har undertecknat handlingar. Han har varit i kontakt med Istvan Bognar när det gäller undertecknande av handlingar.

Han minns inte om han, när han var på förhör i Ungern i februari 2019, fick frågor om innehållet gällande en ansökan om att öppna konto i CIM Banque i Schweiz. Han förevisades då några papper men han vet inte vad som var vad. I flera delar

kunde han vidgå att det var hans namnteckning, men i andra delar var han osäker. Om det i förhöret som har hållits med honom har antecknats att han svarat, när en ansökan på 23 sidor förevisats, att han inte kommit ihåg ett sådant papper eller att han ska ha fyllt i det men att han vidgick att det var hans namnteckning, så kan det vara så. Han är fullt läs- och skrivkunnig.

Det stämmer att han i samband med det förhöret nämnde att han hade fått brev på grund av sitt bolagsåtagande. Han vet inte vad dessa handlingar gällde eftersom de inte var skrivna på ungerska. Han lämnade in brevet till ungerska polisen. Han får sin post till sin adress i Adojanhaza. Han har haft den adressen i fyra eller fem år. Han minns inte så noga. Om han i förhöret i Ungern sa att han har haft den adressen i åtta eller nio år så är det väl så. Han minns inte. Brevet som han har lämnat till ungerska myndigheter skickades till adressen i Adojanhaza. Enligt vad han kan komma ihåg skickades brevet till den adressen.

Angående fråga om han har haft någon önskan att utföra arbete i Sverige så är det väl så att alla vill försöka göra något. Han har tänkt sig att se vilka möjligheter som fanns. Det är kanske tio till femton år sedan han fick ett svenskt personnummer. På den tiden ville han gärna göra försök och se vilka möjligheter som fanns. Han vet inte vad som hände med det sen. Om det finns en handling som utvisar att han ska ha flyttat till Sverige år 2015 så kan det inte stämma. Han vet inte något om att han ska ha varit registrerad på Lärkträdegatan 4 i Sverige. Han känner inte till att han har varit registrerad på någon adress i Sverige. Han minns inte längre vad han gjorde i den lagerbyggnad han ska ha sagt att han besökt när han var i Sverige. Det stämmer att han har varit i någon lagerbyggnad, men han vet inte om lagerbyggnaden var ombyggd. Han minns inte längre vad han gjorde i lagerbyggnaden. Han vill inte minnas den heller. Han vet inte vad det är han ska minnas.

Han har aldrig tagit emot pengar av Istvan Bogнар. Om det finns en handling som visar att Istvan Bogнар har skickat pengar till honom så är det så att de har i och för sig skickat pengar till honom, men pengarna var inte till honom. Pengarna var

kanske till Istvan Bognars svärmor. Han vet inte till vem pengarna skulle. Hur ska han veta det.

Under förhöret har Csaba Karolyi förevisats det brev som han har överlämnat till ungersk polis. Av detta framgår att brevet har skickats till en annan adress och ort än till adressen i Adojanhaza. Csaba Karolyi har kommenterat detta enligt följande. Han har haft sin adress där och han har bott där tidigare. Det är bara för några år sedan som han har registrerat om sig till adressen i Adojanhaza. Han minns inte så noga när han registrerade om sin adress. Om det av kuvertets poststämpel i Schweiz anges den 11 april 2018, så är det säkert så att han har mottagit detta brev i tiden därefter.

Istvan Bognar sa till honom att syftet med Service Bygg AB BT var att företaget skulle användas för att Istvan Bognar ville ta med sig arbetare ut. Firman skulle registreras så att de inte arbetade svart. Han kan inte minnas något bolagsavtal rörande Service Bygg AB BT mellan honom och Krisztina Bogdan. Det vet han inget om. Han minns inte att han och Krisztina Bogdan ska ha uppsökt en advokat i Ungern den 22 januari 2015 och att det hos advokaten upprättades ett avtal som de ska ha undertecknat. Han minns inget avtal och han vet inte vad det handlar om. Han har ingen aning om att det i avtalet regleras vinstdelning mellan honom och Krisztina Bogdan. Han har ingen aning alls vad det här handlar om.

Han minns inte vart han åkte när han åkte på resan med bland annat Istvan Bognar och de andra personerna. Han reser inte utomlands så ofta. Det var länge sedan han var utomlands senast. Han kommer inte ihåg var de reste i september 2015.

Han känner inte till något om de Travel Cash Cards som har utställts av CIM Banque i hans och Krisztina Bogdans namn.

Han känner inte igen någon med namnet Lars Göransson. Han känner inte några svenskar. Han har aldrig hört talas om ett svenskt företag som heter Service Bygg Nordic AB. Han känner inte till någonting om att han ska ha varit styrelse eller företrädare för detta svenska bolag. Han vet absolut ingenting om att en person vid

namn Lars Göransson har skickat in ett protokoll skrivet på svenska till svenska bolagsregistret där det har antecknats att Csaba Karolyi ska ha varit protokollförare vid ett möte i Service Bygg Nordic AB den 15 maj 2017. Han har inte hört talas om de här sakerna.

Troligtvis är det så att han har skrivit under de dokument som är ansökningshandlingar för Travel Cash korten. Papperna är på engelska så han vet inget om detta.

### **Jörgen Jönsson**

Han driver företaget Rörmontören Syd AB. Hans bolag har varit inblandat i radiatorprojektet. Han har sedan tidigare varit involverad i att utföra arbeten för Brf IDA. Han har fått förfrågan från vicevärden att utföra aktuellt arbete. Han räknade på en offert som han skickade till Servicepoolen. Enligt hans uppfattning var det Servicepoolen som höll i arbetena och det var Afrim Bunjaku som höll i byggledningen. Han har även känt till Istvan Bognar som den person som var ledande i Servicepoolen. De satte i gång arbetet innan semestern 2016. När det kom upp praktiska frågor pratade han med vicevärden på Brf IDA. Ibland kom Afrim Bunjaku dit och de diskuterade hur arbetet fortlöpte. När Servicepoolens ekonomi kraschade ville han skriva avtal med Brf IDA direkt men i stället blev det så att Service Bygg tog över ansvaret. Lars Göransson kom in i bilden och det var honom han träffade när de skulle skriva kontrakt för Service Bygg Nordic AB:s räkning. Detta var i maj 2017. Betalningarna från Service Bygg var ännu sämre än från Servicepoolen.

Det var Afrim Bunjaku som informerade honom om att Servicepoolen hade andra byggen igång som de inte fick in pengar från. Det var Veberödsprojektet som inte gick bra.

Det var Istvan Bognar som skrev under den ursprungliga offerten för Servicepoolen. Afrim Bunjaku var med. Han har träffat Csaba Karolyi en gång. Csaba Karolyi kom i sällskap med Afrim Bunjaku. Jörgen Jönsson pratade med Lars Göransson och Afrim Bunjaku, men inte med Csaba Karolyi. Det mail som han har fått och som är skrivet på svenska och undertecknat av "Caba" och som handlade om övertagande

av ansvar för personal och anmälningar till Skatteverket var nog bara en bekräftelse på vad han sedan tidigare hade pratat med Lars Göransson om.

Att Rörmontören Syd först har fakturerat Servicepoolen och sedan bytt till att fakturera Service Bygg och att det på fakturor till båda bolagen står angivet Afrim Bunjaku som referens tror han beror på att Afrim Bunjakus namn felaktigt kan ha följt med från tidigare fakturering och att det är något som de har glömt att ändra i sitt system.

Han har inte haft någon särskild fundering över varför Service Bygg hade faktureringsadress till Lars Göranssons bostadsadress. Han har själv haft det så en gång i tiden när han hade sin verksamhetsadress till sin bostad. Det är inget konstigt med det. Antingen använder man sin hemadress eller har man en boxadress.

Det stämmer att han har varit tillsammans med Afrim Bunjaku när han gjorde en pengaöverföring från Malmborgs konto till hans konto. Afrim Bunjaku ringde då upp någon och pratade på ett annat språk och den personen gjorde överföringen. Han tror inte att han såg att Afrim Bunjaku hade någon bankdosa.

I samband med att man startar ett projekt börjar man med att sätta upp containrar. Själva etableringen är de inledande åtgärderna för att man ska kunna slutföra sitt uppdrag. Rörmontören påbörjade sitt uppdrag enligt avtalet med Servicepoolen innan sommarsemestrarna år 2016. Då började de med etableringsarbeten. Det var inget konstigt med att de skrev under avtalet med Servicepoolen i januari 2016 och att arbetena påbörjades först senare. De hade andra arbeten att göra och de skulle beställa grejor. Servicepoolens ekonomiska problem inträffade senare än etableringsarbetena. De påbörjade arbetet med radiatorbyte efter sommarsemestrarna 2016. När det började bli kallt ute fick de avbryta arbetena eftersom det skulle bli kallt i lägenheterna om de hade gjort arbetena då. På våren 2017 satte de igång igen, troligtvis innan byte av beställarbolag. Anledningen till att de inte fick betalt från Servicepoolen var att de hade likvida problem på grund av bygget i Veberöd.

Det stämmer att Rörmontörens pris låg på drygt nio miljoner i förhållande till Servicepoolen. Det är inget ovanligt att den som har ansvaret för hela entreprenaden lägger på ett belopp för ansvaret för projektledning, ansvar gentemot kunden, byggmöten, besiktningar, framtida konsultationer med mera. Det är den som har hand om alla handlingar gällande projektet. Det kan stämma att han tidigare har sagt att det kan vara normalt med ett påslag om tio till femton procent för den som har totalansvaret. Påslaget som har gjorts i detta fall är såklart högt.

Till sommaren 2017 avbröt de arbetena på grund av sommarsemestrar och de satte sedan igång igen efter semestern. Det fanns ingen tidsgräns satt för när arbetet skulle vara klart så han kände inte att de låg efter med arbetena.

Den faktura där det står att Rörmontören Syd fakturerade 16 miljoner kr är en felaktig faktura på grund av att deras datorprogram dubblade beloppen. Detta rättades till.

### **Lars Göransson**

Han har inte erfarenhet av att sitta i bolagsstyrelser sedan tidigare. Han har några universitetspoäng i företags- och nationalekonomi. Han känner Afrim Bunjaku sedan tidigare. Han har varit styrelsesuppleant i Service Bygg Nordic AB. Han och några andra hade arbetat med EU-projekt och när de gick i pension ville de fortsätta. En av de andra kände Afrim Bunjaku som hade en lokal och de blev erbjudna att sitta där. Personen som kände Afrim Bunjaku var Leif Andersson. Han blev tillfrågad om han ville bli styrelsesuppleant i Service Bygg Nordic AB och det svarade han ja till. Frågan kom från ägaren till det ungerska bolaget, Csaba Karolyi, från en som var anställd hos honom som pratade svenska. Han vet inte vad den personen hette. När han fick frågan var Csaba Karolyi i lokalen. Afrim Bunjaku, för Servicepoolen, var också i lokalen.

Csaba Karolyi kan han beskriva som en lite kortvuxen, bred man som kom från Ungern. De pratade med varandra med hjälp av tolk. Det föreföll inte särskilt märkligt för honom att han blev tillfrågad om han ville bli styrelsesuppleant. Han fanns

ju i lokalen. Tanken med Service Bygg Nordic AB var inte att det skulle syssla med projektledning. Det var det ungerska bolaget som skulle utföra arbetena. Det svenska bolaget Service Bygg Nordic AB bildades för att HSB tyckte det blev lättare att betala fakturor och moms. HSB sa att det var lättare att hantera momsen vid betalningar till ett svenskt bolag. Service Bygg Nordic AB:s uppgift var administrativ.

Det kan stämma att det var Afrim Bunjaku som först frågade honom om han ville träffa Csaba Karolyi och dennes översättare. När han gick in i styrelsen var han bara styrelsesuppleant och han hade ingen firmateckningsrätt. Såvitt han har förstått var det Csaba Karolyi som drev och ägde det svenska och ungerska bolaget. Han har ingen aning om vem som utförde det administrativa arbetet.

Han har träffat Csaba Karolyi i person ett par tre gånger kanske och sedan har de talats vid i telefon via hans svensktalande tolk. Namnen Istvan Bognar eller Stefan Bognar säger inte honom något. Han har inte haft direktkontakt med Csaba Karolyi på e-post, men han har fått e-postmeddelanden vidarebefordrade till sig. Dessa har varit på svenska.

Sommaren 2017 fick han firmateckningsrätt för bolaget. Brf IDA hade vägrat betala ett par fakturor och han hade fått i uppdrag att kontakta Svea inkasso. Brf IDA fortsatte vägra betala och det hela hamnade till slut i tingsrätten där han tror det hela slutade med en tredskodom till Brf IDA:s fördel. Moms skulle deklarerars till Skatteverket vilket han gjorde. Han fick i uppdrag att göra momsdeklaration. Han var fortfarande styrelsesuppleant men hade firmateckningsrätt. Såvitt han vet har han inte varit styrelseledamot i bolaget.

Först hade Service Bygg Nordic AB adress på Carl Gustavs väg och sedan när hyresförhållandet upphörde flyttades allt ut. Bolagets adress skrevs då till hans bostadsadress. Vid det tillfället hade han ingen anledning att reflektera över det. Det gjordes för att han skulle kunna sköta sina åtaganden. Han vet inte vem som har haft hand om bolagets bokföring. Fakturor som kom sparade han eftersom han inte hade



någonstans att skicka dem. Han betalade fakturorna eftersom han hade firmateckningsrätt och han hade tillgång till bolagets bankkonto.

Det stämmer att han skrev under ett avtal med Rörmontören Syd AB för bolagets räkning sommaren 2017. Rörmontören är en seriös aktör så han hade ingen anledning att reflektera över det. Det kan hända att han fick kännedom om mötet via Afrim Bunjaku. Vid något eller några tillfällen har Afrim Bunjaku varit budbärare. Såvitt han vet har Afrim Bunjaku ingen anknytning till Service Bygg Nordic AB eller någon roll i det bolaget.

Han läste inte igenom avtalet som han skrev under särskilt noga. Han reagerade inte på avtalet. Han vet inget om omfattningen av arbetena på Brf IDA. Omsättningen i Service Bygg Nordic AB var ganska blygsam, med en omsättning om några hundratusentals kr. Han kan inte påminna sig att de fick någon faktura från Rörmontören. Han kan inte påminna sig att han har sett fakturan från Rörmontören med fakturanummer 12594. Det stämmer att det är hans adress på fakturan som är daterad den 30 augusti 2017 och att det står ”er referens Afrim Bunjaku” och ”vår referens Jörgen Jönsson” och att det handlar om Brf IDA radiatorer. Han känner inte igen detta. Han vet att projektet handlade om VVS-arbeten. Det kan stämma att ordersumman totalt var på 9,6 miljoner kr men han kan inte med bestämdhet säga att det var så.

Han har ingen kännedom om vem som skötte bokföringen. De kan ha varit så att Ekonomi och Administration AB anlitas. Han kan inte påminna sig att han har skrivit under årsredovisningar för Service Bygg Nordic AB.

Afrim Bunjaku var med när han träffade Jörgen Jönsson och skrev under avtalet. Han vet inte om Afrim Bunjaku hade andra avtal med Rörmontören Syd AB. Han vet inte vem som hade avtal med Rörmontören Syd AB innan han undertecknade avtalet. Han träffade Jörgen Jönsson på ett café i Malmö. Han kallades till mötet via Csaba Karolyis tolk. Det kan ha varit så som han sagt i polisförhör i mars 2019 att han blev uppringd av Afrim Bunjaku som lämnade informationen till honom eftersom Csaba Karolyi inte pratade svenska. Han har sett att Csaba Karolyi och Afrim Bunjaku har träffats på Carl Gustafs väg.

Det enda han vet om arbetena på Brf IDA var att han blev kontaktad av någon ansvarig på HSB som sa att det skulle göras någon inspektion av arbetena. Han meddelade Rolf Jonsson att han inte skulle delta, men att Rörmontören skulle vara där. Han vet inget om hur arbetet på Brf IDA utfördes. Han hade ingen direktkommunikation med Brf IDA. Hans minnesbild är att han har fått e-postmeddelande vidarebefordrat till sig som kom från Brf IDA till Service Bygg. Detta har handlat om att Brf IDA ville stoppa arbetet för att föreningen inte hade några pengar. Ett annat meddelande har handlat om att HSB ville att de skulle kunna betala till ett svenskt bolag för att kunna hantera momsen.

Han känner till att man som formell företrädare för ett bolag kan riskera straffrättsligt ansvar i vissa avseenden, men inte att han skulle kunna ha det ansvaret som suppleant. Han kan inte minnas när han inträdde som suppleant i Service Bygg Nordic AB. Såvitt han vet har han alltid varit suppleant i bolaget. Han känner till att det har gjorts en elektronisk signatur i hans namn hos Bolagsverket. Han känner till att bolaget ursprungligen var ett bussbolag som hette Skandinavien Buss och Bud AB. Att det med hans elektroniska signatur den 28 juli 2016 har gjorts en ändring hos Bolagsverket innebärande att han har registrerats som styrelseledamot är inget han kan erinra sig. Han kan inte förklara varför. Han har inget minne av detta, men om det är hans elektroniska signatur så har han sannolikt gjort det. Att Csaba Karolyi registrerades som ny styrelseledamot och han själv som suppleant är så som han har trott att det alltid har varit. Han kan inte förklara omständigheterna. Han har sett i bolagsregistret att Csaba Karolyi har varit skriven på Lärkträdsgatan 4 i Malmö. Den ändring han gjorde till Bolagsverket om Csaba Karolyis adress var nog knuten till Csaba Karolyis personnummer.

### **Mikael Palmqvist**

Hans bakgrund är från bank och finans. År 2009 gick han in i olika styrelseuppdrag. Han har inga operativa uppdrag. I vissa av uppdragen har det växt till att de skapat olika bolagskoncentrationer kopplade till bygg och fastigheter.

Kopplingen till Servicepoolen i Skåne kommer från stiftelsen Uppstart Malmö. De frågade om han kunde bistå företagare med att utveckla och leda bolag. De skapade en interimistisk styrelse och ledning i det bolaget. Med Servicepoolen i Skåne var kontakterna helt och hållet med Afrim Bunjaku.

Med Servicepoolen i Skandinavien AB är den ursprungliga kontakten tagen av Leif Andersson som frågade om han kunde hjälpa till inom byggverksamhet. Kontakterna i det arbetet har också varit uteslutande med Afrim Bunjaku.

Det är väldigt vanligt att man bara är styrelseledamot och ordförande för att övergripande leda en verksamhet utan att vara delaktig i verksamheten. Detta under förutsättning att det finns en VD eller verksamhetschef. Som styrelse deltar man inte i det dagliga arbetet. Det gör inte han i alla fall.

Han har överhuvudtaget inte någon uppfattning om ansvarsfördelningen mellan Leif Andersson och Afrim Bunjaku eller om Leif Andersson hade en operativ roll. Hans kontakt var med Afrim Bunjaku.

Veberödsprojektet var ett projekt där de kopplade in Servicepoolen. Egentligen var tanken att bygga modulära bostäder tillsammans med MKB. Detta passade Servicepoolen under vägledning av Leif Andersson och Hans-Åke Richt som har erfarenhet. I slutfasen av projektet valde de att koppla in Servicepoolen som slutförande bolag av totalentreprenaden. Som beställare blev det inte som de hade önskat. De avbröt projektet och slutförde med egen personal. Servicepoolen riktade krav mot projektägaren, och tvärtom. Pengarna i tvisten rör sig om nio till elva miljoner kr i vardera riktning.

Han träffade Stefan/Istvan. Han var i rollen som byggledare, inte projektledare. Han var byggplatsansvarig. Han förde aldrig diskussioner med Stefan om administration. Projektägare i Veberöd var ett bolag som heter Incapo och Invest AB. Svenska Moderna Hem AB hade totalentreprenaden. Svenska Moderna Hem AB gav i uppdrag till Servicepoolen att slutföra arbetena.

Han har intressen i Incapo. Svenska Moderna Hem AB är försatt i konkurs. Svenska Moderna Hem AB är ett helägt dotterbolag till Incapo.

## **Några övergripande utgångspunkter för tingsrättens bedömning**

### **Rättsliga utgångspunkter**

I detta avsnitt kommer tingsrätten att redovisa relevanta bestämmelser för tingsrättens prövning av såväl det av åklagarna påstådda förbrottet i form av grov trolöshet mot huvudman alternativt grovt bedrägeri, som den brottslighet som de tilltalade i detta mål är åtalade för, nämligen grovt häleri alternativt grovt penningtvättsbrott och i andra hand grovt näringspenningtvättsbrott.

### **Trolöshet mot huvudman**

Enligt 10 kap. 5 § brottsbalken i dess lydelse år 2015 fram till den siste juni 2016 döms för trolöshet mot huvudman den som på grund av förtroendeställning fått till uppgift att för någon annan sköta ekonomisk angelägenhet eller självständigt handha kvalificerad teknisk uppgift eller övervaka skötseln av sådan angelägenhet eller uppgift, missbrukar sin förtroendeställning och därigenom skadar huvudmannen, till böter eller fängelse i högst två år. Är brottet grovt, ska dömas till fängelse, lägst sex månader och högst sex år. Vid bedömningen om brottet är grovt ska särskilt beaktas, om gärningsmannen begagnat falsk handling eller vilseledande bokföring eller tillfogat huvudmannen betydande eller synnerligen kännbar skada. Missbrukar någon, som fått till uppgift att sköta rättslig angelägenhet för någon annan, till förfång för huvudmannen sin förtroendeställning, döms han enligt första stycket, även om angelägenheten inte är av ekonomisk eller teknisk art.

### **Bedrägeri**

Av 9 kap. 1 § första stycket brottsbalken följer att den som medelst vilseledande förmår någon till handling eller underlåtenhet, som innebär vinning för gärningsmannen och skada för den vilseledde eller någon i vars ställe denne är, döms för bedrägeri till fängelse i högst två år. Är brott som avses i nu nämnda bestämmelse att

anse som grovt, döms enligt kapitlets 3 § för grovt bedrägeri till fängelse i lägst sex månader och högst sex år. Vid bedömningen av om brottet är grovt ska det särskilt beaktas om gärningsmannen har missbrukat allmänt förtroende eller använt urkund eller annat vars brukande är straffbart enligt kapitel 14 eller 15 eller vilseledande bokföring eller om gärningen annars varit av särskilt farlig art, avsett betydande värde eller inneburit synnerligen kännbar skada. För bedrägeri döms också den som genom att lämna oriktig eller ofullständig uppgift, genom att ändra i program eller upptagning eller på annat sätt olovligen påverkar resultatet av en automatisk informationsbehandling eller någon annan liknande automatisk process, så att det innebär vinning för gärningsmannen och skada för någon annan.

### Häleri

Av 9 kap. 6 § brottsbalken, i dess lydelse före den 1 juli 2017, framgår följande.

Den som på ett sätt som är ägnat att försvåra ett återställande tar befattning med något som är frånhänt annan genom brott, bereder sig otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv, eller genom krav, överlåtelse eller på annat liknande sätt hävdar genom brott tillkommen fordran döms för *häleri* till fängelse i högst två år. För häleri döms likaledes den som i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet, som bedrivs vanemässigt eller annars i större omfattning, på ett sätt som är ägnat att försvåra ett återställande förvärvar eller mottar något som skäligen kan antas vara frånhänt annan genom brott. Är brott som anges ovan grovt, döms till fängelse, lägst sex månader och högst sex år.

I kommentaren till bestämmelsen anges bl.a. följande (Kommentaren till brottsbalken, Bäcklund m.fl., Zeteo).

Ansvar för *sakhäleri* inträder för den som tar befattning med något som är frånhänt annan genom brott på ett sätt som är ägnat att försvåra dess återställande. Lagens ståndpunkt bygger på tanken att en sak som är frånhänt annan genom brott så att säga är smittad, varför det är häleri att ta befattning med saken på visst sätt. Om objektet för sakhäleri sägs i brottsbeskrivningen att det ska vara frånhänt annan genom brott. Hälerigärningen ska alltså ha föregåtts av ett brott, ett förbrott, genom vilket något blivit frånhänt någon annan. För att kunna dömas för sakhäleri måste domstolen finna styrkt att det förövats ett brott som är dugligt såsom förbrott till häleriet. Med uttrycket "frånhänt annan genom brott" menas inte bara sådana brott, genom vilka saken blivit tagen ur annans besittning, såsom stöld, utan varje brott genom vilket någon förvärvat annans sak och således berövat ägaren denna. Häleribestämmelsen är alltså tillämplig i fråga om befattning med sak som åtkommits genom stöld, rån, bedrägeri, utpressning, ocker, förskingring, trolöshet mot huvudman och olovligt förfogande. En

förutsättning för att ett brott ska kunna vara förbrott till häleri är emellertid alltid, och sålunda även beträffande förskingring och trolöshet mot huvudman, att det avser individuellt bestämd egendom.

För ansvar för *vinningshäleri* krävs inte att någon tar befattning med något som är frånhänt annan genom brott. I stället krävs att gärningsmannen, häleren, bereder sig otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv. Någon annan ska alltså ha begått ett brott, varigenom han gjort ett förvärv, och det krävs ett samband mellan detta brott, kallat förbrottet, och den vinning gärningsmannen bereder sig. Vinningen ska vara otillbörlig. Att en gärning uppfyller förutsättningarna för ansvar såväl för sakhäleri som för vinningshäleri ska inte föranleda att det döms för mera än ett brott, nämligen häleri. Bestämmelsen om vinningshäleri har främst ansetts vara ett komplement till bestämmelsen om sakhäleri. Bestämmelsen om vinningshäleri syftar i första hand på sådana fall som det att någon tar emot en sak som inköpts för stulna pengar eller en sak som influtit för försålt tjuvgods eller en sak som förvärvats för sådana pengar. Vad bestämmelsen riktar sig mot är att någon bereder sig vinning av annans föregående brott. Bestämmelsens räckvidd är inte begränsad till sådana fall, i vilka förbrottet varit av den beskaffenheten som krävs för sakhäleri, utan ansvar kan följa efter vilket föregående brott som helst som medfört förvärv för den brottslige.

### **Penningtvättsbrott och näringspenningtvättsbrott**

Den 1 juli 2014 infördes en ny lag om straff för penningtvättsbrott (penningtvättsbrottslagen). Den centrala bestämmelsen finns i lagens 3 §, som avser penningtvättsbrott. Bestämmelsen är uppbyggd så att två rekvisit måste vara uppfyllda för att ett penningtvättsbrott ska föreligga. För det första ska den tilltalade ha utfört en *penningtvättsåtgärd*. En sådan åtgärd kan bestå i att till exempel överlåta eller förvara egendom eller i att upprätta falska handlingar eller delta i skentransaktioner.

För det andra ska penningtvättsåtgärden ha vidtagits i *penningtvättssyfte*.

För **penningtvättsbrott** döms enligt penningtvättsbrottslagens 3 §, 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 överlåter, förvärvar, omsätter, förvarar eller vidtar annan sådan åtgärd med egendomen, eller tillhandahåller, förvärvar 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.

För penningtvättsbrott döms enligt lagens 4 § även den som, utan att åtgärden har ett sådant syfte som anges i 3 §, otillbörligen främjar möjligheterna för någon att omsätta pengar eller annan egendom som härrör från brott eller brottslig verksamhet.

Straffet för penningtvättsbrott av normalgraden är fängelse i högst två år. Om brott som anges i 3 eller 4 §§ grovt, döms enligt lagens 5 § för grovt penningtvättsbrott till fängelse i lägst sex månader och högst sex år. Vid bedömningen av om brottet är grovt ska det särskilt beaktas om gärningen avsett betydande värden, om de brottsliga åtgärderna har ingått som ett led i en brottslighet som utövats systematiskt eller i större omfattning eller i annat fall varit av särskilt farlig art.

Med betydande värde bör, i de fall förbrottet är ett förmögenhetsbrott, krävas att penningtvättsgärningen i vart fall följer den gräns som gäller för när förbrottet är att bedöma som grovt. I det här sammanhanget avses med betydande värde fem förhöjda prisbasbelopp. Med att brottsligheten har utövats systematiskt avses att ett visst tillvägagångssätt har upprepats ett flertal gånger, antingen av en ensam gärningsman eller av flera personer i samförstånd. En gärning kan sägas vara av särskilt farlig art t.ex. när någon utnyttjar luckor i det system som ska finnas för att förhindra penningtvätt. Andra exempel är att någon som har en särskild förtroendeställning har utnyttjat denna för att begå brott eller när någon, som visserligen inte kan sägas ha en särskild förtroendeställning, har utnyttjat sin ställning som anställd hos en verksamhetsutövare för att genomföra penningtvättsåtgärder. Även den som med utnyttjande av sådana personer som nu nämnts genomför penningtvättsåtgärder kan vara att döma för grova penningtvättsbrott. Frågan om en gärning är att bedöma som grovt penningtvättsbrott ska avgöras efter en samlad bedömning av omständigheterna vid brottet (se prop. 2013/14:121 s. 113 och rättsfallet NJA 2013 s. 654).

Den egendom som det straffbara handlandet avser ska härröra från ”brott eller brottslig verksamhet”. Rekvisitetet ”härrör från brott” innebär att det handlande som genererat en förmögenhetsökning måste uppfylla rekvisiten i en brottsbeskrivning samt uppfylla det allmänna kravet på uppsåt eller oaktsamhet. Däremot behöver inte de närmare omständigheterna kring brottet, såsom tid, plats, brottsutbyte eller förövare visas. Med brott avses såväl ett enskilt som flera brott, och alla typer av brott som kan ge utbyte, det vill säga även sådana som inte innebär ett fränhändande eller

ett förvärv utan ett undandragande av egendom, t.ex. ett skatte- eller tullbrott. Rekvizitet "härrör från brottslig verksamhet" är uppfyllt även om det inte kan visas att några närmare angivna gärningar har ägt rum. Kravet på att verksamheten ska vara "brottslig" förutsätter inte kännedom om konkreta gärningar utan avser en viss typ av brottslighet som inte behöver vara närmare preciserad i fråga om omfattning eller detaljer. Åklagaren ska kunna peka på konkreta omständigheter som tyder på brottslig verksamhet av en viss typ, t.ex. ekonomisk brottslighet eller narkotikabrottslighet. Samtidigt är det inte nödvändigt att styrka närmare detaljer eller uppgifter om verksamhetens omfattning eller inriktning. Brottslig "verksamhet" omfattar såväl brottslighet vid ett enda tillfälle som flera brott under en någorlunda sammanhängande tidsperiod, men även enstaka brott inom ramen för en verksamhet som bedrivs i mer eller mindre organiserade former.

Beviskravet för egendomens koppling till brott eller brottslig verksamhet är det samma som i brottmål i allmänhet, det vill säga det ska vara styrkt att egendomen härrör från brott eller brottslig verksamhet. Med brott avses gärning som utgör eller motsvarar brott enligt svensk lag (se penningtvättbrottslagens 2 §). Kravet på att egendomen ska "härröra från" brott eller brottslig verksamhet innebär att inte endast det konkreta brottsutbytet kan vara föremål för brott. Även egendom som trätt i stället omfattas, liksom den förmögenhetsökning som uppstått genom ett skattebrott eller annat undandragandebrott. Vad som krävs är alltså att egendomen kan härledas till brott eller brottslig verksamhet (se prop. 2013/14:121 s. 109).

Om det beträffande en och samma gärning föreligger förutsättningar att döma för såväl penningtvättsbrott som häleri, bör domstolen döma för penningtvättsbrott (se prop. 2013/14:121 s. 112).

Bestämmelsen om **näringspenningtvätt** i 7 § är subsidiär till bestämmelsen om penningtvättsbrott. Den träffar åtgärder som någon vidtar som ett led i näringsverksamhet eller i annan verksamhet som bedrivs vanemässigt eller i större omfattning. Enligt bestämmelsen straffas den som i sådan verksamhet medverkar till en åtgärd



som skäligen kan antas vara vidtagen i syfte att dölja att pengar eller annan egendom härrör från brott eller brottslig verksamhet eller till att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig pengar eller egendom som härrör från brott eller brottslig verksamhet.

När det gäller brottet näringspenningtvätt anförs i lagförarbetena bl.a. följande (se prop. 2013/14:121 s. 59 f.).

Regeringen anser att det är angeläget att motverka verksamheter som mer eller mindre öppet låter sig utnyttjas för penningtvätt. Det är därför motiverat att införa en bestämmelse som straffbelägger medverkan till en åtgärd enligt huvudregeln i den nya lagen i de fall det inte är möjligt att bevisa att åtgärden vidtagits i penningtvättssyfte, men där åtgärden skäligen kan antas vara vidtagen i sådant syfte. Straffansvaret bör träffa den som i näringsverksamhet, eller som ett led i en verksamhet som bedrivs vanemässigt eller annars i större omfattning (jfr prop. 1979/80:66 s. 25), inser att omständigheterna kring en åtgärd eller transaktion är sådana att de objektivt talar för att åtgärden vidtas i syfte att tvätta pengar, men ändå medverkar till att genomföra den.

Det är inte fråga om en sänkning av beviskravet gällande förbrottet i egentlig mening. Vad som bestraffas är att gärningsmannen vidtar en åtgärd i en situation där handlandet måste sägas innebära ett klandervärt risktagande. Fråga är inte heller om en kriminalisering av oaktsamhet, utan om uppsåtlig medverkan till transaktioner som utifrån de yttre omständigheterna är att bedöma som misstänkta och som därför inte bör utföras.

Det klandervärda beteende som bestämmelsen tar sikte på består i en uppsåtlig medverkan vid transaktioner som objektivt sett framstår som misstänkta, inte i underlåtenheten att följa kontrollrutiner. En annan sak är att sådan underlåtenhet kan utgöra en omständighet som bör beaktas vid bedömningen av om någon gjort sig skyldig till näringspenningtvätt. Det förhållandet att egendomen senare visar sig vara legitim minskar inte det klandervärda risktagande som personen gjort sig skyldig till, varför straffansvar bör kunna utkrävas i den situationen.

I författningskommentaren till bestämmelsen om näringspenningtvätt anförs bl.a. följande (s. 115).

Bestämmelsen har en motsvarighet i bestämmelsen om näringshäleri (9 kap. 6 § andra stycket brottsbalken) och föreskriver straffansvar i fall där omständigheterna vid gärningen är sådana att det skäligen kan antas att åtgärden är vidtagen i penningtvättssyfte. Avgörande för bestämmelsens tillämplighet är därmed inte om egendomen härrör från brott eller brottslig verksamhet. Grunden för straffansvaret är i stället att gärningsmannen gör sig skyldig till ett klandervärt risktagande. Att egendomen senare visar sig vara legitim undantar därför inte från ansvar.

Att åtgärden skäligen kan antas vara vidtagen ”i sådant syfte som anges i 3 §” är ett objektivt rekvisit som ska vara täckt av gärningsmannens uppsåt. Gärningsmannen måste inte själv ha gjort bedömningen att åtgärden i fråga skäligen kan antas vara vidtagen i syfte att dölja eller främja, men de omständigheter som ligger till grund för en bedömning att så är fallet ska vara täckta av gärningsmannens uppsåt. Orden ”skäligen kan antas” har alltså närmast till funktion att peka på att det är omständigheterna under vilka åtgärden vidtogs som bör vara avgörande för om ett klandervärt risktagande ska anses föreligga. Omständigheterna kring gärningen har vid näringspenningtvätt större betydelse än vid näringshäleri, där egendomen som sådan kan visa tecken på att det rör sig om exempelvis stöldgods. Eftersom en penningtransaktion i sig normalt inte kan anses som något misstänkt bör det i regel föreligga någon kvalificerande omständighet för att en sådan transaktion skäligen ska kunna antas vara vidtagen i penningtvättssyfte.

Även näringspenningtvätt avser åtgärder vidtagna efter förbrottets fullbordan. Som framgår av ovan redovisade förarbetsuttalanden, kännetecknas penningtvättsåtgärder av att de vidtas efter att ett förbrott har fullbordats. Åtgärder som vidtas före fullbordanstidpunkten kan utgöra medhjälp till förbrottet, men inte penningtvätt.

Vid ett åtal för näringspenningtvätt krävs det alltså inte att åklagaren kan bevisa att det har begåtts något förbrott. Vad bedömningen i det fallet ska ta sikte på är därmed om det vid tidpunkten för de påstådda penningtvättsåtgärderna fanns skäligen anledning att anta att egendomen härrörde från något fullbordat brott.

### **Bevisbördan, beviskrav och bevisvärdering i brottmål**

I svensk rätt råder fri bevisföring. Detta innebär att varje part är fri att åberopa vilken bevisning de vill till stöd för sin talan. I svensk rätt råder också fri bevisprövning. Det innebär att rätten är fri att värdera den bevisning som lagts fram i målet.

I brottmål är det åklagaren som ensam har bevisbördan för samtliga omständigheter som ska vara uppfyllda för en fällande dom. Den som är tilltalad i ett brottmål behöver varken bevisa eller motbevisa något. Den tilltalades berättelse ska godtas och ligga till grund för tingsrättens bedömning om berättelsen inte motbevisas eller är så osannolik att den kan lämnas utan avseende.

När det gäller beviskravet, det vill säga kravet på hur stark bevisning som krävs i brottmål, har Högsta domstolen uttalat dels att det för fällande dom krävs att det är ställt utom rimligt tvivel att den tilltalade har gjort sig skyldig till den gärning som ligger till grund för åtalet, dels angett att det inte får finnas andra möjliga förklaringar till händelseförloppet än det som innefattas i åtalet (se rättsfallet NJA 2015 s. 702). Det räcker alltså inte med att åklagarens gärningspåstående framstår som mer sannolikt än vad den tilltalade invänt eller vad som i övrigt framkommit i målet.

En person som är tilltalad i brottmål har rätt att inte uttala sig (the right to silence) eller på annat sätt underlätta åklagarens arbete (the right not to incriminate oneself). Detta har av den Europeiska domstolen för mänskliga rättigheter (Europadomstolen) betraktats som grundläggande aspekter av rätten till en rättvis rättegång enligt

den Europeiska konventionen om skydd för de mänskliga rättigheterna (EKMR) och de grundläggande friheterna. Europadomstolen har i sin praxis i vissa undantagsfall gett en tilltalads passivitet ett visst begränsat bevisvärde trots rätten för honom eller henne att inte uttala sig. Enligt domstolens uttalande i fallet *Murray mot Storbritannien* (SvJT 1996 s. 368) beror det på omständigheterna i det enskilda fallet om det är tillåtet att vid bedömning av bevisning mot en tilltalad beakta att denne har vägrat att uttala sig om de händelser som ligger till grund för åtalet. Domstolen framhöll dock i samma rättsfall att rätten att inte uttala sig och rätten att inte anklaga sig själv är grundläggande aspekter av rätten till en rättvis rättegång och att det därför krävs särskild försiktighet vid bedömningen av om en vägran att uttala sig kan läggas en tilltalad till last som en negativ omständighet vid bevisprövningen. En fällande dom får enligt vad domstolen angav inte grundas enbart eller ens huvudsakligen på att den tilltalade vägrar att uttala sig, men dennes tystnad i situationer då han eller hon kan förväntas komma med en förklaring kan beaktas vid värderingen av åklagarens bevisning.

En tilltalad i ett brottmål har alltså rätt att vägra yttra sig. Inom ramen för den fria bevisprövningen har domstolen sedan att pröva om den tilltalades tystnad ska tillmätas någon bevisverkan. Redan i samband med tillkomsten av rättegångsbalken uttalades att domstolen i grövre brottmål endast med stor varsamhet skulle tolka den tilltalades utevaro från rätten, med vilket måste jämföras att inställa sig men inte svara på frågor, som bevis mot honom eller henne. En annan sak är att det i Högsta domstolens praxis och i den juridiska litteraturen har ansetts att den s.k. förklaringsbördan i vissa situationer kan gå över på den tilltalade. Det innebär att om åklagaren har förebringat den bevisning som kunnat fås fram och den tilltalade då inte kunnat lämna någon rimlig förklaring till ett visst förhållande, som endast han eller hon har kunnat förklara, har detta tillmätts betydelse.

### **Rätten till en rättvis rättegång och oskyldighetspresumtionen**

I Europakonventionens artikel 6 stadgas om rätten till en rättvis rättegång inom skälig tid och minimirättigheterna för den som är anklagad för brott.

Bestämmelsen lyder som följer.

Artikel 6 – rätt till en rättvis rättegång

1. Var och en ska, vid prövningen av hans civila rättigheter och skyldigheter eller av en anklagelse mot honom för brott, vara berättigad till en rättvis och offentlig rättegång inom skälig tid och inför en oavhängig och opartisk domstol som upprättats enligt lag. Domen ska avkunnas offentligt, men pressen och allmänheten får utestängas från rättegången eller en del därav av hänsyn till den allmänna moralen, den allmänna ordningen eller den nationella säkerheten i ett demokratiskt samhälle, eller då minderårigas intressen eller skyddet för parternas privatliv så kräver eller, i den mån domstolen finner det strängt nödvändigt, under särskilda omständigheter när offentlighet skulle skada rättvisans intresse.

2. Var och en som blivit anklagad för brott ska betraktas som oskyldig till dess hans skuld lagligen fastställts.

3. Var och en som blivit anklagad för brott har följande minimirättigheter:

- a) att utan dröjsmål, på ett språk som han förstår och i detalj, underrättas om innebörden av och grunden för anklagelsen mot honom,
- b) att få tillräcklig tid och möjlighet att förbereda sitt försvar,
- c) att försvara sig personligen eller genom rättegångsbiträde som han själv utsett eller att, när han saknar tillräckliga medel för att betala ett rättegångsbiträde, erhålla ett sådant utan kostnad, om rättvisans intresse så fordrar,
- d) att förhöra eller låta förhöra vittnen som åberopas emot honom samt att själv få vittnen inkallade och förhörda under samma förhållanden som vittnen åberopade mot honom,
- e) att utan kostnad bistås av tolk, om han inte förstår eller talar det språk som används i domstolen.

Den så kallade oskyldighetspresumtionen, det vill säga att var och en som blivit anklagad för brott ska betraktas som oskyldig till dess hans eller hennes skuld lagligen fastställs framgår uttryckligen av punkten 2 ovan. Detta följer också av vad tingsrätten har redovisat ovan om att det är åklagaren som har bevisbördan i brottmål och att den tilltalade har rätt att tåga.

Att ha blivit ”anklagad för brott” skulle kunna anses kräva att åtal har väckts, men så är det inte. Högsta domstolen har i rättsfallet NJA 2013 s. 414 konstaterat att en person var anklagad för brott i EKMR:s mening den dag personen delgavs misstanke för brott. Det rättsfallet handlade om rätten att få det man anklagats för prövat inom skälig tid. Europadomstolen har också i flera rättsfall kommit fram till att rättigheterna i artikel 6 kan tillämpas på förfarandet innan åtal väcks (se t.ex. mål 4570/05 Yankov m.fl. mot Bulgarien enligt vilket en person ansågs vara anklagad för brott när personen misstänktes för brottet och mål 9154/10 Schatschaschwili mot Tyskland där domstolen uttalat att artikel 6 kan vara av betydelse redan före

rättegången om rättegångens *fairness* allvarligt kan skadas genom åtgärder som vidtas i det tidiga skedet).

Objektivitetsprincipen innebär att domstolar och myndigheter i sin verksamhet ska beakta allas likhet inför lagen samt iaktta saklighet och opartiskhet. Inte bara de omständigheter som talar emot den misstänkte ska beaktas, utan även det som talar för honom eller henne. Ett uttryck för objektivitetsprincipen är att polis och åklagare vid brottsutredningar ska förhålla sig opartiska och tillvarata även den misstänktes intressen under utredningen. Objektivitetsprincipen och oskyldighetspresumtionen vilar på samma grund genom att båda förutsätter att en förundersökning bedrivs förutsättningslöst och präglas av opartiskhet. För domstolen innebär dessa principer bl.a. att domstolsledamöterna inte ska ha en förutfattad mening om den åtalade har begått gärningen och varje tvivel ska räknas den tilltalade till godo.

## **Tingsrättens bedömning**

### **Utgångspunkter för bedömningen av i målet hörda personers trovärdighet och tillförlitlighet**

#### **Medias påverkan**

Av uppgifter som har lagts fram av försvaret under sakframställan har det framkommit att det under flera års tid har varit en förhållandevis omfattande medierapportering om att Brf IDA har utsatts för ”bedrägerier” eller ”svindlerier”. Vissa personer som på olika sätt har utpekats som misstänkta för brott har i media nämnts vid namn och positioner.

Att förhållandena i Brf IDA har fått sådan uppmärksamhet i media och att Afrim Bunjaku i media redan har framställts som ”bedragaren” måste enligt tingsrätten beaktas vid tingsrättens värdering av i målet hörda personers trovärdighet, men även i någon mån när det gäller tillförlitligheten till deras lämnade uppgifter. Många av de personer som ska höras har på olika sätt haft affärsrelationer med Afrim Bunjaku och Istvan Bogнар och även i vissa fall affärs- eller vänskapsrelationer med andra

personer som hörs i målet. I vissa fall har dessa personer också haft egna affärsrelationer, anställningsförhållande eller uppdrag i förhållande till Brf IDA. Det kan inte bortses från att bilden av det som för dessa personer tidigare kan ha framstått som normala relationer, när problemen i Brf IDA uppmärksammats av media, medvetet eller omedvetet, kan ha kommit att påverkas.

#### **Andra utredningar m.m.**

Vissa förhörspersoner har tidigare varit delgivna misstanke om brott som har bäring på olika delar av det som omfattas av åtalet i detta mål. Det har även framkommit att vissa av förhörspersonerna är inblandade i andra utredningar och förfaranden, bl.a. utredningar hos Skatteverket och i konkursförfaranden. Det har även framkommit att det har pågått och pågår entreprenadrättsliga tvister mellan Brf IDA och personer som har anknytning till detta mål. Detta kan också antas påverka uppgifter som förhörspersoner lämnar.

#### **Möjlig förekomst av otillbörlig påverkan eller bevisförstörande åtgärder**

Istvan Bognars försvarare har vid genomgången av Istvan Bognars personliga förhållanden nämnt att Istvan Bognar under förundersökningen ska ha utsatts för påtryckning av någon innebärande att han skulle vidta någon bevisförstörande åtgärd, men att Istvan Bognar inte har gjort detta.

Enligt tingsrätten kan det inte uteslutas att andra personer som har hörts i detta mål kan ha utsatts för liknande påtryckningar eller annan otillbörlig påverkan.

#### **Tidsaspekten**

Det som tingsrätten nu ska pröva har inträffat från slutet av år 2015 och framåt. Av naturliga skäl har hörda personers minnesbild påverkats av den tid som har gått. Tingsrätten måste därför även ta detta i beaktande vid bedömningen av tillförlitligheten till samtliga i målet hörda personers uppgifter.

#### **Bedömning av trovärdigheten av några centrala personer**

I detta avsnitt kommer tingsrätten att redovisa sin bedömning av trovärdigheten och tillförlitligheten av några i målet centrala personer och deras uppgifter, nämligen de

två tilltalade Afrim Bunjaku och Istvan Bognar. Utöver de två tilltalade kommer tingsrätten även att redovisa sin bedömning av Leif Anderssons och Csaba Karolyis trovärdighet och i förekommande falltillförlitligheten till deras uppgifter. Det är Leif Andersson och Csaba Karolyi som har varit de formella företrädarna för några i målet inblandade och centrala bolag. För Leif Anderssons del handlar det bl.a. om Pappoo Nordic AB men det har även framkommit att han har varit involverad i fler bolag som berörs i detta mål. För Csaba Karolyis del handlar det om Service Bygg Nordic AB och Service Bygg AB BT.

#### **Afrim Bunjaku**

Afrim Bunjaku har lämnat en lång och utförlig redogörelse för sin inblandning i anbudsförfaranden, sin kännedom om i målet förekommande bolag och om olika transaktioner som han har varit inblandad i. Han har svarat på samtliga frågor som såväl åklagarna som försvararna har ställt till honom. Han har även vidgått och svarat på frågor kring händelser och transaktioner som inte kan anses vara förmånliga för honom. Afrim Bunjakus uppgifter har i många delar fått stöd av såväl skriftlig som muntlig bevisning. Enligt tingsrättens bedömning har Afrim Bunjaku, i allt väsentligt, gjort ett trovärdigt intryck.

#### **Istvan Bognar**

När det gäller medtilltalade Istvan Bognar har tingsrätten fått intrycket av att han vill förringa sin egen roll och inblandning i olika bolag och transaktioner där han bevisligen har varit delaktig.

Det finns inte någon anledning att betvivla Istvan Bognars uppgifter att han huvudsakligen har varit ute på olika byggarbetsplatser för att leda olika arbeten och att han har överlåtit åt Afrim Bunjaku att ansvara för det administrativa arbetet och kundkontakterna i Istvan Bognars bolag Servicepoolen i Skandinavien AB. Detta har även Afrim Bunjaku berättat om. Istvan Bognars och Afrim Bunjakus uppgifter om detta har också fått stöd av andra personer som har hörts i målet.

Även om Istvan Bognar inte löpande har skött det administrativa arbetet, utan enligt egen uppgift bara har kommit in till kontoret och skrivit under papper när han har

blivit ombedd att göra så, framstår det dock enligt tingsrätten i princip som uteslutet att Istvan Bognar i många fall överhuvudtaget inte skulle vara medveten om vad han undertecknat eller att han inte ska ha läst igenom papper innan undertecknande. Detsamma gäller Istvan Bognars uppgift att inte ska ha haft någon kontroll eller kunskap om sitt eget bolags ekonomi och transaktioner. Eftersom Istvan Bognar, enligt vad som framkommit i målet, många gånger ska ha hjälpt Csaba Karolyi bl.a. med att översätta mellan ungerska och svenska är det också uppenbart att Istvan Bognar har haft betydligt mer insyn i Service Bygg-bolagen än han har berättat.

Istvan Bognar har varit häktad under några veckor i mars 2019. Dessförinnan har han inte varit frihetsberövad. I tiden efter det att häktningen hävdades av åklagare den 28 mars 2019 har han varit ålagd anmälningsplikt. Istvan Bognar har således haft möjligheter att påverka bevisning. Det har även vid genomgång av Istvan Bognars personliga förhållanden framkommit via hans försvarare att Istvan Bognar har utsatts för påtryckning att vidta någon bevisförstörande åtgärd, men att han enligt uppgift inte ska ha gjort detta. Det är för rätten oklart vem som ska ha bett Istvan Bognar att utföra denna åtgärd, vad det var för åtgärd eller när detta ska ha skett. Det kan dock konstateras att det rimligtvis inte kan ha varit Afrim Bunjaku under den tid som han har varit frihetsberövad med restriktioner.

Vid bedömningen av Istvan Bognars trovärdighet går det inte heller att bortse från att han har en familjerelation till Csaba Karolyi.

Det nu anförda, i förening med att tingsrätten alltid ska vara försiktig med att lägga en medtilltalads uppgifter om en annan medtilltalad till grund för sin bedömning, gör att tingsrätten anser att Istvan Bognars uppgifter måste bedömas med försiktighet.

#### **Leif Andersson**

När det gäller förhöret med Leif Andersson framstår hans under förhandlingen lämnade uppgifter och svar på frågor om sin inblandning och kännedom, eller icke kännedom, om bl.a. bolaget Pappoo som ytterst märkliga.



Som exempel kan nämnas att Leif Andersson i början av förhöret förnekade all kännedom om att han har varit styrelseledamot i Pappoo, för att senare under samma förhör berätta att eftersom han var firmatecknare för bolaget var det han som var hos banken och hämtade ut bankdosor för Pappoos räkning. Att Leif Andersson har varit engagerad i sådant arbete som Pappoo skulle syssla med, framgår av vad han själv har berättat om sitt eget och Afrim Bunjakus arbete med IT-frågor, var namnet Pappoo kom ifrån och om de intressanta affärsidéer som han tyckte att Afrim Bunjaku hade.

Det har även under förhöret med Leif Andersson framkommit andra uppgifter som är mycket svåra att förstå eller tro på, bland annat hans uppgift att han inte ska ha varit på Skatteverket för att prata om Pappoo, där han enligt vad som antecknats i Skatteverkets promemoria har legitimerat sig. Leif Andersson har också uppgett att han inte har deltagit i ett edgångssammanträde i Stockholms tingsrätt via telefon den 23 januari 2019, där det i protokollet har antecknats att han har avlagt boupp-teckningsed. Det går givetvis inte att utesluta att det kan ha varit någon annan än Leif Andersson som pratade i telefon under edgångssammanträdet, men att Skatteverkets personal som ska ha gjort legitimationskontroll och då jämfört Leif Anderssons namnteckning med andra namnteckningar som sett ut att vara Leif Anderssons, inte skulle ha upptäckt om det var en annan person än Leif Andersson som var där, framstår i det närmaste som uteslutet.

Enligt vad som framkommit kan det antas att bedömningar som görs i detta mål om Leif Anderssons inblandning i Pappoo och hans anknytning till andra bolag kan komma att få andra konsekvenser för andra pågående förfaranden där Leif Andersson är inblandad, exempelvis vid Skatteverket. Leif Andersson har således all anledning att nu vilja ta avstånd från inblandning i aktuella bolag och transaktioner.

Leif Anderssons uppgifter motsägs också av andra förhörspersoners uppgifter. Till exempel har Hans-Åke Richt uppfattat det som att Leif Andersson hade ett aktivt engagemang i bolag som Afrim Bunjaku har varit engagerad i. Hans-Åke Richt har

även berättat att han på kontoret där Pappoo och även andra bolag hade sin verksamhet har träffat Leif Andersson. Leif Andersson har även undertecknat ett antal dokument, bland annat factoringavtal och gått i borgen för i målet förekommande bolags affärshändelser. Detta har Leif Andersson förklarat med att han inte förstod att han gick i borgen för pengar utan han trodde att han borgade för rätt person. Att Leif Andersson, med hans arbetserfarenhet, skulle underteckna ett borgensåtagande utan att vara fullt införstådd med vad detta innebär, framstår enligt tingsrätten i det närmaste som uteslutet.

Enligt tingsrättens bedömning kan någon annan slutsats inte göras än att antingen har Leif Andersson lämnat oriktiga uppgifter, det vill säga Leif Andersson är inte trovärdig, eller så har hans minnesbilder påverkats på så sätt att tillförlitligheten till hans uppgifter måste ifrågasättas. I det sammanhanget kan nämnas att Leif Andersson under förhöret å det bestämdaste har tillbakavisat att han har några som helst problem med sitt minne och att läkare har undersökt honom efter sviterna av något som han uppgett kan ha varit ett epilepsianfall för några år sedan eller ett epilepsianfall eller en stroke någon gång runt år 2013.

Med beaktande av det ovan anförda, i förening med vad som i övrigt framkommit i målet, är det tingsrättens bedömning att Leif Anderssons uppgifter inte kan ges något bevisvärde i förhållande till de frågor som tingsrätten ska pröva i detta mål.

### **Csaba Karolyi**

Csaba Karolyi har hörts som vittne via videolänk från Ungern. Han har avlagt vittnesed och har, precis som alla andra som har hörts under ed i detta mål, erinrats om rätten att inte avslöja att man själv eller någon närstående ska ha begått brottslig eller vanärande handling. Csaba Karolyi har också upplysts om att han och Istvan Bognar inte anses som så närstående att det nu nämnda undantaget för närstående skulle gälla i förhållande till Istvan Bognar.

Under förhöret har Csaba Karolyi vid flera tillfällen lämnat inbördes oförenliga uppgifter som han inte har kunnat lämna någon rimlig förklaring till. Som exempel kan nämnas följande.

Csaba Karolyi har i början av förhöret uppgett att han inte vet vem Afrim Bunjaku är. Genom vad som framkommit av andra förhörspersoner står det dock enligt tingsrätten helt klart att Afrim Bunjaku och Csaba Karolyi har träffats mer än en gång. Av utredningen står det också klart att Csaba Karolyi och Afrim Bunjaku tillsammans med Istvan Bognar och ytterligare en person har gjort en kortare resa tillsammans till Tallinn år 2015. Först efter att Csaba Karolyi under förhöret konfronterades med uppgiften om en befintlig flygbiljett har han vidgått att Afrim Bunjaku kan ha varit med på den resan. Det framstår också som märkligt att Csaba Karolyi, som enligt egen uppgift inte reser ofta, inte kunnat komma ihåg vart de reste.

Det har under förhöret med Csaba Karolyi framkommit att han har haft ett svenskt personnummer, att han tidigare har varit intresserad av att göra affärer i Sverige, att han har släktingar som bor i Sverige och att han, även om det är en adress där en industrifastighet är belägen, har varit folkbokförd på en adress i Sverige. Även andra personer som har familjeanknytning till Csaba Karolyi eller Istvan Bognar har varit folkbokförda på den adressen. Csaba Karolyis anknytning till Sverige och intresse av att göra affärer i Sverige förefaller således mycket starkare än han själv har velat ge intryck av. När det gäller Csaba Karolyis arbetsrelaterade möten och kontakter i Sverige har det till exempel av Lars Göranssons uppgifter, i motsats till vad Csaba Karolyi har uppgett, framkommit att de två har träffats mer än en gång. Enligt Lars Göranssons uppfattning var det Csaba Karolyi som var den person som hade intressen i de två Service Bygg-bolagen.

Vilka språk som Csaba Karolyi behärskar utöver ungerska går det inte att få någon klarhet i. Csaba Karolyi har uppgett att han inte kan ett ord svenska. Istvan Bognar har uppgett att Csaba Karolyi kan några ord svenska. Tingsrätten har under förhöret med Csaba Karolyi endast hört honom uttala namnet på hans bolag "Service Bygg" på svenska med brytning. En annan uppgift i målet ger dock visst stöd för att Csaba Karolyi, även om han inte talar svenska, förstår lite svenska. Detta framgår av ett dokument som har återfunnits och som av sammanhanget att döma torde vara ställt till Csaba Karolyi där det står skrivet på svenska "Skriv ditt vanliga underskrift

här”. I målet har det också framkommit att Csaba Karolyi vid olika möten eller telefonkontakter har haft hjälp av någon som översatte åt honom. Csaba Karolyis eventuella svenskakunskaper kan under alla omständigheter inte ges någon avgörande betydelse för en bedömning av om han skulle kunna bedriva bolag och verksamhet i Sverige.

En annan anmärkningsvärd uppgift har varit att Csaba Karolyi under förhöret förnekat att Istvan Bognar ska ha skickat pengar till honom. När konfronterad med uppgift som utvisar att så har skett har han modifierat sitt svar på så sätt att han har vidgått att Istvan Bognar har skickat pengar till honom, men uppgett att han skulle lämna pengarna till någon annan. Vem han skulle lämna pengarna till vet han dock inte.

Csaba Karolyis uppgifter jämfört med andra i målet hörda personer som har berättat om sina kontakter och möten med Csaba Karolyi i Sverige leder till att tingsrätten gör bedömningen att det är uppenbart att Csaba Karolyi har varit mer involverad och insatt i såväl det svenska som det ungerska Service Bygg-bolaget och dessa bolags transaktioner än vad han själv har berättat om.

Att Csaba Karolyis fru Krisztina Bogdan har uppgett att hon saknar kännedom om bolagens verksamhet föranleder inte någon annan bedömning. I detta sammanhang kan också nämnas att det under förhöret med Csaba Karolyi framkom att korrespondens till hans bolag, och som han bevisligen har tagit del av, har skickats till en annan adress i Ungern än den adress som han och hans fru har varit bosatta på.

Tingsrättens bedömning är att Csaba Karolyi inte är trovärdig. Med beaktande härav, i förening med vad som i övrigt framkommit i målet, kan Csaba Karolyis uppgifter inte kan ges något bevisvärde i förhållande till de frågor som tingsrätten ska pröva i detta mål.

### **Det är inte klarlagt att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för Pappoo Nordic AB**

Det civil- och straffrättsliga ansvar som en juridisk persons formella företrädare har gäller även så kallade faktiska företrädare (se t.ex. prop. 2000/01:150 s. 71). Härmed avses en person som på grund av sin maktposition i realiteten utövar ett bestämmande inflytande i bolaget (se t.ex. NJA 1976 B 29, NJA 1979 s. 555 och NJA 1993 s. 740). Det finns ingen lagfäst definition av begreppet faktisk företrädare. I 3 § lagen (2014:836) om näringsförbud har det uttryckts så att bestämmelserna i lagen ska tillämpas även på ”dem som faktiskt har utövat ledningen av en näringsverksamhet som en juridisk person har bedrivit”. I förarbetena anges att med detta avses de personer som i realiteten har utövat bestämmanderätten i företaget, oavsett deras formella roll. Det avgörande är om han eller hon har varit den som de facto har fattat beslut i sådana frågor som för aktiebolagens del ankommer på styrelsen eller den verkställande direktören. Det är inte nödvändigt att personen i fråga ensam utövat ledningen, utan inflytandet över bolaget kan utövas av flera gemensamt (se prop. 2013/14:215 s. 89.).

Vid bedömningen av om Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för Pappoo har åklagarna pekat på olika personers förhörsuppgifter och på bl.a. följande skriftliga underlag.

- Förhandspromemoria av Skatteverket daterad den 18 januari 2018. Av denna framgår såvitt nu är av intresse bl.a. följande.

Leif Andersson har under tiden den 30 november 2012 till den 26 juli 2017 varit ägare till samtliga aktier i Pappoo samt varit bolagets ende styrelseledamot. Leif Andersson är att betrakta som Pappoos legala företrädare. Vid revisionen har det framkommit omständigheter som tyder på att det i verkligheten kan ha varit Afrim Bunjaku som varit Pappoos faktiska företrädare. Utöver de uppgifter som har lämnats av Leif Andersson har följande framkommit.

-Strax före eller efter konkurs i ett annat bolag som Afrim Bunjaku har varit företrädare för har anläggningstillgångar och leasingavtal övertagits av ett annat av Afrim Bunjakus bolag. Även kontorslokaler, hemsida, postadress och teleabonnemang har övertagits av efterföljande bolag. Det företag som under år 2013 övertagit dessa tillgångar är Servicepoolen i Skandinavien AB med besöksadressen Carl Gustafs väg 16 i Malmö vilket är samma postadress och besöksadress som Pappoos.

-Skatteverket har sökt information om Pappoo på internet. På hemsidan Linked In har Afrim Bunjaku uppgett att han sedan januari 2013 är verksamhetschef för Pappoo.

-Afrim Bunjaku har för Pappoos räkning lämnat en offert samt ingått avtal med Brf IDA om det i detta mål aktuella IT-projektet.

- Fitore Musa som är anställd på redovisningsfirman Ekonomi och Administration AB som sköter Pappoos bokföring och bankbetalningar är sambo med Afrim Bunjaku.

-Vem som har varit Pappoos faktiska företrädare är ännu inte helt klarlagt men mycket talar för att det kan ha varit Afrim Bunjaku.

- E-post jämte bilagor mellan Tommy Ohlsson som var hyresvärd för Pappoos lokaler och Afrim Bunjaku.
- Mail från Pappoo genom Afrim Bunjaku till Brf IDA angående IT-projektet.
- Product and software purchase agreement mellan Pappoo och Abdotex Ltd.
- Konkurshandlingar i Pappoo. Konkursförvaltaren har i sin underrättelse om brottsmisstanke jämlikt 7 kap. 16 § konkurslagen redovisat att Leif Andersson varit konkursbolagets företrädare sedan år 2012 fram till och med juli 2017 men att Leif Andersson under konkursutredningen uppgett sig inte ha tagit befattning med bolagets verksamhet utan endast agerat såsom ”mentor” åt den faktiske företrädaren Afrim Bunjaku.

Afrim Bunjaku har bestritt att han har varit faktisk företrädare för Pappoo. Utöver sina egna uppgifter har Afrim Bunjaku åberopat ett 13 sidor långt konsultavtal inklusive bilaga enligt vilket det bl.a. framgår att Afrim Bunjakus estniska bolag IBC har fått i uppdrag att biträda Pappoo med management personal och rådgivning enligt i avtalet angivna frågor, bl.a. utveckling av olika web- och mobilapplikationer och appar som specialdesignas till kundernas önskemål. För uppdraget anlitas IBC:s konsult Afrim Bunjaku. Av *projektbeskrivningen* framgår att uppdraget bl.a. innefattar projektledning, kundtjänst, försäljning och signering av avtal i samband med försäljningsprocess i samarbete med uppdragsgivaren, utforma projektplaner och biträda vid förhandlingar i olika projekt även innefattande kontroll och uppföljning av projekt, biträda i ekonomiska frågor kring avtal/projekt, biträda uppdragsgivarens ledning i olika projekt och även medverka i beslutsprocesser i ekonomiska frågor och i rollen som projektledare/managementkonsult, fungera som bollplank till ägare/VD i skattefrågor och andra juridiska spørsmål. Under rubriken *fullmakt* får uppdragstagaren och dess personal generell fullmakt att vara delaktiga i projekt och ta beslut i deras roller som management konsult, signera projekthandlingar, ta beslut i respektive projekt. Under *ansvarsfrihet* anges att IBC, dess personal och underkonsulter ska hållas ansvarslösa i vad det än månne vara i deras roll, från tid till annan, som uppdragstagare enligt detta avtal. Det åligger uppdragsgivaren att tillse att nödvändiga ansvarsförsäkringar finnes. Avtalet gäller 2014-08-01 till 2019-07-31. Avtalet är dagtecknat den 1 augusti 2014 och är enligt namnförtydligandena undertecknat av Afrim Bunjaku och Leif Andersson.

Avgörande för tingsrättens bedömning om Afrim Bunjaku är att bedöma som faktisk företrädare för Pappoo är om Afrim Bunjaku faktiskt har utövat ett bestämmande inflytande över verksamheten i Pappoo. Det är alltså inte tillräckligt att han på grund av aktieägarande eller annat förhållande har möjlighet att utöva inflytande i den juridiska personen. Det är inte heller tillräckligt att han, på grund av firmateckningsrätt eller fullmakt, har behörighet att binda den juridiska personen mot utomstående. Det hindrar givetvis inte att omständigheter av nu angivet slag i ett enskilt

fall kan utgöra indikationer på att personen faktiskt utövar ett bestämmande inflytande.

Det konsultavtal som har åberopats i målet ger stöd för Afrim Bunjakus uppgift att han har varit konsult i Pappoo. Vidare framgår det av avtalet att han har haft just sådana befogenheter som har varit aktuella bl.a. i förhållande till hans kontakter och avtalsslut med Brf IDA och IT-projektet, jämte övriga avtal eller överenskommelser som gjorts med anledning av det projektet. Att Afrim Bunjaku är den person som har varit på kontoret merparten av tiden och att det är han som anställda i Ekonomi och Administration AB har sett som deras chef, medför enligt tingsrätten inte att han därför ska anses vara Pappoos faktiske företrädare.

Tommy Ohlsson har berättat att det var Leif Andersson, som han känner sedan tidigare, som kontaktade honom år 2013 och frågade om han hade någon ledig lokal. Leif Andersson hade någon som han var mentor till, Afrim Bunjaku, som ville hyra lokalen. Leif Andersson gick i god för allting. Tommy Ohlsson har uppgett att han trott att det var Afrim Bunjaku som skulle leda företaget, att det var Afrim Bunjakus företag. När det gäller ansvarsfördelningen i Pappoo fick han uppfattningen att Leif Andersson var mer inblandad i början men sen mindre och mindre, men han har inte haft någon uppfattning hur viktiga Afrim Bunjaku och Leif Andersson var för varandra. Av det hyresavtal som Tommy Ohlsson har lämnat in till Ekobrottsmyndigheten framgår att det är Tommy Ohlsson och Leif Andersson som har undertecknat detta den 14 juni 2013. Uppsägningen skedde den 2 december 2016, enligt vilket det var Leif Andersson som undertecknade från Pappoos sida. Tommy Ohlsson har berättat att han har för sig att det var Afrim Bunjaku som han hade kontakt med angående utflyttningen. Tommy Ohlsson har inte kommit ihåg vad mailkorrespondensen han haft med Afrim Bunjaku handlade om, men han har inte uteslutit att den kan ha handlat om hyran och hur den skulle sättas eftersom hyresgästen skulle ordna en del saker i lokalen själv. Enligt tingsrätten ger dessa kontakter inte någon ledning för bedömningen av hur omfattande Afrim Bunjakus faktiska inflytande i bolaget har varit.



Afrim Bunjaku har berättat att det var han som lämnade Pappoos bokföring till Annelie Kvant. Enligt Afrim Bunjaku var Leif Andersson på Mallorca men han hade pratat med Annelie Kvant i förväg och frågat om hon kunde göra bokföringen. Leif Andersson bad honom att lämna bokföringen till Annelie Kvant, vilket han gjorde. Dessa uppgifter motsägs inte av Annelie Kvant som har berättat att det var Afrim Bunjaku som kom och lämnade Pappoos bokföringshandlingar till henne. När uppgifter som antecknats i ett förhör med henne som hölls den 31 maj 2018 föredragits, av vilka det framgår att hon då ska ha sagt att det var Leif Andersson som när de träffades frågade henne om hon kunde tänka sig att hjälpa Afrim med bokföringen för sista kvartalet och att Afrim även ringt själv och frågat, har hon bekräftat att dessa uppgifter kan stämma. Annelie Kvant har uppgett att hon fick uppfattningen att det var Afrim Bunjakus bolag, men hon visste inte vem som ägde bolaget eller vem som satt i styrelsen. Enligt vad som således har framkommit i denna del är det således Afrim Bunjaku, som på Leif Anderssons begäran, sett till att bokföringsmaterial överlämnats till den person som skulle sköta bokföringen. Detta ger i sig ingen ledning för den bedömning som tingsrätten nu ska göra.

Afrim Bunjaku har haft ett bankkort för Pappoos räkning. Efter svar på bankkortsförfrågan till Swedbank har det framkommit att Leif Andersson har haft tre bankkort i Pappoo och Afrim Bunjaku har haft ett. Av uppgifter från Janja Ovcар har det framkommit att Leif Andersson ibland kom och lämnade kvitto för utlägg som han hade haft i Pappoo. Afrim Bunjaku har gjort utlandsresor med bankkortet och betalningarna som har gjorts med kortet finns med i Pappoos bokföring. Innehavet av ett företagsbankkort ger enligt tingsrättens bedömning inte heller någon ledning för en bedömning av Afrim Bunjakus faktiska inflytande i bolaget.

Den undersökning som har gjorts av hur transaktionerna om 320 000 respektive 200 000 euro har utförts vid betalningarna till Abdotex Ltd har Swedbank svarat att Leif Andersson är den ende som har obegränsad internettillgång och att Afrim Bunjaku inte har någon tillgång till internetbankstjänsten. Såväl Janja Ovcар som Afrim

Bunjaku har berättat om dessa överföringar. Att se till att betalning av fakturor utförs måste dock anses ha varit något som följt med befogenheterna som anges i konsultavtalet mellan Pappoo och Afrim Bunjakus bolag IBC. Att betalningar har genomförts med Afrim Bunjakus medverkan eller godkännande ger enligt tingsrätten inte heller tillräckligt stöd för en bedömning att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare i bolaget.

Inte heller kan det förhållandet att Afrim Bunjakus sambo var anställd i Ekonomi och Administration AB eller att andra bolag som Afrim Bunjaku haft engagemang i har bedrivit sin verksamhet från samma adress som Pappoo tillmätas någon betydelse. Detta är dessutom bolag som även Leif Andersson har haft engagemang i.

Som tingsrätten har konstaterat i ett avsnitt ovan kan Leif Anderssons förhörsuppgifter inte läggas till grund för de bedömningar som tingsrätten ska göra i detta mål. Leif Anderssons uppgifter som har lämnats såväl till konkursförvaltaren som till Skatteverket, även om han själv inte vidgår att han har varit på Skatteverket, i förening med de uppgifter som Leif Andersson har lämnat under huvudförhandlingen kan enligt tingsrätten inte tillmätas någon betydelse vid bedömningen av om Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för Pappoo.

Det har framkommit att Leif Andersson haft utlägg för Pappoo som han lämnat kvitto på till Janja Ovcar. Dethar funnits mer än en bankdosa uthämtad för Pappoo i Leif Anderssons namn. Det är enligt tingsrätten inte visat att Afrim Bunjaku ensam har disponerat över bolagets konton. Leif Andersson har varit styrelseledamot i Pappoo och av det konsultavtal som finns för Afrim Bunjaku har det funnits en tydlig arbetsfördelning i bolaget. Afrim Bunjaku har aldrig varit styrelseledamot eller delägare i bolaget men kan givetvis ändå anses ha haft ett intresse ekonomin i bolaget och han har varit den person som anställda i Ekonomi och Administration AB hade kontakt med i samband med betalning av fakturor, allt i enlighet med konsultavtalet. Enligt tingsrättens bedömning medför inget av dessa förhållanden, varken i sig eller i förening med vad som i övrigt har framkommit i målet, att det är klarlagt

att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för Pappoo. Det har inte heller kommit fram några omständigheter som ger stöd för att Afrim Bunjaku har deltagit i de beslut som ankommer på styrelsen eller att han på annat sätt har utövat ett bestämmande inflytande i bolaget.

Mot bakgrund av vad som nu anförts är det enligt tingsrättens bedömning inte visat att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för Pappoo.

### **Afrim Bunjakus koppling till Servicepoolen i Skandinavien AB**

Servicepoolen i Skandinavien AB (Servicepoolen) registrerades den 14 april 2011. Istvan Bognar har varit registrerad styrelseledamot under tiden den 23 mars 2015 till den 27 januari 2018. Det har inte påståtts att Afrim Bunjaku har varit faktisk företrädare för bolaget, men sakframställningsvis har åklagarna gjort gällande att Afrim Bunjakus koppling till bolaget är stark.

De uppgifter som Anders Krahner har lämnat gällande hans anställningsavtal med Servicepoolen är av intresse när det gäller olika personers engagemang i bolagen på Carl Gustafs väg. Av Anders Krahners uppgifter har bl.a. framkommit att han när han kom till kontoret på Carl Gustafs väg fick han känslan att det var Afrim Bunjaku som anställde honom och presenterade honom för övriga personer som var där, men han var osäker på om det var Afrim Bunjaku som skrev under anställningsavtalet eller om det var Leif Andersson.

Under huvudförhandlingen har följande uppgift som antecknats att Anders Krahner ska ha lämnat under polisförhör den 9 april 2019 föredragits.

Han uppfattade att den som var drivande på Servicepoolen var Afrim Bunjaku medan Leif Andersson var den som stod för företaget. Att Leif Andersson var den som hade pengarna. Att Afrim var den som hade ansiktet utåt... Han fick en dålig känsla av att det inte var riktigt rumsrent. Krahner sa att han fick dåliga vibrationer av Leif Andersson, men inget han kan peka på direkt.

Anders Krahner har under huvudförhandlingen kommenterat detta med att han i dag är osäker på vem som skrev under avtalet.

Åklagarna har hänvisat till den kundprofil som CIM Banque i Schweiz har gjort i samband med en videolänkintervju med Afrim Bunjaku. Enligt dokumentet som i

original är skrivet på franska, ska Afrim Bunjaku i en videolänksintervju som hölls på engelska, ha uppgett att han äger bl.a. Servicepoolen till 100 procent. Afrim Bunjaku har förklarat att han inte alls har svarat på frågan om vilka bolag han ägde utan att det i stället ska ha handlat om att han berättade om vilka bolag som han skulle komma att ha större delen av affärskontakter med. Enligt tingsrätten det inte uteslutas att det skett en sådan språkförbistring eller missförstånd som Afrim Bunjaku förklarat. Det som antecknats av banken kan därmed inte tillmätas någon större betydelse vid bedömningen av Afrim Bunjakus koppling till Servicepoolen.

Afrim Bunjaku har ett i princip likalydande konsultavtal med Servicepoolen som med Pappoo. De befogenheter som detta avtal ger honom utesluter inte att han i den egenskapen kan och får vidta de dispositioner och transaktioner som har framkommit i målet. Detta kan också förklara att han haft tillgång till vissa uppgifter rörande bolaget och att han har kunnat instruera de anställda vid Ekonomi och Administration AB att betala bolagets fakturor.

Istvan Bognars och andra förhörspersoners uppgifter har i princip bekräftat arbetsfördelningen mellan Istvan Bognar och Afrim Bunjaku i Servicepoolen. Med hänvisning till den bedömning tingsrätten har gjort beträffande Istvan Bognars trovärdighet i ett avsnitt ovan är det också tingsrättens bedömning att Istvan Bognar måste ha varit mer involverad och insatt i sitt eget företag än han berättat om. Till exempel har Istvan Bognar lämnat uppgifter till Skatteverket som visar att han har känt till det avtal som träffats mellan Servicepoolen och Abdotex, medan han inledningsvis under förhöret uppgett att han inte känt till något om detta.

Det ovan anförda i förening med vad som i övrigt framkommit i målet är det tingsrättens bedömning att utredningen inte ger något stöd för att göra någon annan bedömning av Afrim Bunjakus koppling till Servicepoolen på något annat sätt än att den varit så som Afrim Bunjaku själv har förklarat.

### **Afrim Bunjakus koppling till Service Bygg AB BT**

Frågan om Afrim Bunjakus koppling till Service Bygg AB BT är av stor betydelse för prövningen av åtalet under åtalspunkten 2 som handlar om de pengatransaktioner som bevisligen har gjorts från Service Bygg AB BT till i åtalet angivna bolag.

I denna del har åklagarna bl.a. hänvisat till ett investeringskontrakt för Service Bygg AB BT och ansökningshandlingar för Travel Cash Cards för Service Bygg AB BT till CIM Banque som har återfunnits i en flyttkartong på Grimsbygatan 30 i Malmö. Hur dessa dokument har hamnat i flyttlådan har Afrim Bunjaku förklarat med att allt som ligger i lådorna inte har med honom att göra. Mot bakgrund av att det har framkommit att flera av de i målet inblandade bolagen har haft sina lokaler på Carl Gustafs väg kan det enligt tingsrätten inte uteslutas att dessa dokument tillhör någon annan. När det gäller ansökningshandlingarna för Travel Cash Cards för Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan har det inte framkommit om dessa skulle kunna användas av någon annan person eller om de är personligen knutna till innehavarna. Det är således oklart om någon annan än Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan skulle kunna ha någon användning av dessa bankkort.

Fotografier av dokument återfunna i elektroniska enheter som har tillhört Afrim Bunjaku och som har samband med Csaba Karolyi utvisar enligt tingsrätten inte heller att Afrim Bunjaku, på det sätt som har påståtts, ska ha haft ett sådant inflytande över de bolag som Csaba Karolyi ansvarar för. En del av dessa dokument har även återfunnits i Istvan Bognars elektroniska enheter. Enligt Istvan Bognar har Afrim Bunjaku och Istvan Bognar haft vissa uppgifter på samma elektroniska enhet. Huruvida det har funnits någon koppling mellan elektroniska enheter och mellan de bolag som har befunnit sig på Carl Gustafs väg på så sätt att de kan ha synkroniserats mot varandra eller om uppgifter har delats, på så sätt som Afrim Bunjaku förklarat, är oklart men kan inte uteslutas. Vad Afrim Bunjaku ska ha gjort med dessa dokument är inte visat.

Csaba Karolyis namnunderskrift finns på en rad olika dokument som har anknytning till Service Bygg AB BT, bland annat de i åtalspunkt 2 underliggande investeringskontrakten med VEIA Property SH.P.K och EJAB Property SH.A. Mot bakgrund av vad som har framkommit i målet, och då även med hänvisning till den bedömning som tingsrätten har gjort beträffande Csaba Karolyis trovärdighet, är det tingsrättens uppfattning att endast det förhållande att dessa dokument har återfunnits i den ovan nämnda flyttlådan, inte kan ges någon betydelse i förhållande till Afrim Bunjakus. Att det i datamedia och i en flyttlåda som det inte står helt klart om allt innehåll tillhör Afrim Bunjaku, har återfunnits handlingar och avtal rörande Service Bygg AB BT är således enligt tingsrätten inte tillräckligt för någon slutsats om Afrim Bunjakus eventuella insyn i och kontroll över bolaget och dess transaktioner.

Det e-postmeddelande som är skrivet på svenska och undertecknat "Caba" i stället för Csaba ger inte någon ledning för en bedömning av vem som har skrivit meddelandet. Någon utredning utvisande att det skulle vara Afrim Bunjaku som har skrivit det har inte presenterats.

Att Csaba Karolyis namnunderskrift har behövts i olika sammanhang har framkommit bl.a. av det dokument som har återfunnits med en uppmaning på svenska till Csaba Karolyi att skriva sin underskrift på en viss plats i ett dokument. Detta har även framkommit av den konversation som har varit mellan Afrim Bunjaku och Janja Ovcar enligt vilken Janja Ovcar skrev att Csaba behövde skriva under årsredovisningen. Den konversation som Afrim Bunjaku bevisligen har haft med Janja Ovcar där han har svarat på en fråga om överföring mellan de två Service Bygg-bolagen kan inte heller leda till en slutsats att Afrim Bunjaku har haft ett bestämmande inflytande över Service Bygg Nordic AB eller Service Bygg AB BT.

Av bl.a. Lars Göranssons uppgifter står det enligt tingsrätten också klart att Csaba Karolyi har varit mer involverad i Service Bygg-bolagen än vad Csaba Karolyi själv har berättat. I detta sammanhang är det också av intresse att Lars Göransson inte har uppfattat det som att Afrim Bunjaku hade någon koppling till det svenska Service Bygg-bolaget och att han inte sett det som något konstigt att Afrim Bunjaku ibland

agerade ”budbärare”. Att det står Afrim Bunjaku som referens på en faktura som Rörmontören Syd AB har skickat till Service Bygg Nordic AB har Jörgen Jönsson förklarat med att det varit de som av misstag inte tagit bort tidigare referens från tiden när det var Servicepoolen som var deras avtalspart. Rickard Bjelk har berättat att när det gällde Fasad- och radiatorprojektet var det med Rörmontören Syd AB, Mikael Olsson och Csaba Karolyi som han hade kontakterna.

Enligt tingsrätten ger utredningen i målet stöd för att Afrim Bunjaku på olika sätt har förmedlat kontakter, affärsmöjligheter eller uppdrag gällande Service Bygg AB BT och Service Bygg Nordic AB. Enligt vad som framkommit i målet finns det dock påtagliga osäkerhetsmoment och utrymme för alternativa förklaringar beträffande vem som har stått bakom och haft kontrollen över Service Bygg AB BT och det bolagets pengatransaktioner än att det, på det sätt som har påståtts av åklagarna, skulle vara Afrim Bunjaku. Varken den utredning som tingsrätten har redovisat ovan, eller övrig utredning som har framkommit i målet, leder till att det står klart att det var Afrim Bunjaku som var ansvarig för och som haft kontroll över de två Service Bygg-bolagen och de bolagens transaktioner. I stället får Afrim Bunjakus egna uppgifter om sin roll och insyn i Service Bygg AB BT och Service Bygg Nordic AB läggas till grund för tingsrättens fortsatta bedömning.

## **Om förbrott är styrkt**

### **Inledning**

Åklagarna har gjort gällande att Brf IDA under åren 2015 och 2016 har utsatts för grov trolöshet mot huvudman bestående i att vicevärden och/eller styrelseledamöter för Brf IDA, som på grund av förtroendeställning fått till uppgift att för föreningen sköta ekonomisk angelägenhet, ensamma eller tillsammans och i samråd eller samförstånd med annan, missbrukat sin förtroendeställning genom att besluta att medverka i anbudsförfarande samt besluta att anta anbud, underteckna avtal och genomföra förskottsbetalningar. Missbruket har bestått i åtgärder som uppenbarligen inte borde ha gjorts av gärningsmännen med hänsyn till deras skyldigheter gentemot Brf IDA i egenskap av deras förtroendeställning.

Alternativt, har Brf IDA utsatts för grovt bedrägeri bestående i att anbudsgivare, ensamma eller tillsammans och i samråd eller samförstånd med annan, medelst vilseledande förmått styrelsen för Brf IDA att besluta att anta anbud, underteckna avtal och genomföra förskottsbetalningar.

Vilseledandet har bestått i att gärningsmännen fört in, eller låtit föra in, inte allvarligt menade anbud i anbudsförfarandet.

Styrelsen har genom trolöshetsbrott skadat sin huvudman eller har bedrägeribrotten inneburit vinning för gärningsmännen, eller annan, och skada för Brf IDA.

Undertecknandet av anbud och besluten att anta anbud, som inte kunnat jämföras med allvarligt menade konkurrerande anbud, har rubbat förutsättningarna för ett korrekt anbudsförfarande. Dessa åtgärder, liksom accepterandet av förskottsklausuler utan någon säkerhet för Brf IDA, uppgift om igångsättnings- eller färdigställandetid eller annat krav på motprestation, har inneburit i vart fall beaktansvärd fara för slutlig förlust. Även de efterföljande förskottsbetalningarna har inneburit eller medfört sådan skada.

Brottsligheten är grov eftersom den varit av särskilt farlig art, avsett betydande värde eller inneburit synnerligen kännbar skada.

**Betydelsen av att personer som är delgivna misstanke för förbrottet och där förundersökning pågår inte har hörts i målet**

En inte obetydlig del av den elva dagar långa huvudförhandlingen har ägnats åt att gå igenom bevisning som har åberopats av åklagarna för att styrka förbrott såsom de redovisas i **bilaga 1**. Under huvudförhandlingens första dagar har tingsrätten väckt frågan hur det förhållandet att vissa i förbrottet inblandade personer, vicevärdar och styrelseledamöter som är delgivna misstanke om brott alternativt häktade i sin utevaro misstänkt för ett av de förbrott som tingsrätten ska pröva och där förundersökning alltjämt pågår, inte ska höras i målet och hur prövningen av förbrottet förhåller sig till den ovan redovisade rätten till en rättvis rättegång enligt artikel 6 i



EKMR och oskyldighetspresumtionen. Åklagarna har förklarat att de är av uppfattningen att sättet de har lagt upp åtalet på inte kränker dessa personers nu nämnda rättigheter.

Tingsrätten redovisar sin bedömning av denna fråga nedan.

I vissa åtal rörande häleri eller penningtvättsbrott finns det redan en lagakraftvunnen dom där det aktuella förbrottet, exempelvis stöld eller bedrägeri, har prövats. Det är dock inte något krav utan domstolen kan pröva om det är styrkt att förbrott har begåtts även utan att det finns en dom som har fastslagit någons skuld för förbrottet. En domstol kan beträffande ett åtal för häleri, mot bakgrund av den bevisning som läggs fram, finna styrkt att ett förbrott, till exempel i form av en stöld har begåtts även om det inte finns någon utpekad gärningsman som påstås ha begått stölden. Under en och samma förhandling kan domstolen också pröva om åklagaren har styrkt att vissa tilltalade har begått förbrottet och om vissa tilltalade ska dömas för den efterföljande brottsligheten.

I detta mål pågår det förundersökning och personer är delgivna misstanke beträffande ett av det förbrott som tingsrätten nu ska pröva, men de ska inte höras i målet.

Som tingsrätten har redovisat ovan gäller rätten till en rättvis rättegång enligt artikel 6 EKMR och oskyldighetspresumtionen redan när en person *delges misstanke för brott*. De före detta styrelseledamöterna i Brf IDA, vilka under den pågående förundersökningen har delgetts misstanke om förbrottet som ska prövas i denna dom, åtnjuter således dessa rättigheter. Enligt tingsrätten kan det diskuteras om inte också vicevärden, redan under den tid han inte varit formellt delgiven misstanke om förbrottet men häktad i sin utevaro misstänkt för förbrottet och begärd utlämnad till Sverige, också hade dessa rättigheter. Efter denna huvudförhandling avslutats, men innan denna doms meddelande, har vicevärden kommit till Sverige. Tingsrätten har den 7 augusti 2019 beslutat att häkta honom såsom på sannolika skäl misstänkt för grov trolöshet mot huvudman under tiden den 1 januari 2015 till våren 2017.

Vicevärden och styrelseledamöterna omfattas inte av detta åtal och tingsrättens domslut, oavsett utgång, kommer inte att omfatta dem. Men, teoretiskt sett kan tingsrättens prövning av förbrottet i detta mål leda till att tingsrätten i sina domskäl, som inte går att överklaga av någon, kommer att uttala sig om dessa personers eventuella delaktighet i brott. En sådan prövning ska tingsrätten alltså, så som åtalet är upplagt i detta fall, göra utan att de av åklagarna utpekade personerna får möjlighet att komma till tals.

Även om styrelseledamöterna och vicevärden i ett senare skede kan komma att åtalas för förbrottet och rätten som ska pröva det åtalet inte är bunden av de slutsatser som tingsrätten gör i denna dom, finns det enligt tingsrättens uppfattning grund för betänkligheter när det gäller de nu utpekade personernas rätt till en rättvis rättegång enligt artikel 6 EKMR, oskyldighetspresumtionen och deras rättigheter att komma till tals.

I ett avgörande från Göteborgs tingsrätt (mål nr B 1693-17) uppmärksammade tingsrätten en liknande problematik. Skillnaden i det målet jämfört med detta mål var att den person som var delgiven misstanke för förbrottet hördes under huvudförhandlingen. I domen uttalade tingsrätten att det inte var möjligt och inte heller lämpligt för tingsrätten att ha någon uppfattning om de frågor som var föremål för den pågående brottsutredningen eller att lägga påstådd eventuell brottslig verksamhet bestående i grova bedrägerier till grund för det vid tingsrätten aktuella målet om efterföljande penningtvättsbrott. Tingsrätten konstaterade vidare att eftersom beviskravet för pengarnas koppling till brott eller brottslig verksamhet är detsamma som i brottmål i allmänhet, det vill säga att det ska vara styrkt att pengarna härrör från brott eller brottslig verksamhet, kunde åtalet för penningtvättsbrott i den delen inte bifallas, varpå åtalet ogillades. Domen överklagades till Hovrätten för Västra Sverige som i beslut den 6 november 2017 (mål nr B 3653-17) undanröjde tingsrättens dom och återförvisade målet till tingsrätten.

I skälen för beslutet angav hovrätten följande.

Åklagaren har vid tingsrätten presenterat omfattande utredning, såväl skriftlig som muntlig, till stöd för påstådd bedrägeribrottslighet. Av tingsrättens domskäl får anses framgå att tingsrätten inte har

tagit ställning till den utredningen. Tingsrätten har i stället gett uttryck för att det har förelegat hinder för tingsrättens prövning av påstådda förbrott med hänsyn till den förundersökning som pågår mot T. Åtalet vid tingsrätten avseende grovt penningtvätsbrott har inte avsett brottspåståenden mot T. Det har ålegat tingsrätten att pröva åklagarens påstående om förbrott i form av bedrägeribrottslighet m.m. och att värdera den bevisning som har presenterats i de delarna. Det har enligt hovrättens bedömning inte förelegat något hinder för tingsrätten att genomföra en sådan prövning. Genom att avstå från prövningen i nämnda del har tingsrätten begått ett rättegångsfel.

Hovrätten konstaterade vidare att rättegångsfelet kunde antas ha inverkat på målets utgång och att felet inte utan väsentlig olägenhet kunde avhjälpas i hovrätten. Hänsyn skulle tas till instansordningen och omfattningen av den utredning som åberopats vid tingsrätten och i hovrätten. Hovrätten angav vidare att det fanns anledning att anta att ytterligare utredning kunde komma att åberopas i målet.

Skillnaden med det nu redovisade avgörandet, jämfört med detta mål, är att den person som hade delgetts misstanke för förbrottet och där förundersökning pågick fick möjlighet att komma till tals under huvudförhandlingen, låt vara att det av tingsrättens dom endast framkom följande.

T. har hörts och tillbakavisat alla anklagelser samt med enfass framhållit att han inte haft några möjligheter att försvara sig mot det som åklagaren har lagt honom till last i detta mål.

Även med de betänkligheter som tingsrätten har redovisat ovan är det tingsrättens bedömning att tingsrätten, i linje med det nu redovisade uttalandet från Hovrätten för Västra Sverige, på grundval av den av åklagarna åberopade bevisningen ska pröva om åklagarna har styrkt förbrottet grov trolöshet mot huvudman och värdera den bevisning som har lagts fram. Att de styrelseledamöterna och vicevärden inte hörs i detta mål kommer således att få betydelse vid tingsrättens prövning av vad som är bevisat.

#### **Några avtalsrättsliga utgångspunkter av betydelse för bedömningen av förbrotten**

Även om detta mål är ett brottmål aktualiserar frågorna i målet också grundläggande avtalsrättsliga frågeställningar, som vid tvist parterna emellan, normalt sett hanteras inom ramen för tvistemålsförfaranden.

I tvistemål, såsom exempelvis entreprenadrättsliga tvister, är det ofta bevisbördans placering och frågan vem som kan bevisa sin sak som är avgörande för vem som

kommer att ha framgång i målet. Detta skiljer sig från vad som gäller i brottmål, där det alltid är åklagaren ensam som har bevisbördan och som ska lägga fram bevisning innebärande att tingsrätten ska konstatera att det är ställt utom rimligt tvivel att det är den tilltalade som har begått den brottsliga gärning som omfattas av gärningsbeskrivningen.

Det råder avtalsfrihet och såväl skriftliga som muntliga avtal är bindande. Avtal ska hållas, oavsett om de har ingåtts skriftligen eller muntligen. En annan sak är att det ur bevissäkringssynpunkt kan vara lämpligt att skriftligen dokumentera vad parter emellan avtalar, såväl inledningsvis vid avtalsslut som vid senare ändringar som görs ett pågående avtalsförhållande. Det finns dock inte något krav på att avtal och ändringar i avtal dokumenteras skriftligen. Att så inte sker kan i stället få konsekvenser vid tvist mellan parterna om vad som har avtalats och de ovan nämnda frågorna om bevisbördans placering och vem som har lyckats bevisa sin ståndpunkt kommer då att bedömas av domstolen.

Att ingå avtal som i efterhand visar sig för den ena parten vara oförmånliga eller mindre väl genomtänkta är som en allmän utgångspunkt inte brottsligt. Det måste också som regel anses godtagbart att part i ett anbudsförfarande lämnar en uppgift om det pris och vilka villkor man är beredd att utföra ett arbete för, även om man i ett senare skede är beredd att förhandla om just detta. I detta sammanhang kan även hänvisas till vad Högsta domstolen uttalade i rättsfallet NJA 2016 s. 39 som handlar om en budgivning vid försäljning av en bostadsrätt, nämligen att:

Den som ger sig in i en affärsförhandling eller förhandling i en ekonomisk angelägenhet i viss utsträckning får räkna med att medkontrahenten inte är helt uppriktig eller sanningsenlig. I linje med det kan det vara straffritt att en part lämnar en oriktig uppgift om till exempel det högsta eller lägsta pris som han eller hon är villig att acceptera. Det skulle i allmänhet också föra för långt om uppgifter från en motpart om exempelvis ett konkurrerande bud skulle betraktas som vilseledande om uppgifterna skulle visa sig inte vara helt korrekta. Det ligger helt enkelt i sakens natur att man måste utgå från att det inte finns skäl att fullt ut fästa tilltro till uppgifter som tar sikte på parternas förhandlingspositioner. Endast i sådana fall då vilseledandet innefattar ett klart överskridande av den gräns som enligt gängse uppfattning kan anses vara rimlig för en viss förhandlingssituation kan det komma i fråga att utkräva ansvar.

Att det i avtal om totalentreprenader förekommer att den ansvarige huvudentreprenören i sin tur träffar egna avtal med underentreprenörer, som sedan rent faktiskt utför olika arbeten på arbetsplatsen, kan inte anses vara ovanligt och har även bekräftats av personer som har hörts i detta mål. Att det förekommer att ett bolag som vinner ett anbudsförfarande och blir totalentreprenör, i sin tur anlitar underentreprenörer som har varit med i samma anbudsförfarande, kan inte heller uteslutas. Det måste också anses vara brukligt att det bolag som har totalentreprenaden i förhållande till uppdragsgivaren tar ut en summa för det arbete som det innebär att ha totalentreprenadsansvaret. Det förhållande att avtalsparter kommer överens om förskottsbetalning, att avtalen inte skriftligen reglerar startdatum eller färdigställandetid eller innehåller klausul om säkerhet eller riskfördelning måste också anses ligga inom ramen för avtalsfriheten.

Enligt tingsrätten har dessa utgångspunkter betydelse vid bedömningen av de av åklagarna angivna förbrotten som handlar om ingående av olika entreprenadavtal.

#### **Vad som är bevisat**

Av utredningen har det framkommit att Brf IDA över tid har uppmärksammat olika renoveringsbehov såsom nytt porttelefonsystem samt renovering av värmesystemet och fasader. Under åren 2015 och 2016 har styrelsen i Brf IDA ingått avtal om nytt porttelefonsystem samt renovering av värmesystemet och fasader.

När det gäller porttelefonsystemet har avtalet ingåtts med Pappoo Nordic AB (Pappoo), i det så kallade IT-projektet. Detta avtal har för Pappoos räkning under-tecknats av Afrim Bunjaku.

När det gäller Fasad- och radiatorprojektet har avtal ingåtts på grundval av anbud från ett bolag som i offerten benämnts Service Bygg AB. Något sådant bolag finns inte registrerat i Sverige, men genom vad som har framkommit i målet kan det antas att korrekt avtalspart är något av de i målet aktuella Service Bygg bolagen, Service Bygg Nordic AB eller Service Bygg AB BT.

Vittnet Mikael Olsson har berättat att det är han som har undertecknat anbudet i Fasad- och radiatorprojektet och det har även framkommit att han därefter har haft kontakter bl.a. med Rickard Bjelk. När och hur många gånger Mikael Olsson ska ha träffat företrädare för Brf IDA, vad som egentligen har diskuterats och på uppdrag av vem han har gjort det framstår dock som högst oklart. Av ett mötesprotokoll från september 2016 framgår att Mikael Olsson, styrelseledamöter för Brf IDA och Rickard Bjelk varit närvarande på ett möte där det har angetts att Mikael Olsson företrätt Service Bygg och att mötet handlade om klinkers i källargångar. Tingsrättens intryck av Mikael Olsson under huvudförhandlingen är att han var mycket obekväm i förhörssituationen. Mikael Olsson gav uttryck för att han inte kommer ihåg hur många möten han har varit på med Brf IDA och vad som har avhandlats vid respektive möte. Mikael Olsson har även berättat att han har varit lika osäker under förhören på Ekobrottsmyndigheten, där han enligt egen uppgift ska ha fått läsa igenom vad han ska ha sagt i tidigare förhör när han har ”kommit ihåg fel”. Av vad som framkommit av de nedtecknade förhörsuppgifterna som har föredragits under huvudförhandlingen är det enligt tingsrätten oklart om det är Afrim Bunjaku som ska ha bett Mikael Olsson representera Service Bygg i Fasad- och radiatorprojektet eller om det var Afrim Bunjaku som på uppdrag av Istvan Bognar bad Mikael Olsson om detta. Av Mikael Olssons vid huvudförhandlingen lämnade uppgifter framstår det dessutom som oklart om det överhuvudtaget är Afrim Bunjaku som överhuvudtaget har pratat med Mikael Olsson om detta då Mikael Olsson i slutet av förhöret uppgav att Afrim Bunjaku inte bett honom skriva under, att det var en impulshandling och att det var dumt att han skrev under. Huruvida Mikael Olsson ska ha fått uppdraget att representera Service Bygg på det sätt som påstås i stämningsansökan är därmed, mot Afrim Bunjakus bestridande, inte klarlagt.

Av utredningen i målet står det klart att det efter avtalsslut i projekten till Brf IDA har kommit in fakturor med krav på förskottsbetalning i de olika projekten, i enlighet med vad som angetts i avtalen och enligt vad som anges i **bilaga 1**.

Fakturorna hanterades i ett system som administrerades av HSB Malmö, med stöd av ett förvaltningsavtal mellan Brf IDA och HSB Malmö. Fakturor som skulle betalas till mottagare i Sverige har bearbetats i ett datoriserat betalningssystem. Fakturor innebärande utlandsbetalningar har i stället hanterats manuellt. Efter granskning och attest av ansvariga i Brf IDA har fakturorna betalats av HSB Malmö.

### **Anbudsförfarandena**

Åklagarna har gjort gällande att anbudsförfarandena i såväl IT-projektet som Fasad- och radiatorprojektet har varit riggade till nackdel för Brf IDA på så sätt att beloppsmässigt högre anbud, till synes från konkurrerande anbudsgivare, i verkligheten var osanna eller falska. Det vinnande anbudet har därför inte kunnat jämföras med allvarligt konkurrerande anbud. Åklagarna har vidare förklarat att eftersom det enligt vad som framkommit ska ha varit vicevärden som höll i anbudsförfarandena och eftersom han ännu inte har hörts, så finns det i nuläget inga närmare uppgifter om hur anbudsförfarandena initierades och hur eventuella förfrågningsunderlag såg ut. Det som ligger till grund i denna del är således endast det skriftliga underlag som har återfunnits på Brf IDA. Huruvida det har funnits något annat underlag är oklart.

Enligt tingsrättens bedömning kan förhållandet att några förfrågningsunderlag inför de olika anbudsförfarandena inte har återfunnits hos Brf IDA inte med nödvändighet betyda att några sådana inte kan ha skickats ut eller att det inte kan ha förmedlats muntligen till presumtiva anbudsgivare. Vilka eventuella kravspecifikationer anbudsgivare i så fall ska ha fått och hur preciserade dessa kan ha varit eller om förfarandet initierats genom en öppen fråga med begäran att komma in med ett anbud, som senare skulle kunna konkretiseras skriftligen eller muntligen, är oklart.

Eftersom det verkar vara så att den dåvarande vicevärden varit den som har fått i uppdrag av styrelsen att hålla i inhämtandet av anbud går det svårigen, utan att han har fått tillfälle att berätta, att med någon säkerhet konstatera hur anbudsförfarandena verkligen har gått till och vad han kände till och hade för förhandsinformation om de bolag som lämnade anbud. Denna fråga skulle eventuellt även dåvarande sty-

relseledamöter kunna besvara. Hur anbudsförfrågan har sett ut, kan antas ha betydelse för hur inkommande anbud ser ut, det vill säga vad har anbudsgivare ombetts av Brf IDA att svara på.

Den förkännedom som ansvariga i Brf IDA kan ha haft om olika anbudsgivare kan också antas ha haft viss betydelse för hur detaljerade kontaktuppgifter som angetts i olika bud. Enligt vad som framkommit har varken Pappoo, Servicepoolen eller ”Service Bygg” varit okända aktörer för Brf IDA.

Den enda uppgift tingsrätten har för bedömningen av dessa frågor är uppläsningen av det förhör som har hållits med dåvarande styrelseledamoten Jan-Erik Pettersson den 12 december 2017 i samband med att han delgavs misstanke för brottet grovtrolöshet mot huvudman. Bevisvärdet av dessa uppgifter är givetvis inte detsamma som om Jan-Erik Pettersson hade kunnat höras under huvudförhandlingen, men eftersom dessa uppgifter är de enda som presenterats i målet när det gäller hur den aktuella vicevärden och styrelsen arbetade har de ändå ett värde för den fortsatta bedömningen. Av det nedtecknade förhöret med Jan-Erik Pettersson framkommer bl.a. följande.

- Jan-Erik Pettersson var avtalsansvarig för vissa projekt under år 2015.
- Styrelsen läste avtalen under möten och oftast tog man den lägsta offerten.
- Det rör sig om cirka 5–6 offerter åt gången, men han minns inte hur många han varit med att bestämma om då han mest inriktat sig på sin sjukdom.
- Styrelseordföranden tog fram alla projekten som man tyckte man skulle göra.
- Ordförande och resten av styrelsen ansökte om lån i banken.
- Offertförfrågningarna tog vicevärden hand om. Han skickade ut till 7–8 stycken bolag. Den här vicevärden anställdes av Anders Nord när han var ordförande.
- När offerterna kom öppnades de gemensamt i styrelsen, minst 3–4 stycken var med de gånger Jan-Erik Pettersson var med.
- Man gick igenom offerterna och tittade på dem och såg vilken som ansågs lämpligast. Alla fick uttala sig om offerten. Oftast tog man det med lägst summa för att gynna föreningen. Det kunde hända att man tog högre anbud. Kanske tog man det högre när det innehöll mera än de andra buden.
- Styrelseordföranden var drivande i alla beslut. Alla beslutade dock gemensamt. Ordföranden tog inga egna beslut vad han känner till.
- HSB-ledamoten i styrelsen skulle se till så att allt gick rätt till. Han var inte med på alla möten men de flesta. Han hade sällan något att inlägga, då han gjorde det var det när det gällde boendeformen. Han var rådgivande till styrelsen. Han kunde även rösta men han reserverade aldrig sig någon gång. Han hade samma ansvar som övriga styrelsen.
- Det var ett stort renoveringsbehov på Brf IDA. HSB hade sagt att man behövde byta elementen.



- Oftast använde man sig av samma bolag för arbeten. Han känner inte igen Service Bygg sedan tidigare. Man har haft Pappoo Nordic och även Servicepoolen. Från servicepoolen var det en kille som hette Afrim. Han var även representant för Pappoo.
- Man använde hjälp av konsulter. Han kommer ihåg Gert Lindahl men han tyckte inte att Gert Lindahl var så bra då han hade missat mycket avseende ett projekt rörande sophanteringen. Efter Lindahl hade man inte någon konsult. Styrelseordföranden hade haft ett möte med vicevärden och kommit fram till att vicevärden kunde bli konsult.
- Vicevärden skulle kontrollera fakturorna innan attest som gjordes av Jan-Erik Pettersson och styrelseordföranden under år 2015. Man litade på att det stämde som vicevärden hade godkänt. Han skulle kontrollera detta.
- Jan-Erik Pettersson känner igen offerten från Pappoo Nordic. Det är han som har signerat den. Han har även attesterat faktura nr 151-1 från Pappoo.
- Jan-Erik Pettersson känner inte igen anbudet angående "diverse arbeten" från Service Bygg AB. Han visste att det behövde göras. Han känner inte igen. Det fanns ett stort behov då det läckte in i skarvarna.
- Jan-Erik Pettersson förevisades 150311 från Service Bygg med tillhörande betalningsuppdrag. Han har varit med att betala denna. Han kommer inte ihåg att det rörde sig om en utlandsbetalning men det är inget ovanligt. De behövde dock bara ett godkänt orgnr för att den skulle betalas, vilket HSB måste ha godkänt.
- Jan-Erik Pettersson förevisades anbud angående radiatorer från Service Bygg. Han har inget minne av denna. Behovet har diskuterats tidigare via HSB. HSB var konsulter till vad som behövde göras. Att Service Bygg anlätades för elementen visste inte Pettersson. Inget han har något minne av i alla fall.
- Jan-Erik Pettersson förevisades faktura 150310 från Service Bygg med tillhörande betalningsuppdrag. Det är hans namnteckning på denna.
- Jan Erik-Pettersson ombads kommentera årsredovisning 2016 där det framgår att styrelsen låtit utföra en statuskontroll avseende "*pågående projekt i föreningen, färdigställda och ej färdigställda. Enligt den har styrelsen räknat fram att förskott avseende de pågående arbetena uppgår till 65 220 643 kr. Väsentlig risk föreligger att föreningen ej kommer att erhålla en motprestation och därför har det gjorts en nedskrivning på motsvarande belopp*". Jan-Erik Pettersson sa att han inte kunde kommentera detta. Hur man kommit fram till detta.
- Jan-Erik Pettersson informerades att revisorn avstyrker att föreningsstämman beviljar ansvarsfrihet för bl.a. Jan-Erik Pettersson, styrelseordföranden och ytterligare tre ledamöter. Jan-Erik Pettersson sade att han inte haft möjligheter att kunna kontrollera detta själv.
- När det gäller av styrelsen beslutade och verkställda förskottsbetalningar om totalt drygt 13 miljoner kr, utan att utfört arbete motsvarade gjorda beställningar svarade Jan-Erik Pettersson att man inte haft kunskap. Det förekom ofta förskottsbetalningar för att bolagen skulle kunna starta upp. För inköp av material till exempel. Förskottsbetalningen stod antecknad i avtalet med Pappoo till exempel. Om det var så med andra avtal kan han inte svara på.
- Angående sin inställning till brottsmisstankarna svarade Jan-Erik Pettersson att han tycker inte att han gjort fel. Det har gjorts i föreningens bästa. Han förnekar brott. Han har inte fått någon vinning av detta. Han känner sig lurad att inte jobben blev utförda som överenskommet. Det var vicevärden och styrelseordföranden som skulle honom uppdatera om vad som pågick. Jan-Erik Pettersson känner sig också besviken på HSB Malmö som borde kollat upp leverantörerna innan de skickade betalningar.
- Förhöret är genomläst och godkänt.

Det kan redan nu konstateras att Brf IDA inte har någon lagstadgad skyldighet att upphandla tjänster utan föreningen har kunnat direktupphandla. Föreningen måste

inte heller ingå avtal med den som avger det lägsta budet utan en bedömning kan, precis som tidigare styrelseledamoten Jan-Erik Pettersson förklarat, göras på grundval av bedömningar av vilket anbud som gav föreningen mest/bäst kvalité till bäst pris.

#### **Anbud som har återfunnits och engagerandet av entreprenörer**

Åklagarnas slutsatser hur anbudsförfarandena ska ha gått till och hur många anbud som faktiskt har kommit in grundar sig således endast på det material som har återfunnits hos Brf IDA. Det är dock utan vicevärdens och de aktuella styrelseledamöternas uppgifter oklart om detta är med verkligheten överensstämmande.

Att ett anbud har varit kortfattat och slarvigt skrivet eller felstavat kan enligt tingsrätten inte leda till en säker slutsats att anbudet inte kan ha varit allvarligt menat. Särskilt eftersom det har framkommit att vissa bolag som ska ha fått förfrågan att lämna anbud sedan tidigare har varit kända för beslutsfattarna i Brf IDA eftersom bolagen tidigare utfört arbete för föreningen.

Huruvida anbuden har kunnat jämföras med eller om de faktiskt har jämförts med andra allvarligt konkurrerande anbud är, utan vicevärdens och styrelseledamöternas hörande, oklart.

När det gäller de anbud som har återfunnits och redovisats av åklagarna gör tingsrätten följande bedömning.

#### **Anbuden i IT-projektet**

När det gäller de anbud som har återfunnits hos Brf IDA gällande IT-projektet har rätten förevisats tre anbud, varav ett är från Pappoo och som för bolagets räkning har undertecknats av Afrim Bunjaku och för Brf IDA:s räkning av föreningens ordförande och en styrelseledamot.

Afrim Bunjaku har uppgett att han har fått uppgift om att totalt sex anbud ska ha kommit in och att det var två andra anbud som låg i samma prisklass som Pappoos. Eftersom det inte finns eller i vart fall inte har presenterats något styrelseprotokoll utvisande hur och när styrelsen har fattat beslut angående IT-projektet är det oklart

hur ansvariga i Brf IDA hanterade dessa anbud och vad som var styrande för deras beslut.

Genom de förhör som har hållits med företrädare för EonBit och Tadaite står det klart att anbuderna som ser ut att komma från dessa bolag, inte kommer från dessa bolag. Vid en genomläsning av dessa anbud framstår de som synnerligen kortfattade. Det har framkommit att Afrim Bunjaku har känt till båda dessa bolag och att han i andra sammanhang har träffat representanterna för de båda bolagen. Det förhållandet att Afrim Bunjaku har träffat företrädarna för dessa bolag ger emellertid inte något stöd för att det är Afrim Bunjaku som ska ha upprättat dessa dokument.

Om vicevärden eller styrelsen i Brf IDA har kontrollerat eller kontaktat någon person i de två bolag som anbuderna verkade komma från är oklart. Som tingsrätten kommer att återkomma till har denna fråga betydelse för bedömningen av om någon eller några av beslutsfattarna i Brf IDA har vilseletts på sådant sätt som krävs för att ett bedrägeribrott ska anses föreligga.

### **Anbudet i Fasad- och radiatorprojektet**

När det gäller Fasad- och radiatorprojektet står det klart att det till Brf IDA har inkommit anbud från bolag på så sätt som har redovisats av åklagarna. Vem som har upprättat anbudet är oklart.

Ett av anbuderna har kommit in från Servicepoolen, vilket har anknytning bl.a. till Afrim Bunjaku, Istvan Bogner och Leif Andersson. Detta anbud innehåller såväl organisationsnummer som uppgifter om Anders Krahner, en Steffan Berg och Leif Andersson.

Som tingsrätten har konstaterat tidigare kan Leif Anderssons uppgifter att han inte ska ha varit involverad i något inte tillmätas någon betydelse. Anders Krahners anställningsavtal har undertecknats av Leif Andersson, men Anders Krahner har berättat att han har haft de operativa kontakterna med Afrim Bunjaku. Det har vidare framkommit att Anders Krahner via konsultavtal har varit knuten till Servicepoolen och att han kan räkna på anbud men att han enligt egen uppgift inte har tagit del i

det aktuella projektet. Det har dock under förhöret med honom framkommit att han kan ha påbörjat arbete med att ta fram offertmallar för Servicepoolen. Steffan Berg har inte identifierats, men Anders Krahner har i sitt förhör berättat att Steffan Berg var den som höll på med städ.

Afrim Bunjaku har berättat att det är han som har skrivit anbudet, att det var ett allvarligt menat anbud och att han använde en gammal offertmall där kontaktpersoner följde med. Enligt tingsrätten kan det inte uteslutas att det kan ha gått till på det sätt Afrim Bunjaku har berättat. Åklagarnas framförda synpunkter på den offert som Afrim Bunjaku har tagit fram för Servicepoolens räkning är enligt tingsrätten inte tillräckliga för ett konstaterande att det anbudet överhuvudtaget inte kan ha varit allvarligt menat.

#### **Vinnande anbud i Fasad- och radiatorprojektet**

De vinnande anbuden i Fasad- och radiatorprojektet kom från ett bolag kallat Service Bygg AB, som inte finns i Sverige som registrerat bolag. Enligt vad som framkommit torde detta bolag rätteligen vara Service Bygg Nordic AB eller Service Bygg AB BT. Som framkommit ovan har något eller båda dessa Service Bygg-bolag sedan tidigare varit engagerade i entreprenadarbeten hos Brf IDA.

Anbuden är ställda till Afrim Vlashi. De har för Service Bygg AB undertecknats av Mikael Olsson. De närmare detaljerna kring Mikael Olssons undertecknande av dessa och på vems uppdrag han undertecknat handlingarna är, som tingsrätten redovisat ovan, oklara.

Enligt vad som framkommit har Servicepoolen kommit att bli underentreprenör till Service Bygg-bolaget. När det gäller Fasad- och radiatorprojektet är det som knyter Afrim Bunjaku till detta projekt hans engagemang i Servicepoolen. Servicepoolen har i sin tur haft ett avtal med Rörmontören Syd AB som var deras underentreprenör. I sammanhanget kan tilläggas att Servicepoolen tidigare har varit involverad i det fasadprojekt som tidigare har utförts på låghus. Avtalet mellan Servicepoolen

och Rörmontören Syd AB har undertecknats av Istvan Bogнар, men enligt vad Jörgen Jönsson har berättat så har han haft de löpande kontakterna med Afrim Bunjaku. När Servicepoolen fick problem med ekonomin, på grund av det så kallade Veberödsprojektet, som Afrim Bunjaku för Servicepoolens räkning bevisligen har varit involverad i, byttes kontraktspartner till Service Bygg Nordic AB i maj 2017. Detta har bl.a. Lars Göransson och Jörgen Jönsson berättat om. Jörgen Jönsson har också förklarat hur det kom sig att Afrim Bunjakus namn, felaktigt, följde med på en faktura som ställdes till Service Bygg Nordic AB.

**Avtal om förskottsbetalningar, avsaknad av säkerhet och om igångsättnings- och färdigställandetid**

Av de skriftliga avtal som har ingåtts och förevisats finns det reglerat att förskottsbetalningar ska göras från Brf IDA, ingen säkerhet har krävts och det har saknats konkreta uppgifter om igångsättnings- och i alla fall i Fasad- och radiatorprojektet finns det inte angivet någon färdigställandetid.

När det gäller IT-projektet har Afrim Bunjaku förklarat att Pappoo och Brf IDA, efter första anbudet där han skrev att projektet skulle slutföras på 12 månader, på Brf IDA:s begäran ändrat så man delade upp betalningarna över fler år, så som kommit att framgå av det i målet förevisade undertecknade avtalet. Afrim Bunjaku har även berättat att de då kom överens om en färdigställandetid på fem år, det vill säga att IT-projektet skulle vara klart år 2020. Dessa uppgifter får, i avsaknad av utredning som ger stöd för något annat, läggas till grund för bedömningen av vad som har avtalats.

Om det i Fasad- och radiatorprojektet har träffats några andra muntliga överenskommelser som gör avsteg eller tillägg till det som har dokumenterats skriftligen är utan vicevärdens och styrelseledamöternas hörande oklart.

**Förutsättningarna för brottet grov trolöshet mot huvudman**

Styrelsen i en bostadsrättsförening har i egenskap av sitt förtroendeuppdrag ansvar för förvaltningen av föreningens administrativa och ekonomiska angelägenheter. Den i Brf IDA anställde vicevärden har haft i uppdrag av styrelsen att bl.a. arbeta

med att ta hand om förfrågningar till entreprenörer i samband med anbudsförfaranden om entreprenadarbeten. Såväl vicevärden som styrelseledamöterna ingår enligt tingsrätten i den personkrets som har haft ett sådant lojalitetsförhållande som gör att de kan hållas ansvariga för brottet trolöshet mot huvudman. Den fråga tingsrätten måste bedöma är om åklagarna har styrkt att de utpekade personerna vid ingående av aktuella avtal har missbrukat sin förtroendeställning för att skada sin huvudman, Brf IDA.

Styrelsens befogenheter och skyldigheter i förhållande till sin huvudman torde framgå och närmare specificeras i föreningens stadgar. Stadgarna har inte åberopats i detta mål, men tingsrätten utgår från den vårdplikt som revisorn Erik Mauritzson har hänvisat till och som styrelseledamöterna har haft att förhålla sig till i förhållande till föreningen.

Erik Mauritzson har anmärkt på rutiner i styrelsen och hanteringen av förskottsbetalningar utifrån ett riskbedömningsperspektiv. Av andra personers förhörsuppgifter har det framkommit att råd ska ha getts till ansvariga i Brf IDA att det kan vara brukligt med förskottsbetalning med en tredjedel av totalbeloppet, men att slutbetalning bör ske först när arbetet är färdigställt. Att det under förhör med personer i branschen har kommit fram synpunkter att man inte *bör* ingå avtal som innebär förskottsbetalning leder dock inte till en slutsats att så aldrig kan eller får ske i entreprenadrättsliga förhållanden.

Erik Mauritzson har bedömt att de ifrågavarande styrelseledamöterna, som var lekmän och personer som utförde styrelseuppdraget på sin fritid, inte hade den kompetens som krävdes för uppdraget. Vidare har det framkommit att han avstyrkte föreningsstämman att bevilja styrelsen ansvarsfrihet. Omständigheten att föreningen inte beviljade styrelsen ansvarsfrihet är dock i sig inte tillräckligt för att det ska gå att konstatera brott i form av trolöshet mot huvudman. Det räcker inte heller att domstolen kommer fram till att någon har vidtagit felaktiga åtgärder på grund av okunskap eller oaktsamhet för att kunna konstatera att ett trolöshetsbrott har begåtts.

Det har framkommit att Brf IDA:s fakturahantering har skötts av HSB Malmö som också har haft särskild insyn och delaktighet i föreningen, bland annat i form av medverkan i styrelsen. Enligt tingsrättens uppfattning kan det inte uteslutas att denna utomstående medverkan av en professionell aktör kan ha påverkat de ifrågasvarande styrelseledamöterna i förhållande till vilka krav, bedömningar och försiktighetsåtgärder som har behövt göras av dem i egenskap av lekmannaledamöter.

Vid bedömningen av om åklagarna har styrkt förbrottet grov trolöshet mot huvudman måste en rad frågor som har bäring på avtalsrättsliga frågor övervägas, och har behövt övervägas av de personer som åklagarna menar ska ha begått förbrottet. Dessa personers kompetens, överväganden, diskussioner och åtgärder och kontroller internt och externt har överhuvudtaget inte kunnat värderas av tingsrätten eftersom de inte har hörts i målet. Den enda uppgift tingsrätten har tillgång till i denna del är de uppgifter som har lästs upp från tidigare förhör med styrelseledamoten Jan-Erik Pettersson som bl.a. har förklarat att anbud har granskats och diskuterats, att alla i styrelsen har fått säga sin mening och att man har arbetat utifrån föreningens bästa. Enligt tingsrätten är det inte tillräckligt att höra hur andra personer i andra styrelsekonstellationer har arbetat med liknande frågor för att göra någon bedömning av nu aktuella styrelseledamöters och vicevärds arbete. Det går inte heller att konstatera om vicevärden och/eller styrelseledamöterna har missbrukat sin förtroendeställning för att skada sin huvudman.

Mot bakgrund av det nu anförda har åklagarna inte styrkt förbrott i form av grov trolöshet mot huvudman.

#### **Förutsättningarna för brottet grovt bedrägeri**

Åklagarna har alternativt till förbrottet grov trolöshet mot huvudman gjort gällande att Brf IDA ska ha utsatts för grovt bedrägeri bestående i att anbudsgivare, ensamma eller tillsammans och i samråd eller samförstånd med annan, medelst vilseledande har förmått styrelsen för Brf IDA att besluta att anta anbud, underteckna avtal och genomföra förskottsbetalningar.

För att ett bedrägeribrott ska föreligga krävs att någon medelst vilseledande förmår annan till handling eller underlåtenhet. Vilseledandet ska vara styrande för den vilseleddes beslut att företa en viss disposition, det vill säga att handla eller underlåta att göra något. I detta ligger ett krav på orsakssamband.

När det gäller detta förbrott är det alltså bl.a. de för förbrottet grov trolöshet mot huvudman av åklagarna brottsmisstänkta styrelseledamöterna och/eller andra personer i den dåvarande styrelsen i Brf IDA som inte har delgetts misstanke om brott, som ska ha vilseletts att anta anbud, underteckna avtal och genomföra förskottsbetalningar. Beträffande detta förbrott finns det alltså inte någon utpekad gärningsman, men det finns en utpekad personkrets som ska ha utsatts för förbrottet. Denna personkrets har inte hörts i målet.

Åklagarna har hänvisat till rättsfallet NJA 2016 s. 39, som handlade om falska bud som gavs i samband med en mäklares försäljning av en bostadsrätt, vilket kommit att påverka det pris som köparna slutligt betalade för bostadsrätten. I detta rättsfall uttalade Högsta domstolen följande i förhållande till kravet på vilseledande.

Målet aktualiserar frågan om gränserna för vilka upplysningar och besked som det är tillåtet att förmedla inom ramen för en affärsförhandling eller annan förhandling i en ekonomisk angelägenhet. Den som ger sig in i en förhandling av detta slag får i viss utsträckning räkna med att medkontrahenten inte är helt uppriktig eller sanningsenlig. I linje med detta kan det vara straffritt att en part lämnar en oriktig uppgift om t.ex. det högsta eller lägsta pris som han eller hon är villig att acceptera. Det skulle i allmänhet också föra för långt om uppgifter från en motpart om till exempel konkurrerande bud skulle betraktas som vilseledande om uppgifterna skulle visa sig inte vara helt korrekta. Det ligger i sakens natur att man helt enkelt måste utgå från att det inte finns skäl att fullt ut fästa tilltro till uppgifter som tar sikte på parternas förhandlingsdispositioner. Endast i sådana fall då vilseledandet innefattar ett klart överskridande av den gräns som enligt gängse uppfattning anses vara rimlig för en viss förhandlingssituation kan det komma i fråga att utkräva ansvar.

I vissa fall finns det dock anledning att se annorlunda på uppgifter av sådant slag. En förhandling kan uttryckligen eller underförstått föras på ett strukturerat sätt genom att en viss ordning gäller för förhandlingen. Så är fallet vid olika former av öppna budgivningsprocesser som öppnar sig till flera. Syftet med en sådan förhandlingsordning är att utsätta den utbudna prestationen för marknadens värdering. Det avses i sin tur leda till en överenskommelse som har träffats på marknadsmässiga grunder mellan två parter, vilka har varit i lika grad informerade om budgivningsprocessens gång och utfall. Att en part inom ramen för en sådan budgivning manipulerar förhandlingsordningen genom att under falsk identitet eller på annat sätt föra in, eller låta föra in, ett inte allvarligt menat bud i processen måste i regel anses innefatta ett klart överskridande av den gräns som enligt gängse uppfattning anses vara rimlig för ett förfarande av detta slag (jfr NJA 1982 s. 683).

För en öppen budgivningsprocess avseende försäljning av en bostadsrätt gäller vissa särskilda förutsättningar, vilka syftar till att förfarandet ska präglas av öppenhet och att korrekta uppgifter ska ligga till grund för budgivarnas överväganden. Den i 20 § fastighetsmäklarlagen (2011:666) föreskrivna



skyldigheten för en mäklare att upprätta en förteckning över avgivna bud som sedan ska överlämnas till uppdragsgivaren och till köparen av bostadsrätten är ett uttryck för detta (se prop. 2010/11:15 s. 35 f.). Att inom ramen för ett sådant budgivningsförfarande avge falska bud i syfte att driva upp priset utgör ett handlande som klart ligger utanför gränsen för vad som är acceptabelt.

Enligt tingsrättens uppfattning utgör inte det system för inhämtande av anbud som åklagarna menar har tillämpats i detta mål ett sådant budgivningsförfarande som har beskrivits i detta rättsfall. Budgivningsförfarandet i rättsfallet avser en i lag särskilt reglerad budgivningsprocess där bud avges i ett öppet förfarande där det hela går ut på att bud som lämnas meddelas övriga intressenter som i sin tur ges möjlighet att bjuda över det tidigare lagda budet.

För den i detta mål beskrivna anbudsprocessen finns det inte någon i lag reglerad skyldighet eller lagstadgad form för att inhämta anbud. Enligt vad som har framkommit är det även möjligt för Brf IDA med direktupphandling, det vill säga utan att ett inhämtande av anbud/offerter alls initieras. I detta fall har det inte funnits någon sådan mekanism som i det aktuella rättsfallet där budgivningsförfarandet syftade till att driva upp priset och på det sättet utsätta den utbudna prestationen för marknadens värdering. Anbudsförfarandena som Brf IDA har tillämpat har i stället handlat om att få in förslag från olika företag på vad de kunde erbjuda och till vilket pris där man efter en utvärdering fritt kunde välja det anbud som man ansåg gav det bästa för pengarna.

Det förhållandet att anbud som har återfunnits hos Brf IDA har sett oproffsiga ut eller att kontaktuppgifter saknats är givetvis något som borde ha fått de ansvariga att närmare kontrollera de olika anbudsgivarnas seriositet. I detta mål är det dock oklart om vicevärden eller styrelseledamöterna faktiskt gjorde några kontroller av de bolag från vilka de fick in anbud och vad dessa olika kontakter i så fall kan ha lett till.

Huruvida kontroller har gjorts och vad dessa i så fall har utmynnat i har enligt tingsrätten betydelse för frågan om någon faktiskt har vilseletts. Uppenbart oseriösa anbud kan knappast anses innebära någon tillräckligt konkret fara för vilseledande.

Enligt tingsrättens bedömning kan det inte heller uteslutas att det slutliga valet av

entreprenör kan ha påverkats av att Brf IDA hade kännedom om de vinnande anbudsgivarna eftersom de tidigare hade varit involverade i att utföra arbeten för Brf IDA.

I avsaknad av hörande av de personer som ska ha vilseletts att ingå de aktuella avtalen går det enligt tingsrätten inte att konstatera om de faktiskt har vilseletts av de anbud som har förevisats i målet och om det i så fall är dessa som ska ha förmått styrelsen att ingå aktuella avtal med därmed följande förpliktelser.

Ansvar för bedrägeri förutsätter vidare ekonomisk vinning för gärningsmannen och ekonomisk skada för den vilseledde eller för någon som är i dennes ställe. Med vinning för gärningsmannen jämföras enligt 23 kap. 7 § brottsbalken att gärningsmannen avsiktligt bereder annan vinning. Vinningen behöver inte vara lika stor som skadan. En ekonomisk skada för den vilseledde har uppkommit om dispositionen innebär att hans eller hennes ekonomiska läge har försämrats. Den disposition som den vilseledde genom vilseledandet förmås vidta ska enligt lagtexten ”innebära” en ekonomisk vinning och en ekonomisk skada. I detta ligger att frågan huruvida vinning respektive skada har inträffat ska bedömas utifrån förhållandena vid tiden för dispositionen. Det är således den omedelbara kopplingen mellan den av vilseledandet föranledda handlingen och skadan som är avgörande (se rättsfallet NJA 2016 s. 39).

Enligt tingsrätten har det inte visats att falska eller inte allvarligt menade anbud har varit styrande på motsvarande sätt som i det ovan redovisade rättsfallet med budgivning vid försäljning av en bostadsrätt. Förutsättningarna för ett korrekt anbudsförfarande har därmed inte rubbats på samma sätt och antagandet av de aktuella anbuden har inte varit en konsekvens av övriga falska bud på samma sätt som i det redovisade rättsfallet.

För en bedömning av eventuell skada krävs det enligt tingsrättens mening en objektiv bedömning av vad Brf IDA faktiskt har fått genomfört. I denna del har det presenterats en utredning som har beställts av HSB och som har sammanställts av Rolf Jonsson.

Enligt vad som framkommit av denna utredning har noll procent utförts i IT-projektet. Av förhöret med Rolf Jonsson har det framkommit att det var en underkonsult med el-specialitet som granskade IT-projektet och att det enda som kunde konstateras var provmontaget av porttelefonen som skedde under hösten 2017. Afrim Bunjakus uppgifter om att arbete med att ta fram mjukvaran ska ha påbörjats och att det finns på servrar, som han enligt uppgift ska ha erbjudit sig att förevisa, har såvitt framkommit inte undersökts. Av Rickard Bjelks uppgifter har det framkommit att Afrim Bunjaku har haft kontakter med styrelsen och att informationsmaterial har skickats ut till boende i föreningen. Även om det inte finns något tillgängligt underlag för att kunna konstatera hur mycket arbete som har utförts i IT-projektet är det, mot bakgrund av de uppgifter som framkommit i målet, inte är visat att endast provmontaget faktiskt har utförts i IT-projektet. Enligt vad tingsrätten har att utgå från skulle IT-projektet vara färdigställt först år 2020. Det går därmed inte att konstatera att projektet var försenat.

Arbete med såväl fasadmålning som med installation av radiatorer har enligt vad som framkommit i målet påbörjats. Jörgen Jönsson har berättat att Rörmontören Syd AB påbörjade sin etablering redan innan sommarsemestrarna år 2016. Han har även förklarat hur arbetena påbörjades och fortlöpte och varför arbetena tog uppehåll under den kallare årstiden. Rikard Bjelk, men även andra förhörspersoner, har berättat om målningsarbetena och av utredningen har det framkommit att fyra höghus hade målats innan arbetena pausades av Brf IDA. För Fasad- och radiatorprojektet har, såvitt framkommit, inte funnits något datum när projekten senast skulle vara färdigställda. Det går därmed inte att konstatera att projekten var försenade.

Entreprenadarbetena pausades av Brf IDA under hösten 2017 med anledning av att föreningen inte längre hade ekonomiska förutsättningar att fullfölja ingångna avtal. I början av år 2018 har en ny styrelse i Brf IDA hävt avtalen. Eftersom färdigställandetiden inte var reglerad i Fasad- och radiatorprojektet och när det gäller IT-projektet ska färdigställandetiden ha varit bestämd till år 2020 går det således inte heller att konstatera att anlitade entreprenörer inte hade för avsikt att slutföra eller att

de inte skulle komma att slutföra arbetena. Det är därmed inte heller visat att Brf IDA har åsamkats skada på det sätt och vid den tidpunkt som har gjorts gällande av åklagarna.

Mot bakgrund av det nu anförda har åklagarna inte styrkt förbrott i form av grovt bedrägeri.

### **Förbrott är inte styrkt**

Mot bakgrund av vad som har redovisats ovan är det inte styrkt att något förbrott i form av grov trolöshet mot huvudman alternativt grovt bedrägeri har begåtts på så sätt som har gjorts gällande i **bilaga 1**. Eftersom åklagarna inte har styrkt förbrott saknas förutsättning för att döma Afrim Bunjaku för grovt häleri alternativt grovt penningtvättsbrott och Istvan Bognar för medhjälp till något av dessa brott.

Ansvar för grovt näringspenningtvättsbrott kräver inte styrkt förbrott. Tingsrätten övergår därför till att pröva om Afrim Bunjaku i enlighet med åklagarnas andrahandsyrkande ska dömas för detta och om Istvan Bognar ska dömas för medhjälp därtill.

## **Åtalet för grov näringspenningtvätt**

### **Inledning**

Eftersom tingsrätten har kommit fram till att förbrott inte är styrkt måste utgångspunkten vara att de utbetalningar som bevisligen har betalats ut på sätt som påståtts av åklagarna inte utgör utbyte av brott. När det gäller brottet näringspenningtvätt är det dock inte avgörande om egendomen härrör från brott eller brottslig verksamhet. Grunden för straffansvaret är i stället att gärningsmannen gör sig skyldig till ett klandervärt risktagande. Att egendom senare visar sig vara legitim fritar inte från ansvar.

Att åtgärden skäligen kan antas vara vidtagen i penningtvättssyfte är ett objektiva rekvisit som ska vara täckt av gärningsmannens uppsåt. Gärningsmannen måste inte själv ha gjort bedömningen att åtgärden i fråga skäligen kan antas vara vidtagen i aktuellt syfte, men de omständigheter som ligger till grund för en bedömning att så

är fallet måste vara täckt av gärningsmannens uppsåt. Medverkan till en åtgärd som ”skäligen kan antas” vara vidtagen i penningtvättssyfte har alltså närmast till funktion att peka på att det är omständigheterna under vilka åtgärden vidtogs som bör vara avgörande för om ett klandervärt risktagande ska anses föreligga. Eftersom en penningtransaktion i sig normalt inte kan anses som något misstänkt bör det i regel föreligga någon kvalificerande omständighet för att en sådan transaktion skäligen ska kunna antas vara vidtagen i penningtvättssyfte. En sådan omständighet kan vara sättet på vilket transaktioner genomförs (se prop. 2013/14:121 s. 115).

Det kan inledningsvis konstateras att det av utredningen i målet står klart att samtliga de betalningstransaktioner som omfattas av åtalet har skett på den tid, till de belopp och till de betalningsmottagare och bankkonton som anges i **bilaga 1**.

**Pappoo Nordic AB:s betalningar till Skatteverket och Abdotex Ltd enligt åtalspunkten 1**

Beträffande överföringarna som har skett från Pappoo Nordic AB i IT-projektet och som omfattas av åtalet har en del skett till Skatteverket som en momskonsekvens av den fakturering som har skett mot Brf IDA. Denna betalning kan, mot bakgrund av de bedömningar tingsrätten har gjort tidigare, inte anses ha gjorts i sådant penningtvättssyfte som krävs för ansvar för näringspenningtvättsbrott.

Den andra delen har gjorts till Abdotex Ltd. Även om det inte är visat att det är Afrim Bunjaku själv som har verkställt utbetalningarna framgår det av hans egna och Janja Ovcars uppgifter att betalningarna har gjorts på uppdrag av honom eller med hans medverkan.

När det gäller avtalet med Abdotex Ltd som har föranlett betalningarna har Afrim Bunjaku berättat hur han kom i kontakt med och träffade en person vid namn Hani som har utgett sig för att vara företrädare för Abdotex Ltd och att bolaget var en handelsagent som skulle sätta honom i kontakt med andra bolag i Kina. Detta bolag skulle enligt Afrim Bunjaku leverera såväl mjuk- som hårdvara i IT-projektet. Av utredningen har det framkommit att en leverans, troligtvis av den porttelefon som

har provmonterats på Brf IDA, har skett från ett kinesiskt bolag med namnet Tianjin Technology och med en namngiven kontaktperson Jenny Wang.

Att det har framkommit att Abdotex Ltd har bildats och att ett bankkonto öppnats under högst märkliga omständigheter har vittnet Rabiya Car berättat om. Rabiya Car har berättat att hon, när hon bodde i Turkiet, tillsammans med två andra kvinnor erbjöds en betald resa till Hong Kong mot att de skulle hjälpa till med att öppna bankkonto och skriva under olika papper. Rabiya Car har på fråga om hon känner till Afrim Bunjaku eller andra personer med anknytning till detta mål svarat nekande. Hon har i stället namngett andra, för detta mål, helt okända personer. Det finns således inget stöd i utredningen som utvisar att Afrim Bunjaku har känt till de bakomliggande förhållandena kring hur det gick till när Abdotex Ltd registrerades och när bolaget öppnade sitt bankkonto.

Afrim Bunjakus uppgift om kontakter med Hani har enligt tingsrätten inte kontrollerats i tillräcklig omfattning för att hans uppgift ska vara motbevisad. Den uppgift om en telefon, som Afrim Bunjaku under huvudförhandlingen har berättat att han har lämnat till Leif Andersson och där kontakten till Hani ska ha funnits, har såvitt framkommit inte undersökts. Om Abdotex Ltd faktiskt har satt Pappoo i kontakt med Tianjin Technology-bolaget och vilket eventuellt avtal som föreligger mellan dessa bolag har såvitt framkommit inte heller utretts. Eftersom det finns kontaktuppgifter till Tianjin Technology och Jenny Wang är detta en brist i utredningen som ska belasta åklagarna.

Det kan tyckas något besynnerligt att Afrim Bunjaku inte ska ha gjort någon närmare kontroll av det bolag som han ingick avtalet med. Samtidigt har han förklarat att han kom i kontakt med Hani via rekommendation från Malmberg Ltd:s VD och att han mötte honom flera gånger för att diskutera avtalet. Malmberg Ltd:s VD Matthew Adrian Bradley har inte hörts om sin kännedom om Hani. När Pappoos betalningsöverföring genomfördes var bolaget registrerat och hade ett bankkonto. Att det i fakturan från Abdotex Ltd står *maj* i stället för engelskans *may* kan enligt

tingsrättens uppfattning inte tillmätas någon avgörande betydelse i detta sammanhang.

Det har bevisligen levererats en prototyp från bolaget Tianjin Technology där Jenny Wang har angetts som referens. Afrim Bunjaku har berättat att Abdotex Ltd förmedlade kontakten med Tianjin Technology och att han har haft kontakter med Jenny Wang även i tiden före september 2017. Enligt tingsrätten motbevisar inte de sökningar och fynd som har gjorts av Afrim Bunjakus elektroniska media denna uppgift. Afrim Bunjakus uppgift i denna del, om kontakterna med Jenny Wang och om de diskussioner som han berättat att han haft om utveckling av såväl hårdvara som mjukvara, har som tingsrätten konstaterat ovan kunnat kontrolleras. Såvitt framkommit har någon sådan kontroll inte gjorts. Någon utredning om pengar från Abdotex Ltd har förts över till Tianjin Technology, vilket torde varit det naturliga för det fall Abdotex Ltd faktiskt anlitat detta bolag som underleverantör, har inte heller presenterats.

Tingsrättens slutsats blir att Afrim Bunjakus uppgifter om sin kännedom om de kinesiska bolagen och vilka kontakter och överenskommelser Pappoo Nordic AB ska ha haft med Abdotex Ltd och i sin tur Tianjin Technology inte är motbevisade. De är inte heller så osannolika att de kan lämnas utan avseende. Enligt tingsrätten är därför inte visat att betalningarna skäligen kan antas ha varit vidtagna i penningtvättssyfte eller att Afrim Bunjaku har haft det uppsåt som krävs för att han ska kunna dömas för näringspenningtvätt avseende dessa pengatransaktioner.

#### **Service Bygg AB BT:s betalningar till bolagen enligt åtalpunkten 2**

När det gäller de pengatransaktioner som har genomförts och som närmare redovisas under åtalpunkten 2, där betalningar från Brf IDA i januari om totalt 33 750 000 kr har överförts till Service Bygg AB BT:s konto i Schweiz och som därefter har överförts till de under åtalpunkten 2 angivna kontona, är det avgörande om Afrim Bunjaku ska anses vara den person som varit ansvarig och som har kontrollerat Service Bygg AB BT och det bolagets transaktioner. Som tingsrätten har

redovisat ovan är det inte styrkt. Till detta kan följande tilläggas beträffande de olika pengatransaktionerna under åtalpunkten 2.

### **Överföringar till Malmborg Ltd (punkterna 2.1 och 2.8)**

Afrim Bunjaku har berättat om sin roll och delaktighet i Malmborg Ltd. Det har inte, såsom inledningsvis påståtts av åklagarna, visats att Afrim Bunjaku har haft tillgång till Malmborg Ltd:s konto i form av tillgång till ett digipass eller liknande. Vittnet Jörgen Jönsson har berättat att när han var med och Afrim Bunjaku skulle göra en överföring från Malmborg Ltd:s konto har Afrim Bunjaku ringt någon annan och på ett annat språk bett om hjälp med att göra överföringen. Afrim Bunjakus uppgift att bankdosan till Malmborgs konto fanns på kontoret i Dubai får således läggas till grund för bedömningen.

Afrim Bunjakus uppgifter om vad han vet, och inte vet, om pengatransaktionerna som har skett från Service Bygg AB BT:s konto till Malmborg Ltd är, i avsaknad av utredning om eller förhör med VD:n Matthew Adrian Bradley och övriga personer som enligt Afrim Bunjaku har varit involverade i bolaget Malmborg Ltd, inte motbevisade. Mot bakgrund av den bedömning som tingsrätten har gjort av Csaba Karolyis trovärdighet och att tingsrätten har gjort bedömningen att Csaba Karolyi har haft större insyn i de två Service Bygg-bolagen än han själv har vidgått, leder till att Afrim Bunjakus uppgifter i denna del inte heller så osannolika att de kan lämnas utan avseende. Afrim Bunjaku kan därför inte hållas ansvarig för dessa pengatransaktioner.

### **Överföring till ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH (punkten 2.2) och överföring till ASG Exklusiv GmbH (punkten 2.3)**

Nderim Vlashi, bror till Afrim Vlashi och uppgiven delägare i ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH, har inte hörts i målet. Hans uppgifter i förening med Gzim Zhutas uppgifter om pengaöverföringarna från Service Bygg AB BT till det bolaget saknas. Gzim Zhutas uppgifter om pengaöverföringarna från Service Bygg AB BT till ASG Exklusiv GmbH, som enligt utredningen har sin grund i ett "Investment Contract for Rent a Car", saknas också.



Någon utredning som förtar värdet av Afrim Bunjakus uppgifter om sin roll vid tidpunkten för stiftandet av ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH har inte presenterats. Afrim Bunjakus uppgifter om vad han vet, och inte vet, om dessa pengatransaktioner är inte motbevisade. Mot bakgrund av den bedömning som tingsrätten har gjort av Csaba Karolyis trovärdighet och att tingsrätten har gjort bedömningen att Csaba Karolyi har haft större insyn i de två Service Bygg-bolagen än han själv har vidgått, leder till att Afrim Bunjakus uppgifter i denna del inte heller så osannolika att de kan lämnas utan avseende. Afrim Bunjaku kan därför inte hållas ansvarig för dessa pengatransaktioner.

**Överföringar till EJAB Property SH.A och VEIA Property SH.A.K (punkterna 2.4–2.7)**

Överföringarna under åtalspunkterna 2.4–2.7 motsvarar innehållet i två ”Investment Contract for Real Estate” som har undertecknats av Csaba Karolyi. Rexhep Zebica har inte hörts om dessa bolag och i målet aktuella pengatransaktioner. Det förhållande att Rexhep Zebica är systerson till Afrim Bunjaku innebär givetvis inte med automatik att Afrim Bunjaku har full insikt och kännedom om Rexhep Zebicas affärer. Att Rexhep Zebica inte har hörts i målet är en brist som kommer belasta åklagarna. Armen Istrefi och Fluturim Vlashi har inte heller hörts om bolaget VEIA Property SH.A.K och de aktuella pengatransaktionerna. De nu nämnda personernas uppgifter om avtalen med Service Bygg AB BT saknas.

Av förhöret med Hans-Åke Richt har det framkommit att han har fått uppfattningen att Afrim Bunjaku och Leif Andersson har haft engagemang i ett bolag med namnet EJAB. Av hans uppgifter har det framkommit att EJAB-bolaget var ett svenskregistrerat bolag med namnet EJAB Holding AB. Om det finns någon koppling mellan EJAB Holding AB och EJAB Property SH.A och i så fall om det skulle ha någon betydelse för bedömningen i detta mål har inte presenterats.

Afrim Bunjakus uppgifter om vad han vet, och inte vet, om ovan nämnda pengatransaktioner är således inte motbevisade. Mot bakgrund av den bedömning som

tingsrätten har gjort av Csaba Karolyis trovärdighet och att tingsrätten har gjort bedömningen att Csaba Karolyi har haft större insyn i de två Service Bygg-bolagen än han själv har vidgått, leder till att Afrim Bunjakus uppgifter i denna del inte heller så osannolika att de kan lämnas utan avseende. Afrim Bunjaku kan därför inte hållas ansvarig för dessa pengatransaktioner.

### **Slutsats**

Som har framkommit ovan finns det flera osäkerhetsmoment och alternativa förklaringar till vad som har lagts fram av åklagarna i denna del. Det kan enligt tingsrätten inte uteslutas att Service Bygg AB BT har haft egna affärsförhållanden med Malm-borg Ltd, de tyska bolagen och bolagen i Kosovo på så sätt som Afrim Bunjaku berättat. Mot bakgrund av det höga beviskravet i brottmål är bevisningen inte tillräcklig för att det ska vara ställt utom rimligt tvivel att Afrim Bunjaku har medverkat till omsättning av pengar på de nu nämnda bankkontona eller att han har vidtagit annan sådan åtgärd som skäligen kan antas vara vidtagen i penningtvättssyfte. Afrim Bunjaku ska därför inte dömas för näringspenningtvättsbrott avseende de pengatransaktioner som anges under åtalpunkten 2.

### **Afrim Bunjaku ska frikännas**

Mot bakgrund av de bedömningar tingsrätten har gjort ovan ska åtalet mot Afrim Bunjaku ogillas i sin helhet. Afrim Bunjaku ska frikännas.

### **Istvan Bognar ska frikännas**

Mot bakgrund av tingsrättens bedömning av åtalet mot Afrim Bunjaku ska åtalet mot Istvan Bognar ogillas. Istvan Bognar ska frikännas.

### **Åklagarnas yrkande om näringsförbud ska avslås**

Mot bakgrund av utgången i skuldfrågan ska åklagarnas yrkande att Afrim Bunjaku ska meddelas näringsförbud avslås.

## **Åklagarnas yrkande om värdeförverkande av brottsutbyte ska avslås**

Mot bakgrund av utgången i skuldfrågan ska åklagarnas yrkande om värdeförverkande av brottsutbyte avslås.

## **Ersättning till de offentliga försvararna**

Båda de offentliga försvararna har begärt ersättning av allmänna medel med högre belopp än 100 000 kr. Åklagarna har inte haft någon invändning mot anspråken i sig.

Utredningen i målet har varit omfattande. Huvudförhandlingen har pågått under elva dagar. Mot bakgrund av målets omfattning och karaktär anser tingsrätten att båda försvararnas anspråk är skäligen. De ska därför tillerkännas begärd ersättning av allmänna medel. Staten ska slutligt svara för dessa kostnader.

## **Hur man överklagar**, se bilaga 7 (TR 01).

Sista dagen för överklagande är den 31 augusti 2019. Överklagandet ges in till tingsrätten men prövas av Hovrätten över Skåne och Blekinge.

Anna Tengberg

I avgörandet har rådmannen Anna Tengberg och nämndemännen Eva-Lena Bergenholtz, Göran Karlsson och Drita Kolgjini deltagit. Rätten är överens.



### Underlaget avser

Person-/samordningsnummer/födelsetid 19800314-4576	Datum för dom/beslut 2019-08-09
Efternamn Bunjaku	Förnamn Afrim

Personen har under en sammanhängande tid av minst 24 timmar varit frihetsberövad\* i Sverige eller utomlands med anledning av brott som prövats i målet eller som påföljden avser. Frihetsberövandet har ägt rum under nedan angivna tider.

\*på sätt som avses i 2 § lagen (2018:1250) om tillgodoräknande av tid för frihetsberövande

### Frihetsberövad

### Frihetsberövandet hävt/upphört/avbrutet (lämna tomt för ett frihetsberövande som pågår)

2018-05-16	2019-07-22
------------	------------

### Samtidig verkställighet av påföljd i annat mål

- ☐ Kriminalvården har underrättat domstolen om att personen har påbörjat verkställighet eller har verkställt påföljd i annat mål under den tid som han eller hon varit berövad friheten (2–4 §§ förordning (2019:96) om tillgodoräknande av tid för frihetsberövande).

### Tidigare frihetsberövanden av betydelse för avräkningen

- ☒ Domstolen har i avgörandet helt eller delvis undanröjt påföljden i tidigare dom, beslut eller strafföreläggande, och det finns uppgifter om frihetsberövanden i tidigare meddelade domar, beslut eller avräkningsunderlag som har betydelse för avräkningen.

*Observera: När domstolen lämnar domen/beslutet eller domsbeviset till Kriminalvården ska tidigare domar/beslut med eventuella avräkningsunderlag och avräkningsunderlag enligt 12 a § strafföreläggandekungörelsen bifogas, om det finns uppgifter där som har betydelse för avräkningen (3 § 4 förordningen (1990:893) om underrättelse om dom i vissa brottmål, m.m.).*

Underskrift

Namnförtydligande

Postadress

Box 265  
201 22 Malmö

Besöksadress

Kalendegatan 1

Telefon

040-35 30 00

Telefax

040-611 43 10

E-post: malmo.tingsratt@dom.se  
www.malmotingsratt.domstol.se

Expeditionstid

måndag - fredag  
08:00-16:00



**Underlaget avser**

Person-/samordningsnummer/födelsetid 19790507-4774	Datum för dom/beslut 2019-08-09
Efternamn Bognar	Förnamn Istvan

Personen har under en sammanhängande tid av minst 24 timmar varit frihetsberövad\* i Sverige eller utomlands med anledning av brott som prövats i målet eller som påföljden avser. Frihetsberövandet har ägt rum under nedan angivna tider.

\*på sätt som avses i 2 § lagen (2018:1250) om tillgodoräknande av tid för frihetsberövande

**Frihetsberövad**

**Frihetsberövandet hävt/upphört/avbrutet**  
(lämna tomt för ett frihetsberövande som pågår)

2019-03-12	2019-03-28
------------	------------

**Samtidig verkställighet av påföljd i annat mål**

- ☐ Kriminalvården har underrättat domstolen om att personen har påbörjat verkställighet eller har verkställt påföljd i annat mål under den tid som han eller hon varit berövad friheten (2–4 §§ förordning (2019:96) om tillgodoräknande av tid för frihetsberövande).

**Tidigare frihetsberövanden av betydelse för avräkningen**

- ☐ Domstolen har i avgörandet helt eller delvis undanröjt påföljden i tidigare dom, beslut eller strafföreläggande, och det finns uppgifter om frihetsberövanden i tidigare meddelade domar, beslut eller avräkningsunderlag som har betydelse för avräkningen.

*Observera: När domstolen lämnar domen/beslutet eller domsbeviset till Kriminalvården ska tidigare domar/beslut med eventuella avräkningsunderlag och avräkningsunderlag enligt 12 a § strafföreläggandekungörelsen bifogas, om det finns uppgifter där som har betydelse för avräkningen (3 § 4 förordningen (1990:893) om underrättelse om dom i vissa brottmål, m.m.).*

Underskrift

Namnförtydligande



# Ekobrottsmyndigheten

Första ekobrottskammaren i Malmö  
Kammaråklagare Bo Birgersson

## ANSÖKAN OM STÄMNING (justering)

2019-07-18

Sida 1 (12)  
Handling 934  
Ärende EB-4834-17  
Handläggare 944-T2-T2-C

Malmö tingsrätt

Box 265  
201 22 MALMÖ

MALMÖ TINGSRÄTT  
Enhet 205 B

INKOM: 2019-07-18  
MÅLNR: B 7913-17  
AKTBIL: 751

TR mål: B 7913-17  
Handl.: EKO3

1	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Bunjaku, Afrim</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19800314-4576	Upphört Land/Kosovo		
	Adress			
	Thomsons Väg 48 Lgh 1101 213 72 MALMÖ			
	Offentlig försvarare/ombud			
	Advokat Carl Hofvendahl, Stortorget 6, 211 34 MALMÖ			
	Frihetsberövande m.m.			
	Anhållen i sin frånvaro. Anhållandet verkställt 2018-05-16, kl. 08:05.			
	Häktad under tiden 2018-05-18 – 2018-12-05 för medhjälp till grov trolöshet mot huvudman och fr.o.m. 2018-12-05 - och fortfarande - för grovt häleri			
	Delgivningsuppgifter			

2	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Bognar, Istvan</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19790507-4774	Ungern		
	Adress			
	Gislövs Byaväg 293-0, 231 91 TRELLEBORG			
	Offentlig försvarare/ombud			
	Advokat Mats J Håkanson, Stora Nygatan 59, 211 37 MALMÖ			
	Frihetsberövande m.m.			
	Anhållen 2019-03-12, kl. 12:15			
	Häktad under tiden 2019-03-15 – 2019-03-28. Häkttningsbeslutet hävt av åklagare.			
	Meddelad anmälningsplikt 2019-03-28 och fortfarande.			
	Delgivningsuppgifter			

Ansvarsyrkanden m.m.

Åtalspunkterna 1 – 3

**Afrim Bunjaku**

**HÄLERI, GROVT BROTT (9000-K4575-18)**

alt.

**GROVT PENNINGTVÄTTSBROTT**

i andra hand

## **NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT**

**Istvan Bogнар**

**MEDHJÄLP TILL**

**-HÄLERI, GROVT BROTT**

**-alt. GROVT PENNINGTVÄTTSBROTT**

**-i andra hand NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT**

### **Förbrott**

**GROV TROLÖSHET MOT HUVUDMAN eller GROVT BEDRÄGERI**  
**(f.n. ej åtal mot någon person)**

#### **Bakgrund**

HSB Bostadsrättsförening IDA i Malmö, 746001-0155 (i fortsättningen Brf IDA) äger fastigheter på Sjöblads väg 1-43 och von Lingens väg 1-43 i Malmö. I föreningen finns 14 bostadshus med totalt 738 bostäder och 2 lokaler.

Föreningens nettoomsättning enligt årsredovisningen för kalenderåret 2015 var drygt 36 miljoner SEK, årets resultat var en förlust på drygt 10 miljoner SEK, fastigheterna hade ett taxeringsvärde på drygt 384 miljoner SEK och föreningen hade skulder på drygt 183 miljoner SEK.

Föreningens nettoomsättning enligt årsredovisningen för kalenderåret 2016 var drygt 39 miljoner SEK, årets resultat var en förlust på nästan 78 miljoner SEK, fastigheternas taxeringsvärde hade ökat till drygt 440 miljoner SEK och föreningens skulder hade ökat till drygt 304 miljoner SEK.

Över tid har styrelsen i Brf IDA uppmärksammat olika renoveringsbehov - som nytt porttelefonsystem, renovering av värmesystemet och av fasader - på föreningens byggnader.

Under åren 2015 och 2016 har styrelsen i Brf IDA ingått avtal om nytt porttelefonsystem samt renovering av värmesystemet och fasader.

Till Brf IDA har därefter inkommit fakturor med krav på förskottsbetalning i de olika projekten. Fakturorna hanterades i ett system som administrerades av HSB Malmö, med stöd av ett förvaltningsavtal mellan Brf IDA och HSB Malmö. Fakturor som skulle betalas till mottagare i Sverige har bearbetats i ett datoriserat betalningssystem. Fakturor innebärande utlandsbetalningar har istället hanterats manuellt. Efter granskning och attest i Brf IDA har fakturorna betalats av HSB Malmö.

**1.** Anbudsförfarandet avseende ett IT-baserat porttelefonsystem har varit riggat till nackdel för Brf IDA på så sätt att beloppsmässigt högre anbud, till synes från konkurrerande anbudsgivare, i verkligheten var osanna eller falska. Det vinnande anbudet har således inte kunnat jämföras med allvarligt menade konkurrerande anbud.

På Brf IDA har anträffats ett avtal daterat ”2015” mellan Brf IDA och **Pappoo Nordic AB** (i fortsättningen Pappoo) avseende IT-projektet på 9 890 000 SEK, exkl. moms. Avtalet har ingåtts någon gång under hösten 2015/vintern 2015-16 genom att det undertecknades för Brf IDAs räkning av föreningens ordförande och en styrelseledamot samt för Pappoos räkning av Afrim Bunjaku. Avtalet innehöll ett åtagande för Brf IDA att betala förskott på 5 000 000 SEK, exkl moms, utan någon säkerhet för Brf IDA, uppgift om igångsättnings- eller färdigställandetid eller annat krav på motprestation.

Till Brf IDA har därefter inkommit faktura med krav på förskottsbetalning med anledning av IT-projektet på 5 000 000 SEK, exkl. moms (6 250 000 SEK, inkl. moms). Utställare av fakturan var Pappoo.

Fakturan har bearbetats i HSBs datoriserade betalningssystem, granskats av vicevärden och attesterats av olika företrädare för Brf Ida. På grund av tekniskt misstag vid bearbetningen har HSB Malmö betalat fakturan i två delposter, dels 2016-01-07 med 6 250 SEK och dels 2016-02-03 med 6 243 750 SEK ; totalt **6 250 000 SEK**, inkl. moms.

**2.** Anbudsförfarandet avseende ett Radiatorprojekt och ett Fasadprojekt har varit riggat till nackdel för Brf IDA på så sätt att beloppsmässigt högre anbud, till synes från konkurrerande anbudsgivare, härrörde från bolag som i verkligheten inte existerade, var försatt i konkurs och därmed var osanna eller falska eller hade anknytning till Afrim Bunjaku. De vinnande anbuden har således inte kunnat jämföras med allvarligt menade konkurrerande anbud.

**2a.** Brf IDAs styrelse har 2015-12-08 fattat beslut att anta ett anbud avseende Radiatorprojektet daterat 2015-12-01 på 25 612 000 SEK, exkl. moms, från ett i Sverige inte registrerat bolag, med firma ”**Service Bygg AB**”. Anbudet innehöll överhuvudtaget inte några kontaktuppgifter på anbudsgivaren och var undertecknat av en person, som av Afrim Bunjaku fått uppdrag att senare företräda bolaget mot Brf IDA. Avtalet har för Brf IDAs del undertecknats av föreningens ordförande och en styrelseledamot. Avtalet innehöll ett åtagande för Brf IDA att betala förskott på 13 000 000 SEK, exkl. moms, utan någon säkerhet för Brf IDA, uppgift om igångsättnings- eller färdigställandetid eller annat krav på motprestation.



**2b.** Brf IDAs styrelse har 2015-12-08 även fattat beslut att anta ett anbud avseende Fasadprojektet daterat 2015-12-07 på 27 820 000 SEK, exkl. moms, från ett i Sverige inte registrerat bolag med firma ”**Service Bygg AB**”. Anbudet innehöll överhuvudtaget inte några kontaktuppgifter på anbudsgivaren och var undertecknat av en person, som av Afrim Bunjaku fått uppdrag att senare företräda bolaget mot Brf IDA. Avtalet har för Brf IDAs del undertecknats av föreningens ordförande och en styrelseledamot. Avtalet innehöll ett åtagande för Brf IDA att betala förskott på 14 000 000 SEK, exkl. moms, utan någon säkerhet för Brf IDA, uppgift om igångsättnings- eller färdigställandetid eller annat krav på motprestation.

Till Brf IDA har därefter inkommit två fakturor med krav på förskottsbetalningar, en faktura avseende Radiatorprojektet och en avseende Fasadprojektet. Utställare av fakturorna var inte anbudsvinnaren ”Service Bygg AB” utan ett ungersk bolag, **Service Bygg AB BT**.

I faktura daterad 2015-12-11 har Brf IDA krävts på förskottsbetalning för Radiatorprojektet med 13 000 000 SEK (16 250 000 SEK, inkl. moms.). Betalning skulle ske till ett bankkonto i CIM Banque i Schweiz.

I faktura daterad 2015-12-15 har Brf IDA krävts på förskottsbetalningar för Fasadprojektet med 14 000 000 SEK (17 500 000 SEK, inkl. moms.). Betalning skulle ske till ett bankkonto i CIM Banque i Schweiz.

Fakturorna har attesterats manuellt av Brf IDAs ordförande och en styrelseledamot. Fakturorna har därefter 2016-01-11 betalats av HSB Malmö med 16 250 000 SEK inkl. moms (radiatorprojektet) och 17 500 000 SEK inkl. moms (fasadprojektet); totalt **33 750 000 kronor** inkl. moms.

### Gärning

Brf IDA har alltså under åren 2015-2016 utsatts för *grov trolöshet mot huvudman* bestående i att vicevärden och/eller styrelseledamöter för Brf IDA, som på grund av förtroendeställning fått till uppgift att för föreningen sköta ekonomisk angelägenhet, ensamma eller tillsammans och i samråd eller samförstånd med annan, missbrukat sin förtroendeställning genom att medverka i anbudsförfarande samt besluta att anta anbud, underteckna avtal och genomföra förskottsbetalningar.

Missbruket har bestått i åtgärder som uppenbarligen inte borde ha gjorts av gärningsmännen med hänsyn till deras skyldigheter gentemot Brf IDA i egenskap av deras förtroendeställning.

Alternativt har Brf IDA utsatts för *grovt bedrägeri* bestående i att anbudsgivare, ensamma eller tillsammans och i samråd eller samförstånd med

annan, medelst vilseledande förmått styrelsen för Brf IDA att besluta att anta anbud, underteckna avtal och genomföra förskottsbetalningar.

Vilseledandet har bestått i att gärningsmännen fört in, eller låtit föra in, inte allvarligt menade anbud i anbudsförfarandet.

Styrelsen har genom trolöshetsbrott skadat sin huvudman eller har bedrägeribrotten inneburit vinning för gärningsmännen, eller annan, och skada för Brf IDA.

Undertecknandet av anbud och besluten att anta anbud, som inte kunnat jämföras med allvarligt menade konkurrerande anbud, har rubbat förutsättningarna för ett korrekt anbudsförfarande. Dessa åtgärder, liksom accepterandet av förskottsklausuler utan någon säkerhet för Brf IDA, uppgift om igångsättnings- eller färdigställandetid eller annat krav på motprestation, har inneburit i vart fall beaktansvärd fara för slutlig förlust. Även de efterföljande förskottsbetalningarna har inneburit eller medfört sådan skada.

Brottsligheten är grov eftersom den varit av särskilt farlig art, avsett betydande värde eller inneburit synnerligen kännbar skada.

#### Lagrum

9 kap 3 § alt. 10 kap 5 § 2 st brottsbalken

23 kap 4 § och 7 § brottsbalken

#### **Efterföljande häleribrott**

### **HÄLERI, GROVT BROTT**

**alt. GROVT PENNINGTVÄTTSBROTT (Afrim Bunjaku)**  
**och MEDHJÄLP DÄRTILL (Istvan Bogнар)**

#### **i andra hand**

**NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT (Afrim Bunjaku)**  
**och MEDHJÄLP DÄRTILL (Istvan Bogнар)**

#### Gärning

**Afrim Bunjaku** har berett sig, eller annan, otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv.

Alternativt har **Afrim Bunjaku** - med syfte att dölja att pengar härrör från brott eller brottslig verksamhet eller att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig pengar eller dess värde - medverkat i omsättning av pengar på

olika bankkonton eller vidtagit annan sådan åtgärd eller - utan sådant penningtvättssyfte - otillbörligen främjat möjligheterna för någon att omsätta pengar som härrör från brott eller brottslig verksamhet.

I andra hand har **Afrim Bunjaku**, i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning, medverkat till omsättning av pengar på olika bankkonton eller vidtagit annan sådan åtgärd som skäligen kan antas vara vidtagen i penningtvättssyfte.

Brottsligheten har begåtts enligt följande:

### Åtalspunkt 1.

Betalningarna från Brf IDA i januari och februari 2016 på totalt **6 250 000 SEK** har skett till **Pappoo Nordic AB** (i fortsättningen Pappoo), där Afrim Bunjaku var faktisk företrädare. Pappoo hade verksamhet i Malmö, Sverige. Brottsutbytet har beloppsmässigt möjliggjort utbetalning av mervärdesskatt till Skatteverket och utbetalningar till ett konto i Hang Seng Bank, tillhörigt Abdotex Ltd i Hongkong, enligt följande:

<u>Datum</u>	<u>Belopp</u>	<u>In-/Utbetalning</u>
<b>1:1. 2016-02-12</b>	<b>1 250 000 SEK</b>	Utbet. från Pappoo till SKV
Beloppet ingår i en utbetalning på totalt 1 379 000 SEK, varav 1 250 000 SEK avser momskonsekvenser av faktureringen på 6 250 000 SEK mot Brf IDA. Utbetalningen innebär att del av brottsutbytet har använts för att undvika kommande skatteskuld för Pappoo eller bolagets företrädare. Afrim Bunjaku har själv utfört utbetalningen eller lämnat uppdrag åt annan att utföra dem.		
<b>1:2. 2016-05-26</b>	<b>2 987 328 SEK/320 000 EUR</b>	Utbet. från Pappoo till Abdotex Ltd
<b>2016-05-27</b>	<b>1 867 220 SEK/200 000 EUR</b>	Utbet. från Pappoo till Abdotex Ltd
	<b>4 854 548 SEK/520 000 EUR</b>	

Utbetalningarna innebär att del av brottsutbytet har överförts till bankkonto i annat land. Afrim Bunjaku har själv utfört utbetalningarna eller lämnat uppdrag åt annan att utföra dem.

Utbetalningarna på 1 250 000 SEK till SKV och på 4 854 548 SEK till Abdotex Ltd (totalt 6 104 548 SEK), ryms inom förskottsbetalningarna på **6 250 000 SEK** från Brf IDA.

### Åtalspunkt 2.

Betalningarna från Brf IDA i januari 2016 på totalt 33 750 000 SEK har överförts till **Service Bygg AB** BTs konto i CIM Banque i Schweiz.

Under tiden 2016-02-05 – 2016-04-25 genomfördes på detta bankkonto olika utbetalningar på totalt 23 488 620 SEK, dels till ett annat konto i samma bank, som disponerades/ägdes av Afrim Bunjaku, dels till ett bankkonto tillhörigt ett bolag i Tyskland med Afrim Bunjaku som delägare och dels till ett annat bolag i Tyskland och två bolag i Kosovo, som alla hade anknytning till Afrim Bunjaku. Afrim Bunjaku har själv utfört utbetalningarna eller lämnat uppdrag åt annan att utföra dem.

Överföringarna har skett på följande sätt:

<u>Val.dag</u>	<u>Belopp</u>	<u>Mottagare</u>
----------------	---------------	------------------

<b>2:1.</b> 2016-02-05	7 600 380 SEK/800 000 Euro	Konto 643016 CIM Banque Genevé, Schweiz
------------------------	----------------------------	---

Bankkontot var tillhörigt bolaget Malmborg Ltd med säte i Förenade Arabemiraten och med Afrim Bunjaku som ensam "authorised signatorie" och "beneficial owner".

<b>2:2.</b> 2016-02-08	714 174 SEK/75 000 Euro	Konto 253311467 Deutsche Postbank AG Bonn, Tyskland
------------------------	-------------------------	---

Bankkontot var tillhörigt ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH, Fahrenkamp 3, Hamburg, Tyskland. Afrim Bunjaku var delägare (1/3) i detta tyska bolag tillsammans med en släkting till dåvarande vicevärden i Brf IDA och en Gzim Zhuta, som också var VD (geschäftsführer).

<b>2:3.</b> 2016-02-08	714 174 SEK/75 000 Euro	Konto 1203134471 Hamburger Sparkasse AG Hamburg, Tyskland
------------------------	-------------------------	---

Bankkontot var tillhörigt ASG Exklusiv GmbH, Fahrenkamp 3, Hamburg, Tyskland. Överföringen motsvarar innehållet i "Investment Contract for Rent a Car", som anträffats vid husrannsakan på Afrim Bunjakus arbetsplats på Grimsbygatan i Malmö. Avtalet var tecknat mellan Service Bygg AB BT och ASG Exklusiv GmbH. Afrim Bunjakus medägare till ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH i punkt 3, Gzim Zhuta, var ensamägare av detta tyska bolag och även VD (geschäftsführer).

<b>2:4.</b> 2016-03-02	2 375 666 SEK/250 000 Euro	Konto 1189006040000183 Pro Credit Bank Pristina, Kosovo
------------------------	----------------------------	---

Bankkontot var tillhörigt bolaget VEIA Property SH.P.K, Ahmet Krasnicqi, Pristina, Kosovo; se nedan.

**2:5.** 2016-03-02 2 375 666 SEK/250 000 Euro      Konto 189006069000176  
Pro Credit Bank  
Pristina, Kosovo

Bankkontot var tillhörigt EJAB Property SH.A, Ahmet Krasniqi, Pristina, Kosovo; se nedan.

**2:6.** 2016-04-07 2 354 176 SEK/250 000 Euro      Konto 1189006040000183  
Pro Credit Bank  
Pristina, Kosovo

Bankkontot var tillhörigt bolaget VEIA Property SH.P.K, Ahmet Krasniqi, Pristina, Kosovo; se nedan.

**2:7.** 2016-04-07 2 354 176 SEK/250 000 Euro      Konto 189006069000176  
Pro Credit Bank  
Pristina, Kosovo

Bankkontot var tillhörigt EJAB Property SH.A, Ahmet Krasniqi, Pristina, Kosovo.

Överföringarna **2:4-7** motsvarar innehållet i två ”Investment Contract for Real Estate”, som anträffats vid husrannsakan på Afrim Bunjakus arbetsplats på Grimsbygatan i Malmö. Service Bygg AB BT var avtalspartner (”Investor”) i kontrakt nr 16022217 med VEIA Property SHPK och i kontrakt nr 16022218 med EJAB Property SHA. En släkting till Afrim Bunjaku disponerade båda de konton till vilka överföringarna har gjorts och i släktingens namn har gjorts kontantuttag på totalt 1 177 410 EUR (från EJABs konto 422 804 EUR och från VEIAs konto 754 606 EUR).

**2:8.** 2016-04-25 5 000 208 SEK      Konto 643016  
CIM Banque  
Genève, Schweiz

Bankkontot var tillhörigt bolaget Malmborg Ltd med säte i Förenade Arabemiraten och med Afrim Bunjaku som ensam ”authorised signatorie” och ”beneficial owner”.

**Summa: 23 488 620 SEK**

Totalt har brottsligheten avsett (6 250 000 + 23 488 620 =) **29 738 620 SEK.**

Brottsligheten är grov eftersom den avsett betydande värde, de brottsliga åtgärderna har ingått i en gärning som utövats systematiskt eller i större omfattning eller i annat fall varit av särskilt farlig art.

### Åtalspunkt 3.

**Istvan Bognar** har varit aktiv i bildandet av och driften i det ungerska bolaget Service Bygg AB BT, som ägde bankkontot i CIM Banque i Schweiz. Brf IDA har på grund av brott betalat totalt 33 750 000 SEK till bankkontot.

Istvan Bognar har förmedlat och möjliggjort kontakter mellan bolagets ungerska formella företrädare och Afrim Bunjaku.

Istvan Bognar har därigenom under tiden 2016-02-05 – 2016-04-07 medverkat till att **23 488 620 SEK** överförts från Service Bygg AB BTs konto dels till ett annat bankkonto i Schweiz som disponerades av Afrim Bunjaku, dels till bankkonton tillhöriga bolag i Tyskland och Kosovo med anknytning till Afrim Bunjaku.

Han har genom sina åtgärder, med råd eller dåd, främjat Afrim Bunjakus brottslighet.

Brottsligheten är grov eftersom den avsett betydande värde och varit av särskilt farlig art.

#### Lagrum

2 kap 2 § (tillämpligheten av svensk lag) samt 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st brottsbalken i sin lydelse före 1 juli 2017 (ansvar)

#### alt.

2 § (brott enligt utländsk lag, som motsvarar svenskt brott) och 5 § lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott (ansvar)

#### subs.

2 § (brott enligt utländsk lag, som motsvarar svenskt brott) och 7 § 2 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott (ansvar)

23 kap 4 § (medhjälp) och 7 § (vinning för annan) brottsbalken

#### Anm:

Penningtvätt ("Blanchiment d'argent/Money laundering") är ett brott enligt Code pénal suisse/the Swiss Criminal Code, Art. 305bis 294, p. 1, 2 och 3 med ett högsta straff om fängelse 5 år

### 4. Näringsförbud; även tillfälligt (Afrim Bunjaku)

#### Yrkande

Afrim Bunjaku ska meddelas näringsförbud för tio år.

Näringsförbudet ska gälla omedelbart från tiden för tingsrättens beslut till dess frågan avgjorts slutligt, eftersom det är uppenbart att det finns grund för näringsförbud.

#### Grunder

Afrim Bunjaku har faktiskt utövat ledningen av näringsverksamhet som bedrivits i **Pappoo Nordic AB**. Han har grovt åsidosatt sina skyldigheter i näringsverksamheten och därvid gjort sig skyldig till brottslighet som inte är ringa.

Näringsförbud är påkallat från allmän synpunkt eftersom

1. åsidosättandet har varit
  - a) systematiskt
  - b) syftat till betydande vinning eller
  - c) orsakat eller varit ägnat att orsaka betydande skada eller

2. Afrim Bunjaku tidigare dömts för brott i näringsverksamhet

För grovt häleri, grovt penningtvättsbrott eller grov näringspenningtvätt är inte föreskrivet lindrigare straff än fängelse sex månader och det finns inte särskilda skäl som talar mot förbud.

#### Lagrum

3 § 1 st, 4 §, 8§ och 21 § lagen (2014:836) om näringsförbud

## **5. Värdeförverkande av brottsutbyte**

#### Yrkande, i första hand

Afrim Bunjaku ska som värde av utbyte av *grovt häleri* förpliktas betala **29 738 620 SEK**.

#### Grund

Afrim Bunjaku ska dömas för brott med mer än fyra år fängelse i straffskalan och det är klart mer sannolikt att de överförda kontanterna utgör utbyte av brottslig verksamhet än att så inte är fallet. Det är inte oskäligt att förverka värdet av brottsutbyte.

#### Lagrum

36 kap 1 b § brottsbalken

#### Alternativt yrkande

Afrim Bunjaku ska som värde av pengar som varit föremål för *grovt penningtvättsbrott* förpliktas betala **29 738 620 SEK**.

### Grund

Afrim Bunjaku ska dömas för grovt penningtvättsbrott. Det är inte uppenbart oskäligt att förverka värdet av pengarna/egendomen.

### Lagrum

9 §, 1 st, 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott

### Bevisning

Se särskilt upprättade **bevisbilagor**.

### Handläggning

Förslag till huvudförhandlingsplan:

Yrkande	Dag 1
Åklagarsidans sakframställan med genomgång och presentation av bevisning (Reservdagen kan behövas om alla dokument, såsom ex. kontoutdrag, måste läsas i sin helhet istället för upprättade PM/sammanställningar)	Dag 1 och 2 (ev. en reservdag)

Åklagarsidans förhör med

-sju personer knutna till HSB Malmö och målsägande Brf IDA	Dag 3 (en heldag)
--	-------------------

-med de tilltalade	Dag 4 (en heldag)
--------------------	-------------------

-med intern och extern revisor och fyra byggkonsulter	Dag 5 (en heldag)
---	-------------------

-med sex formella företrädare och ombud för anbudsgivande bolag	Dag 6 (en heldag)
---	-------------------

-med tre utländska formella företrädare	Dag 7 (en halv-/dag)
---	----------------------

-med bokförare, hyresvärd, tre anställda och tre kund- eller projektrelaterade personer	Dag 8 (en heldag)
---	-------------------

-med underentreprenör i projekt på Brf IDA	Dag 9 (en halvdag)
--	--------------------

Personalia

Åklagarsidans slutanförande	Dag 10 (max 2 timmar)
-----------------------------	-----------------------

Reservdagar	?
-------------	---

### Rätten bör förelägga den tilltalade att inkomma med svaromål.

Grunder:

Den tilltalade har valt att använda sin rätt att inte svara på frågor och, slutligen, att inte medverka vid förhör. I förhoppning att viss åberopad bevisning inte behöver föreläggas inför tingsrätten, ska Afrim Bunjaku föreläggas svaromål enligt följande:

### IT-projektet

-Vitsordas betalningar från Brf IDA till **Pappoo Nordic ABs konto med Swedbank** på totalt 6 250 000 SEK?



-Vitsordas betalning från Pappoo Nordic AB till **SKV** på 1 250 000 SEK?  
-Vitsordas betalningar från Pappoo Nordic AB till **Abdotex Ltds konto med Hang Seng Bank, Hongkong** på totalt 4 854 548 SEK?

Radiator- och Fasadprojektet

-Vitsordas betalningar från Brf IDA till **Service Bygg AB BTs konto med CIM Banque i Schweiz** på totalt 33 750 000 SEK?

-Vitsordas betalningar från Service Bygg AB BTs konto till **Malmborg Ltds konto, också med CIM Banque i Schweiz**, på totalt 7 600 380 SEK; ?

-Vitsordas betalningar från Service Bygg AB BTs konto i CIM Banque i Schweiz till **ASG Immobilien und Verwaltung GmbHs konto med Deutsche Postbank i Tyskland** på 714 174 SEK ?

-Vitsordas delägarskap (1/3) med Nderim Vlashi och Gzim Zhuta i ASG Immobilien und Verwaltung GmbH? (del av innehålllet i rättslig hjälp från Tyskland)

-Vitsordas betalningar från Service Bygg AB BTs konto i CIM Banque i Schweiz till **ASG Exklusiv GmbHs konto med Hamburger Sparkasse i Tyskland** på 714 174 SEK?

-Vitsordas betalningar från Service Bygg AB BTs konto i CIM Banque i Schweiz till **VEIA Property SHPKs konto med Pro Credit Bank i Kosovo** på totalt 4 729 843 SEK?

-Vitsordas betalningar från Service Bygg AB BTs konto i CIM Banque i Schweiz till **EJAB Property SHAs konto med PRO Credit Bank i Kosovo** på totalt 4 729 843 SEK?

-Vitsordas att Rexhep Zebica, född 06.11.1988, är Afrim Bunjakus systerson; son till system Feride Zebica (innehålllet i släktskapsbesked från polismyndighet i Kosovo)?

Behov av teknisk utrustning i rätten:

Tillgång till tingsrättens presentationsanläggning. Åklagare tar med bärbar dator.

Följande personalia bör inhämtas:

Personutredning.

Bo Birgersson



# Ekobrottsmyndigheten

Första ekobrottskammaren i Malmö  
Kammaråklagare Bo Birgersson

## BEVISUPPGIFT

Muntlig bevisning

2019-06-17

Sida 1 (9)  
Handling 900  
Ärende EB-4834-17  
Handläggare 944-T2-T2-C

Malmö tingsrätt

Box 265  
201 22 MALMÖ

MALMÖ TINGSRÄTT  
Enhet 205 B

INKOM: 2019-06-17  
MÅLNR: B 7913-17  
AKTBIL: 648

## Mål nr B 7913-17

### EBM ./ Afirim Bunjaku och Istvan Bognar

#### *Muntlig bevisning*

#### Förhör med de tilltalade

Afirim Bunjaku och Istvan Bognar, som båda har förnekat brott

#### Förbrott mot Brf IDA

#### Förhör med

#### **HSB Malmö:**

-Bengt Skånhamre, HSB Malmö, Senior Advisor och anmälare av misstänkta brott mot Brf IDA.

-Johanna Predal, HSB Malmö, bostadsrättsekonom med uppdrag för Brf IDA  
De ska höras bl.a. om den avtalade ansvarsfördelningen mellan HSB Malmö och Brf IDA vad avser föreningens ekonomiska angelägenheter och om attest- och betalningsrutiner; till styrkande att Brf IDA godkände och attesterade fakturor och tog beslut om betalning samt att HSB Malmö genomförde dessa betalningar för Brf IDAs räkning.

Bengt Skånhamre ska även höras om sin anmälan, sin kännedom om de företag som Brf IDA anlitat för de åtalade projekten; till styrkande att dessa bolag normalt inte anlitas av HSB bostadsrättsföreningar och därmed av förbrott mot Brf IDA

#### Anm.

Vid förhöret bör Bengt Skånhamres anmälan vara tillgänglig,  
H-FuP sid 1-5

Johanna Predal ska även höras om sina olika kontakter med den brottsmisstänkta styrelsen, framförallt ordföranden, och vicevärden under åren 2015 och 2016; till styrkande av förbrott mot Brf IDA

#### **Brf IDAs tidigare ordförande:**

-Anders Nord. Ordförande i tiden före misstänkta förbrott.

Han ska höras bl.a. om förfarandet vid anbud och offerter i föreningens styrelse för tiden fram till 2014; till styrkande att den brottsmisstänkta styrelsen avstod från tidigare rutiner och anlitad kompetens vid anbudsgranskning och därmed av förbrott mot Brf IDA

**Brf IDAs tidigare (ej brottsmisstänkt) och nuvarande styrelseledamot:**

-Lutfi Zuta.

Han ska höras om varför han avgick ur styrelsen den 31 augusti 2017 efter att ha haft uppdraget endast sedan juni 2017 och varför han åter gick in i styrelsen efter det att den brottsmisstänkta styrelsen avgått; till styrkande att den brottsmisstänkta styrelsen missbrukade Brf IDAs ekonomiska angelägenheter, att detta var uppenbart för honom och därmed av förbrott mot Brf IDA

**Brf IDA tidigare (ej brottsmisstänkt) vicevärd; efterträdde den brottsmisstänkte vicevärden:**

-Rickard Bjelk. Han arbetade under viss tid tillsammans med den brottsmisstänkte vicevärden och efterträdde därefter honom

Han ska höras om den brottsmisstänkte vicevärdens arbetsuppgifter samt hans egna kontakter med företrädare/kontaktperson för "Servicepoolen" och "Service Bygg" med anledning av missnöje med utfört och pågående arbete; till styrkande av den tidigare vicevärdens hantering av anbudsförfarandet, förbrott mot Brf IDA och Afrim Bunjakus anknytning till verksamheten i "Servicepoolen" och "Service Bygg"-bolagen

**Brf IDAs lekmannarevisor**

-Berth Rasmusson.

Han ska höras om sina iakttagelser och erinringar avseende åren 2015 och 2016; till styrkande att den brottsmisstänkta styrelsen hade bristfälliga rutiner och dokumentation avseende beslut under kalenderåren 2015-2016 och därmed av förbrott mot Brf IDA

**Brf IDAs externa revisor:**

-Erik Mauritzon. Auktoriserad revisor vid Ernst & Young i Malmö.

Han ska höras om sitt revisionsuppdrag i Brf IDA och särskilt om en upprättad PM och revisionsberättelser som intagits i årsredovisningen för kalenderåret 2016 och för 2017; till styrkande att förskottsbetalningarna har skadat Brf IDA

**Anm.**

Vid förhöret bör följande handlingar, upprättade av Erik Mauritzon, vara tillgängliga:

Revisionsberättelser för åren 2016 och 2017, H-FuP sid 94-98 och 124-126  
PM 2017-08-23, Förhörsbilaga, sid 112-116

**Brf IDAs nuvarande ordförande:**

-Fredrik Eklöv. Invald i Brf IDAs styrelse på årsmötet 2017-12-16 och vald till ordförande 2017-12-20.

Han ska höras framförallt om den ekonomiska rekonstruktionen efter det att den brottsmisstänkta styrelsen avgått och inte beviljades ansvarsfrihet; till styrkande av förbrott mot Brf IDA

**Byggkonsulter:**

-Gert Lindahl.

Tidigare konsult till Brf IDA under tid som Anders Nord var ordförande. Han ska höras bl.a. om dåvarande rutiner vid bedömning av anbud och offerter samt hans yrkesmässiga uppfattning om förskottsbetalningar; till styrkande att den brottsmisstänkta styrelsen avstod från tidigare förfarande och anlitande av kompetens vid anbudsgranskning samt att förskottsbetalningarna skadat Brf IDA

Anm.

Vid förhöret bör ett ex. på Gert Lindahls utvärderingar, inlämnad av honom, vara tillgänglig:

Förhörsbilaga, sid 175-177

-Bo-Inge Svensson. Företrädare för ISAB.

Han ska höras om kontakter med den tidigare vicevärden i Brf IDA om olika projekt på Brf IDA;

till styrkande av den tidigare vicevärdens hantering av anbudsförfarandet

-Erik Lindkvist.

Konsult under brottstiden.

Han ska höras bl.a. om sitt uppdrag från "Affe", troligen vicevärd" i Brf IDA, hans yrkesmässiga uppfattning om förskottsbetalningar och särskilt om hans rekommendationer till den brottsmisstänkta styrelsen i Brf IDA; till styrkande av den tidigare vicevärdens hantering av anbudsförfarandet och att förskottsbetalningarna har skadat Brf IDA

-Rolf Jonsson. Konsult i egna bolaget Byggpartner Rolf Jonsson AB.

Han ska höras om sitt uppdrag avseende bedömning av arbeten knutna till anbud och offerter avseende IT-lösning (Pappoo) och Fasad- och Radiatorprojektet (Service Bygg) resulterande i skriftliga rapporter och hans yrkesmässiga uppfattning om förskottsbetalningar; till styrkande att de åtalade förskottsbetalningarna har skadat Brf IDA

Anm.:

Vid förhöret bör hans utredning vara tillgänglig:

Statuskontroll HSB Brf Ida 180627, H-FuP sid 127-135

## **IT-projektet**

### **Anm.:**

I samband med förhören bör följande skriftliga bevisning vara tillgänglig:  
PM 2019-02-20 över anbudsgivare i IT-projektet, upprättad av EKO analytiker  
Pär Ottervik, EBM Malmö, H-FuP sid 251-258

## **Vinnande offert-/anbudsgivare**

### **Pappoo Nordic AB**

(Uppgivet firmanamn i anträffat anbud överensstämmer med registrerad firma)

Anbud på 9 890 000 SEK, exkl. moms.

-Leif Andersson. Styrelseledamot under tiden 2012-11-30 – 2017-07-26.

-Gert Lilja. Suppleant under tiden 2013-05-31 – 2017-10-11

De ska höras bl.a. om sitt formella företräderskap och kunskap om verksamheten under tiden då anbud bör ha inlämnats och beslutas i Brf IDA samt då betalning skedde till Pappoo; till styrkande att Afrim Bunjaku faktiskt företrädde Pappoo samt att bolaget använts som brottsverktyg/i brottslig verksamhet och av förbrott mot Brf IDA (riggat anbud)

-Tommy Ohlsson. Företrädare för Hagagruppen, hyresvärd åt Pappoo Nordic AB på Carl Gustafs väg 16 i Malmö.

Han ska höras om sina kontakter med Leif Andersson och Afrim Bunjaku i samband med uthyrningen; till styrkande att Afrim Bunjaku faktiskt företrädde Pappoo

### **Anm.**

Vid förhöret bör ett mail från Afrim Bunjaku till Tommy Ohlsson, inlämnat av honom, vara tillgängligt:

Mail 2013-06-09 om ”hyreskalkyl”, Förhörsbilaga, sid 448

-Annelie Camilla Kvant. Bokförare med egen firma.

Hon har fått vissa räkenskapshandlingar i Pappoo Nordic AB från Afrim Bunjaku med uppdrag att bokföra dessa; till styrkande att Afrim Bunjaku faktiskt företrädde Pappoo

### **Anm.:**

Vid förhöret bör följande skriftliga bevisning vara tillgänglig:

Beslag av Pappoos bokföring (2018-9000-BG636-p1—14), Bilaga

Tvångsmedel, sid 279-287

-Janja Ovcар. Hon var anställd i bolaget Ek. och Adm. i Skåne AB och skötte bokföring och andra affärsangelägenheter i flera olika kundbolag, däribland Pappoo Nordic AB och Servicepoolen i Skandinavien AB.

Hon ska höras om sina arbetsuppgifter åt Pappoo och Servicepoolen, användande av Leif Anderssons bankdosa och kontakter med Afrim Bunjaku; till styrkande att Afrim Bunjaku faktiskt företrädde Pappoo och drev verksamheten i Servicepoolen

Hon ska vidare höras om en av Afrim Bunjaku beordrad betalning på 120 000 kr från Service Bygg Nordic AB till Service Bygg AB BT; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till verksamheten i båda bolagen

Anm.:

Vid det senare förhöret bör följande skriftliga bevisning vara tillgänglig:  
PM 2018-11-14 upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö över SMS-korrespondens mellan Afrim Bunjaku och Janja Ovcara ang. en överföring från Service Bygg Nordic AB till Service Bygg AB BT och transaktionshandlingar, H-FuP 565-571

-Britt Marie Becher. Hon var anställd i bolaget Ek. och Adm. i Skåne AB och skötte allmänna kontorsuppgifter som posthämtning för olika kundbolag, däribland Pappoo Nordic AB och Servicepoolen i Skandinavien AB. Hon ska höras om sina arbetsuppgifter och kontakter med Afrim Bunjaku; till styrkande att Afrim Bunjaku drev verksamheten i Ek. och Administration i Skåne AB som handlade ekonomi m.m. för kundbolagen Pappoo och Servicepoolen

**Konkurrerande offert-/anbudsgivare**

(Firmanamn inom *kursiv* stil överensstämmer med de anträffade anbuden)  
*TaDa It* (13 129 000 SEK). Ej undertecknat anbud.

-Dennis Hansen. Styrelseledamot och ordförande i Tadait AB, 556964-7067

Anm.:

Vid förhöret bör följande skriftliga bevisning, inlämnad av honom, vara tillgänglig:

Bild av Afrim Bunjaku i Dennis Hansens mobiltelefon, H-FuP sid 276

*EonBit AB* (16 892 000 SEK). Undertecknat i namnet "Stian Stranden".

-Stian Strandem. Företrädare för det norska bolaget EONBIT AS, 989 883 070, med verksamhet i bl.a. Malmö.

**OBS! TOLK** på norska språket behövs.

Båda ska höras om osanna/förfalskade anbud, till synes från deras resp. bolag, som anträffats på Brf IDA samt deras kontakter med Afrim Bunjaku; till styrkande av förbrott mot Brf IDA (riggade anbud)

Anm.

Vid förhören bör resp. anbud vara tillgängliga:

H-FuP sid 272-273 och 274-275

**Vidarebetalningar i IT-projektet**

-Rabiya Car, formell företrädare för Abdotex Ltd, som mottagit betalningar från Pappoo Nordic AB avseende IT-projektet på Brf IDA.

Hon ska höras om hur hon blev tillfrågad att företräda Abdotex Ltd, omständigheterna kring hennes resa till Hongkong t/r, bolagets verksamhet och vilka åtgärder hon utfört som företrädare och direktör; till styrkande att

Abdotex Ltd använts som ett brottsverktyg/i brottslig verksamhet och att betalningarna från Pappoo saknade affärsmässig grund.

**OBS! TOLK** på nederländska behövs.

### **Radiator- och Fasadprojektet**

#### **Anm.:**

I samband med förhören bör följande skriftliga bevisning vara tillgänglig:  
PM 2019-03-18 över anbudsgivare i Radiator- och Fasadprojektet, upprättad av  
EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, H-FuP sid 291-306  
(Firmanamn inom *kursiv* stil överensstämmer med styrelsens beslutsprotokoll)

### **Vinnande offert-anbudsgivare**

*“Service Bygg AB”*

Anbud i Radiatorprojektet på 29 783 000 SEK

Anbud i Fasadprojektet på 35 917 000 SEK

Firmanamn i anträffade anbud har **inte registrerats** i Sverige.

Kontaktuppgifter saknades helt i anbud. Anbuderna är undertecknade av  
Mikael Olsson.

Förhör med:

-Mikael Olsson.

Han ska höras bl.a. om att Afrim Bunjaku gav honom uppdraget att presentera  
anbud/offertyg för styrelsen i Brf IDA; till styrkande av Afrim Bunjakus  
anknytning till verksamheten i ”Service Bygg AB” samt av förbrott mot Brf  
IDA (riggade anbud)

### **Konkurrerande offert-/anbudsgivare**

*Servicepoolen*

Anbud i Radiatorprojektet på 32 000 000 SEK

Anbud i Fasadprojektet på 36 700 000 kr.

Firmanamn i anträffat anbud: Servicepoolen AB, 556849-8132.

Registrerad firma: Servicepoolen i Skandinavien AB, 556849-8132.

Förhör med:

-Leif Andersson. Styrelseledamot under tiden 2013-03-19 – 2015-03-23.

(Den tilltalade Istvan Bognar var styrelseledamot under tiden 2015-03-23 –  
2018-01-27.)

Leif Andersson ska höras om sitt formella företrädarskap i bolaget och att hans  
kontaktuppgifter finns angivna i anbuderna från Servicepoolen till Brf IDA; till  
styrkande av förbrott mot Brf IDA (riggade anbud) och av Afrim Bunjakus  
anknytning till verksamheten i bolaget

-Anders Krahner.

Han var anlitad av Servicepoolen för att räkna på olika projekt och hans  
kontaktuppgifter finns angivna i anbuderna från Servicepoolen till Brf IDA. Han  
ska höras om sina kontakter med personer knutna till Servicepoolen; till  
styrkande av förbrott mot Brf IDA (riggade anbud) och av Afrim Bunjakus  
anknytning till verksamheten i bolaget



-Hans-Åke Richt.

Han ska höras om sina affärskontakter med Leif Andersson, Afrim Bunjaku och Istvan Bognar avseende "Servicepoolen"; till styrkande och av Afrim Bunjakus anknytning till verksamheten i bolaget.

Han ska också höras om sina affärskontakter med Afrim Bunjaku avseende ett fastighetsprojekt knutet till bolaget IGÖ Fastigheter och mark, om sin kunskap om bolaget Malmborg Ltd och Afrim Bunjaku; till styrkande att Afrim Bunjaku disponerade Malmborg Ltd-kontot och hans anknytning till ett bolag med firma EJAB

Anm.

Vid det senare förhöret bör följande skriftliga bevisning vara tillgänglig.  
Skiss över bolag, varav ett med firmanamnet "EJAB",  
Förhörsbilaga, sid 717

- Mikael Palmquist.

Han ska höras om sina affärskontakter med Leif Andersson, Afrim Bunjaku och Istvan Bognar avseende "Servicepoolen"; till styrkande och av Afrim Bunjakus anknytning till verksamheten i bolaget

### **Fakturering och betalningar i Radiator- och Fasadprojektet**

#### Service Bygg AB BT

Bolaget var registrerat i Ungern med följande företrädare:

-Csaba Karolyi

-Krisztina Bogdan

De ska höras om sitt formella förträderskap i bolaget; till styrkande att det ungerska bolaget inte bedrivit legal verksamhet under åren 2015 eller 2016, varken i Ungern eller i Sverige, att bolaget använts som ett brottsverktyg/i brottslig verksamhet och därmed att Brf IDA utsatts för brott (riggade anbud)  
**OBS! TOLK** på ungerska behövs vid båda förhören.

### **Underentreprenör i Radiatorprojektet – avtal med först Servicepoolen i Skandinavien AB och därefter Service Bygg Nordic AB**

#### Rörmontören Syd AB

-Jörgen Jönsson. Styrelse och ordförande i bolaget under år 2016.

Han ska höras om sina kontakter under år 2015 och 2016 med den dåvarande vicevärden på Brf IDA ang. radiatorbyte samt med Afrim Bunjaku, Istvan Bognar och Lars Göransson ang. offert och fakturering mot de två bolagen Servicepoolen i Skandinavien AB och Service Bygg Nordic AB; till styrkande av förbrott mot Brf IDA (riggade anbud) och av Afrim Bunjakus anknytning till verksamheten i båda bolagen.

Anm:

Vid förhöret bör följande skriftliga bevisning, inlämnad av honom, vara tillgänglig:

Offterter, beställning och fakturor avs. Radiatorprojektet

Förhörsbilaga, sid 766-772

Han ska också höras om sina kontant- och bankaffärer med Afrim Bunjaku avseende insättning av kontanter på ett av Afrim Bunjaku disponerat bankkonto och efterföljande betalningar från det kontot (Malmborgs-kontot i CIM Banque) till Jörgen Jönssons eget bankkonto i SHB; till styrkande att Afrim Bunjaku disponerade över Malmborgskontot

Anm:

Vid det senare förhöret bör följande skriftliga bevisning vara tillgänglig: PM 2019-03-20 över specifikation av insättningar på Jörgen Jönssons bankkonto, upprättad av EKorevisor Eva Magnusson, EBM Malmö, H-FuP sid 597-603

**Entreprenaden i Radiatorprojektet övertogs av Service Bygg Nordic AB**  
Service Bygg Nordic AB, 559010-8402 (tid. Skandinavien Buss & Bud AB)

Förhör med:

-Gert Lilja. Styrelseledamot under tiden 2015-05-27 – 2016-04-23.

-Leif Andersson. Suppleant under tiden 2015-05-27 – 2016-04-23.

-Lars Göransson. Styrelseledamot under tiden 2016-08-02 – 2017-05-20.

De ska höras om sina resp. formella företräderskap i bolaget.

Gert Lilja ska höras till styrkande att han registrerats som styrelse utan egen vetskap om företräderskapet; till styrkande att bolaget använts som brottsverktyg/i brottslig verksamhet

Leif Andersson ska höras till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till verksamheten i bolaget

Lars Göransson ska höras till styrkande att Afrim Bunjaku bad honom underteckna övertagande/beställning 2017-05-16 av underentreprenaden i Radiatorprojektet på Brf IDA och av Afrim Bunjakus anknytning till verksamheten i bolaget

Anm.

Vid förhöret bör övertagandehandlingen 2017-05-16 vara tillgänglig, Förhörsbilaga, sid 749

Bo Birgersson



# Ekobrottsmyndigheten

Första ekobrottskammaren i Malmö  
Kammaråklagare Bo Birgersson

## BEVISUPPGIFT

Skriftlig bevisning

2019-06-17

Sida 1 (17)  
Handling 901  
Ärende EB-4834-17  
Handläggare 944-T2-T2-C

Malmö tingsrätt

Box 265  
201 22 MALMÖ

MALMÖ TINGSRÄTT  
Enhet 205 B

INKOM: 2019-06-17  
MÅLNR: B 7913-17  
AKTBIL: 649

## Mål nr B 7913-17

### EBM ./ Afirim Bunjaku och Istvan Bognar

#### *Skriftlig bevisning*

#### **Tema: Brf IDA**

Anmälan 2017-08-30 från HSB Malmö avseende misstänkt brottslighet relaterad till Brf IDA, H-FuP sid 1-5

Anm: Anmälan är upprättad av Bengt Skånhamre och hör samman med förhöret med honom

Allmän information om Brf IDA från föreningens hemsida, H-FuP sid 6

Årsredovisningar i Brf IDA, H-FuP, sid 7-126

Kalenderåret 2016, FuP sid 72-102

Se särskilt:

Revisionsberättelse med bilagor, sid 94-98

Kalenderåret 2017, FuP sid 103-126

Se särskilt:

Väsentliga händelser, sid 108-109

Flerårsöversikt. Omsättning, resultat, tillgångar och skulder, sid 113

Revisionsberättelse, sid 124-126;

till styrkande av förbrott mot Brf IDA

PM 2017-08-23 upprättad av revisor Erik Mauritzon, Förhörsbilaga, sid 112-116

Utredning avseende 14 st entreprenader utförda 2015-2017 i Brf Ida ,

H-FuP sid 127-135; till styrkande av förbrott mot Brf IDA

Anm: Handlingen är upprättad av konsulten Rolf Johansson och bör genomgå vid förhöret med honom

SKVs utredning avseende Brf IDA,

Förslag till beslut 2018-11-21, H-FuP sid 136-206

Se särskilt:

4.8 Personer med utställda Travel Cash Card, sid 145-148

Bilaga 7 Förteckning över utfärdade Travel Cash Card, sid 176

Beslut 2018-12-21, H-FuP sid 207- 248

Se särskilt:

4.2 Radiatorer-Fasadprojekt, sid 211

4.3 Service Bygg-bolagen, sid 212

4.5 Bankkonton i Ungern och Schweiz, sid 214

4.6 Malmborg Ltd, sid 215

4.8 Travel Cash Card, sid 216-218

4.9 Underentreprenör, sid 218-219

4.11 Betalningar till Service Bygg AB BT, sid 219-220

4.12 Övriga anbud, sid 220

4.14 SKVs bedömning av. Service Bygg AB BT, sid 222-225ö;

Bevisningen återopas till styrkande av förbrott mot Brf IDA och efterföljande häleribrott begångna av Afrim Bunjaku

Styrelseprotokoll m.m. i Brf IDA

-2015-09-29. Mötesanteckning om kommande **IT-lösning**, H-FuP sid 249; till styrkande att styrelsen varit involverad i det kommande beslutet och därmed av förbrott mot Brf IDA

Anm: Styrelsens beslut i IT-projektet har inte anträffats endast ett undertecknat avtal

-2018-08-12. Styrelseledamoten Lutfi Zuta avgår, Förhörsbilaga sid 131

-2017-09-07. Informationsmöte med medlemmar i Brf IDA, vid vilket ordföranden anför att **IT-projektet** (porttelefoner) ska fortsätta, TilläggsFuP efter erinran, sid 790; till styrkande att IT-projektet inte har sagts upp av Brf IDA

-2015-11-11. Mötesanteckning om behov av bl.a. **Radiatorprojektet**, H-FuP sid 290; till styrkande att styrelsen varit involverad i det kommande beslutet och därmed av förbrott mot Brf IDA

-2015-12-08. Beslut i **Radiator- och Fasadprojektet**, H-FuP sid 330-335 till styrkande av att de olika anbuderna ingick i styrelsens beslutsunderlag och därmed av förbrott mot Brf IDA

-2017-10-18, punkt 3. Redogörelse över kontakt med ”Service Byggs konsult Afrim Bunjaku” om delvis kvittning av faktura nr 1718, 2017-08-18 från ”Service Bygg AB” avs Radiatorprojektet, H-FuP sid 336-338 till styrkande att Afrim Bunjaku var inblandad i verksamheten i ”Service Bygg AB”

**Tema: Anbud som anträffats/refererats till i de åtalade projekten**

PM 2019-03-18 upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, över anbudsgivare i IT-projektet, H-FuP sid 251-258

**IT-projektet**

**Anträffade anbud och betalningar**

(Firmanamn med *kursiv* stil är antecknade som i de anträffade anbuden)

*Pappoo Nordic AB*, Beslag 2017-9000-BG-2, H-FuP sid 259-264

*TaDa IT*, Beslag 2017-9000-BG-2, H-FuP sid 272-273

Bild av Afrim Bunjaku anträffad i företrädaren Dennis Hansens laptop, FuP sid 276

*EonBIT AB*, Beslag 2017-9000-BG-2, H-FuP sid 274-275;  
till styrkande av förbrott mot Brf IDA

**Fakturor, granskning- och attesteringshistorik avseende åtalade förskottsbetalningar till Pappoo Nordic AB**

6 250 kr, H-FuP sid 265-269

6 243 750 kr, H-FuP sid 270-271c;

till styrkande av de åtalade betalningarna och därmed av förbrott mot Brf IDA

**Pappoo Nordic AB**

**Årsredovisningar i Pappoo Nordic AB**

Rår/kalenderår 2015 H-FuP sid, 351-356

Rår/kalenderår 2016, H-FuP sid 357-362

Bevisningen åberopas till styrkande att det åtalade IT-projektet utgjorde huvuddelen av verksamhetens omfattning i Pappoo

Epost jämte bilagor mellan Tommy Ohlsson, hyresvärd för Pappoo Nordic AB på Carl Gustafs väg 16 i Malmö och Afrim Bunjaku avseende Pappoos hyra av lokaler. Handlingarna inlämnade av Tommy Ohlsson i samband med förhör med honom, H-FuP sid 461-464;  
till styrkande att Afrim Bunjaku var faktisk företrädare för Pappoo

Mail från Pappoo Nordic AB genom Afrim Bunjaku till Brf IDA ang IT-projektet, Förhörsbilaga sid 1063; till styrkande att Afrim Bunjaku var faktisk företrädare för Pappoo

”Product and software purchase agreement” 2016-01-16 mellan Pappoo Nordic AB och Abdotex Ltd för totalt 650 000 EUR, i delposter om 520 000 och 130 000 EUR. Beslag från bokförare för Pappoo Nordic AB, 2018-9000-BG636-3, FuP sid 454-460 och Bilaga Tvångsmedel, sid 279-287

Samma handling anträffad vid husrannsakan i Afrim Bunjakus bostad i Malmö, Beslag 2018-9000-BG-562-12 (USB-minne), Bilaga tvångsmedel, sid 9

Konkurshandlingar i Pappoo Nordic AB, H-FuP sid 363-401

Brottsanmälan, sid 363-366

Se särskilt:

-Företrädare, sid 364

-Räkenskapsåret 2015, sid 364

-Räkenskapsåret 2016, sid 365

Konkursbouppteckning, sid 367-370

Förvaltarberättelse med bilagor, sid 371-401

Se särskilt:

-Utredningen, sid 373-374

-Räkenskapsåret 2015, sid 375

-Räkenskapsåret 2016, sid 376

Edgångsprotokoll 2019-01-23, sid 385-389

Faktura avs IT-projektet från bolag i Kosovo, sid 398

Faktura avs IT-projektet från Abdotex Ltd, sid 399

(Jfr faktura i Bilaga Rättslig hjälp "Respektive" mot Hongkong, sid 180)

Bevisningen åberopas till styrkande av förbrott mot Brf IDA och Afrim Bunjakus häleribrottslighet

SKVs utredning Pappoo Nordic AB, H-FuP sid

FörhandsPM 2018-01-18, sid 402-424

Se särskilt:

-4. Uppgifter lämnade av Leif Andersson, sid 404

-5. Faktisk företrädare, sid 404-406

-6. Avtal med Brf IDA, sid 406n-407ö

Brottsanmälan 2018-01-19, sid 425-431

Se särskilt:

-Allmän information, sid 428

-Avtal med Brf IDA, sid 428-430

Bevisningen åberopas till styrkande av förbrott mot Brf IDA och Afrim Bunjakus häleribrottslighet

PM 2019-03-18 över Pappoo Nordic AB, upprättad av EKOrevisor Eva Magnusson, EBM Malmö, H-FuP sid 432-436;

till styrkande att Brf IDAs betalningar skett till Pappoos konto i Swedbank och att redovisning och betalning av moms för okt-dec 2015 innefattar momseffekterna av IT-projektet samt till styrkande av Pappoos betalningar på totalt 520 000 EUR (=320 000 + 200 000) till Abdotex Ltd, Hongkong

PM upprättad av krinsp. Thomas Sveberg, EBM Malmö om träffbild på

Internet av sökordet "Abotex Limited", H-FuP sid 453-453a;

till styrkande att bolaget använts som ett brottsverktyg/i brottslig verksamhet

PM 2019-03-29 upprättad av kriminalinspektör Jörgen Bengtsson, EBM Malmö över bl.a. betalningarna 2016-05-27 och 27 på totalt 520 000 EUR från Pappoo till Abdotex Ltd, Hongkong, H-FuP sid 437-446; till styrkande att betalningarna avsåg att överföra brottsutbyte

PM 2019-04-24 upprättad av kriminalinspektör Jörgen Bengtsson, EBM Malmö över behörighet till Pappoos betalningsmedel, FuP sid 447-452; till styrkande att Afrim Bunjaku var faktisk företrädare för Pappoo

Beslag av Pappoos bokföring hos bokförare (2018-9000-BG636-p1—14), Bilaga Tvångsmedel, sid 279-287; till styrkande att Afrim Bunjaku var faktisk företrädare för Pappoo

PM 2019-02-20 upprättad av kriminalinspektör Jörgen Bengtsson, EBM Malmö, över beslag 2019-9000-BG121 på Brf IDA avseende prototyp/demonstrationsexemplar av porttelefon, ursprungsspårning, m.m., H-FuP 277-289 och Bilaga Tvångsmedel, sid 349

**Förevisande** av den beslagtagna prototypen.

Bevisningen återopas till styrkande att prototypen inte kan härledas till den påstådda leverantören Abdotex Ltd, att bolaget använts som ett brottsverktyg/i brottslig verksamhet och därmed av förbrott mot Brf IDA samt Afrim Bunjakus häleribrottslighet

### **Radiator- och Fasadprojektet**

PM 2019-02-20 över anbudsgivare i Radiator- och Fasadprojektet, upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, H-FuP sid 291-306

### **Anbud som omnämns i Brf IDAs styrelsebeslut 2015-12-08**

(Firmanamn med *kursiv* stil är antecknade som i de anträffade anbuden)

*Service Bygg AB*,

Radiatorer, Beslag 2017-9000-BG1006-17, H-FuP sid 307-309

Fasadprojektet, Beslag 2017-9000-BG1006-17, H-FuP sid 310-313

Firmanamnet har **inte registrerats** i Sverige; se PM 2019-02-20 ovan

-”Service Bygg AB”-bolagen

**Service Bygg Nordic AB**, svenskt bolag

PM 2019-04-25 upprättad av utredare Per Doyon, SBE Malmö, H-FuP sid 497-561

Se sammanfattning, sid 497-499

PM 2019-04-09 upprättad av kriminalinspektör Lotta Malm, POE, EBM Malmö över adressen "Lärkträdsgatan 4 i Malmö", H-FuP sid 562-564 (BILAGORNA SAKNAS)

till styrkande att Csaba Karolyis angivna c/o-adress i Sverige inte kan överensstämma med verkligheten, att Service Bygg AB BT använts som brottsverktyg/i brottslig verksamhet och därmed av förbrott mot Brf IDA

PM 2018-11-14 upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö över chatt-konversation 2017-07-07 mellan Afrim Bunjaku och Janja Ovcar ang. kommande fakturabetalning och om "Csaba", efterföljande överföring på 120 000 SEK från Service Bygg Nordic AB till Service Bygg AB BT med konto i CIM Banque, Schweiz och transaktionshandlingar, H-FuP 565-571; till styrkande att Afrim Bunjaku disponerade över Service Bygg Nordic ABs konto och hade kännedom om Service Bygg AB BTs konton i CIM Banque

PM 2019-04-09 upprättat av Pär Ottervik över Viberkommunikation under tiden 2017-08-30--31 mellan Afrim Bunjaku och företrädare för ett bolag om kommande överföring till Service Bygg Nordic AB, efterföljande överföring 2017-08-31 på 700 000 SEK och en överföring 2017-09-01 på 675 000 SEK från Service Bygg Nordic AB till Service Bygg AB BT, H-FuP sid 572-579; till styrkande att Afrim Bunjaku disponerade över Service Bygg Nordic ABs konto och hade kännedom om Service Bygg AB BTs konton i CIM Banque

#### **Service Bygg AB BT, ungerskt bolag**

Investment Project B-Building. Kontrakt mellan Service Bygg AB BT och kinesiskt företag, anträffat vid husrannsakan på Afrim Bunjakus arbetsplats, Grimsbygatan 30 i Malmö, (Beslag 2018-9000-BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 41) och H-FuP sid 591-592; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till Service Bygg AB BT

Husrannsakan på Afrim Bunjakus arbetsplats, Grimsbygatan i Malmö och beslag av ansökan hos CIM Banque för Travel Cash Card knutna till Service Bygg AB BTs konto för Kristina Bogdan och Csaba Karolyi, (2018-9000-BG567), Förhörsbilaga, sid 945-947

PM 2019-04-25 över fynd, s.k. "tags" i mobiltelefon Apple som brukats av Afrim Bunjaku, upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö. Mobiltelefonen har beslagtagits från hans fru Fittore Musa; beslaget avser inte några meddelanden mellan dem. (Beslag 2019-9000-BG266-1, Bilaga Tvångsmedel, sid 356), H-FuP sid 623-649; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytningar till Gzim Zuta, Servicepoolen i Skandinavien AB, Service Bygg AB BT, Csaba Karolyi, Kriztina Bogdan, Malmborg Ltd och EJAB Property S.H.A.



PM 2019-04-25 över fynd, s.k. ”tags” i pektdator iPad som beslagtagits från Afrim Bunjaku (Beslag 2018-9000-BG558-2, Bilaga Tvångsmedel, sid 273) upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, H-FuP sid 650-670; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytningar till Steffan Pitö (=Istvan Bognar), Mikael Olsson, EJABs konto i Pro Credit Bank, Pappoo, Rexhep Zebica, Gzim Zuta, ”Service Bygg”, Service Bygg AB BT, Csaba Karolyi, Servicepoolen i Skandinavien AB, EJAB Property SH.A, Malmborg Ltd

PM 2019-03-22 upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, utvisande bl.a. brev 2017-09-17 till Brf IDA om kvittning. Innehållet i brevet har anträffats på Brf IDA och i USB-minne vid husrannsakan i Afrim Bunjakus bostad i Malmö, H-FuP sid 339-342 till styrkande att Afrim Bunjaku var inblandad i verksamheten i ”Service Bygg AB” och Service Bygg AB BT

#### *Bygg och Markservice AB*

Anbud i Radiatorprojektet på 30 100 000 kr, beslag 2017-9000-BG H-FuP sid 314-316

Anbud i Fasadprojektet på 36 500 000 kr, beslag 2017-9000-BG1006-16 H-FuP sid 318-320

Firmanamn i anträffade anbud: Bygg & Markservice AB. Kontaktuppgifter saknades helt i anbuden som inte var undertecknade

Bolag med något av dessa firmanamn har **inte registrerats** i Sverige; se PM ovan

#### *Servicepoolen AB, 556849-8132.*

Registrerad firma är i verkligheten: Servicepoolen i Skandinavien AB; se PM ovan

Radiatorer, Beslag 2017-9000-BG1006-16, H-FuP sid 322-324

Fasadprojektet, Beslag 2017-9000-BG1006-16, H-FuP sid 318-320

PM 2019-04-09 upprättad av kriminalinspektör Lotta Malm, POE, EBM Malmö över kontaktuppgifterna ”Steffan Berg, 0723-99 77 86” i anbuden från Servicepoolen AB, H-FuP sid 329;

till styrkande att kontaktuppgiften inte går att hitta i några register och därmed av riggat anbud

Factoringavtal 2013-01-18 mellan Factoringgruppen AB/Aventino och Servicepoolen Skandinavien AB, i vilken Afrim Bunjaku undertecknat som ensam borgensman. Handlingarna inlämnade av factoringssäljaren Thomas Mellquist vid förhör med honom, H-FuP sid 465-470 och Förhörsbilaga, sid 928-930; till styrkande att Afrim Bunjaku drev verksamheten i Servicepoolen.

Utkast till ”Product and software purchase agreement” 2016-01-(odaterad) mellan Servicepoolen i Skandinavien AB och Abdotex Ltd. Utkastet är i övrigt

likalydande med ”agreement” mellan Pappoo Nordic AB och Abdotex Ltd (se ovan). Handling anträffad vid husrannsakan i Afrim Bunjakus bostad i Malmö, Beslag 2018-9000-BG-562-12 (USB-minne), H-FuP sid 474-482 och Bilaga Tvångsmedel, sid 9

PM 2019-03-19 upprättad av kriminalinspektör Jörgen Bengtsson, EBM Malmö, över betalning 2016-05-26 från Servicepoolen till Abdotex Ltd på 4 466 463 SEK, H-FuP sid 482-497

Epost under år 2013 med bilagor mellan Tommy Ohlsson, hyresvärd för Pappoo Nordic AB på Carl Gustafs väg 16 i Malmö och Afrim Bunjaku, i hans egenskap som ”verksamhetschef” för ”Servicepoolen AB. Handlingarna inlämnade av Tommy Ohlsson vid förhör med honom (se även ovan), H-FuP sid 461-464;  
till styrkande att Afrim Bunjaku drev verksamheten i Servicepoolen

Mail från ”Servicepoolen AB” genom verksamhetschefen Afrim Bunjaku till Brf IDA om ”special tvätt”, Förhörsbilaga sid 1053 och 1056;  
till styrkande att Afrim Bunjaku var faktisk företrädare för Pappoo och även företrädde bolaget mot Brf IDA

**Förevisande** av pärm märkt ”VEBERÖD 2016-2017”, innehållande fakturor, kvitton, bankhandlingar m.m. avs Servicepoolen i Skandinavien AB. Beslag 2018-9000-BG563-3, anträffad vid husrannsakan på Afrim Bunjakus bostad i Malmö, Bilaga Tvångsmedel, sid 11  
till styrkande att Afrim Bunjaku drev verksamheten i Servicepoolen

#### *Bygg VVS El i Skåne AB*

Anbud i Radiatorprojektet på 29 783 000 kr.

Anbud i Fasadprojektet på 35 917 000 kr

Anbuden har **inte** anträffats på Brf IDA.

Bolag med det firmanamnet har **inte registrerats** i Sverige; se PM ovan

#### *Garema AB*

Anbud i Radiatorprojektet på 32 569 830 kr.

Anbud i Fasadprojektet på 37 617 300 kr.

Anbuden har **inte** anträffats på Brf IDA.

Bolaget försattes i **konkurs** 2015-05-25, se PM ovan

#### *VVS o Plåt AB*

Anbud i Radiatorprojektet på 32 000 000 kr.

Anbud i Fasadprojektet på 39 600 000 kr.

Anbuden har **inte** anträffats.

Bolag med det firmanamnet har **inte registrerats** i Sverige; se PM ovan

**Fakturor och betalningar**

Fakturor och allegat avseende förskottsbetalningar till Service Bygg AB BT

16 250 000 kr, H-FuP sid 346 och 343-345

17 500 000 kr, H-FuP sid 350 och 347-349

**Underentreprenader m.m. i Radiatorprojektet**

Offertter, beställning och fakturor avs. Radiatorprojektet

Offert nr 5077-1 daterad 2015-12-06 från Rörmontören Syd AB till Servicepoolen AB, Carl Gustafs väg 16 i Malmö avs. "BRF IDA Radiatorer" på totalbeloppet 9 612 000 SEK. Inlämnad av Jörgen Jönson vid förhör med honom, H-FuP sid 580

Offert nr 5077-2 daterad 2015-12-06 från Rörmontören Syd AB till Service Bygg Nordic AB, c/o Lars Göransson, Folkparksvägen 46 i Lund avs "BRF IDA Radiatorer" på totalbeloppet 9 612 000 SEK. Inlämnad av Jörgen Jönson vid förhör med honom, H-FuP sid 581-582

Offert nr 5077 till Service Bygg Nordic AB, motsvaras av order nr 49571 till kund nr 3109 avs "BRF IDA Radiatorer" på totalbeloppet 9 612 000 SEK.

Inlämnad av Jörgen Jönson vid förhör med honom, H-FuP sid 583

Beställning av offert 5077, undertecknad 2016-01-07 mellan Servicepoolen i Skandinavien AB genom Istvan Bogнар och Rörmontören Syd AB genom Jörgen Jönsson. Inlämnad av Jörgen Jönson vid förhör med honom, H-FuP sid 584

Beställning (övertagande) av offert 5077, undertecknad 2017-05-16 mellan Service Bygg Nordic AB genom Lars Göransson och Rörmontören Syd AB genom Jörgen Jönsson. Inlämnad av Jörgen Jönsson vid förhör med honom, H-FuP sid 585

Fakturor från Rörmontören Syd AB till först Servicepoolen AB och därefter till Service Bygg Nordic AB avs order nr 49571 "BRF IDA Radiatorer"

-Fakt nr 9780, 2016-08-31 till kund nr 3109, Servicepoolen AB, avs delfakturerings 1 på 400 000 SEK. Beslag 2018-9000-BG674-20 hos Servicepoolen AB, H-FuP sid 586

-Fakt nr 10048, 2016-10-07 till kund nr 3109, Servicepoolen AB, avs delfakturerings 2 på 800 000 SEK. Beslag 2018-9000-BG674-21 hos Servicepoolen AB, H-FuP sid 587

-Fakt nr 12212, 2017-06-30 till kund nr 3109, Servicepoolen AB avs delfakturerings 3 på 350 000 SEK. (Beslag 2018-9000-BG567-1) anträffad vid husrannsakan på Afrim Bunjakus arbetsplats, Grimsbygatan 30 i Malmö, H-FuP sid 588 och Bilaga Tvångsmedel sid 19, 23 och 51

-Fakt nr 12594, 2017-08-30 till kund nr 3109, Service Bygg Nordic AB avs delfakturerings 4 på 650 000 SEK. Inlämnad av Jörgen Jönson vid förhör med honom, H-FuP sid 589. En likalydande faktura anträffades vid husrannsakan på Afrim Bunjakus arbetsplats, Grimsbygatan 30 i Malmö. (Beslag 2018-9000-BG567-1) Bilaga Tvångsmedel sid 19, 23 och 50;

bevisningen återopas till styrkande att Afrim Bunjaku drev verksamheterna och företrädde båda fakturamottagarna Servicepoolen i Skandinavien AB och Service Bygg Nordic AB

Epost 2017-07-19 på svenska från signaturen "Caba" på mailadressen "Csaba Karolyi/Service Bygg AB" till Jörgen Jönsson, Rörmontören Syd AB. Inlämnad av Jörgen Jönsson vid förhör med honom, H-FuP sid 593-594; till styrkande att någon utgett sig för att vara den icke-svensktalande Csaba Karolyi

**Tema: Malmborg Ltds bankkonto och s.k. cash cards**

Kvitto på uttag ("withdrawal") 2016-11-15 på 21 000 EUR från Malmborg Ltds konto 106430165 undertecknat av Afrim Bunjaku. (Beslag 2018-9000-BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 34. Förevisad vid förhör med Afrim Bunjaku, Förhörsbilaga sid, 900 och

Utförseldeklaration ("Declaration d'argent liquide") 2016-11-15 på 21 000 EUR undertecknad av Afrim Bunjaku. (Beslag 2018-9000-BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 35. Förevisad vid förhör med Afrim Bunjaku, Förhörsbilaga sid, 901; till styrkande att Afrim Bunjaku disponerade Malmborgskontot

Undertecknad ansökan i Csaba Karolyis namn avs. Travel Cash Cards, knutet till Service Bygg AB BTs konto i CIM Banque, Schweiz. (Beslag 2018-9000-BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 37 och

Undertecknad ansökan i Krisztina Bogdans namn avs. Travel Cash Cards, knutet till Service Bygg AB BTs konto i CIM Banque, Schweiz. (Beslag 2018-9000-BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 38; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till cash cards utfärdade i Service Bygg AB BT

Investeringskontrakt mellan Malmborgs Ltd genom Afrim Bunjaku och Östanås Fastighets AB. (Beslag 2018-9000-BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 40; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till Malmborgs Ltd

Investeringskontrakt mellan Malmborgs Ltd genom Afrim Bunjaku och General Dossin Sprl. (Beslag 2018-9000-BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 42; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till Malmborgs Ltd och EJAB

Investeringskontrakt mellan Malmborgs Ltd genom Afrim Bunjaku och EJAB Property S.H.A; annat än de åtalade transaktionerna. (Beslag 2018-9000-

BG567-2), Bilaga Tvångsmedel, sid 20, 22 och 45; till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till Malmborgs Ltd och EJAB

Bankkort. Beslag (2018-9000-BG569) vid avvisitering av Afrim Bunjaku. Bilaga Tvångsmedel, sid 266  
-MC/PrimeCard, kort nr -0535 (BG569-1), sid 268-269  
(Jfr utredning från SKV, Förslag till beslut 2018-11-21  
Bilaga 7. Förteckning över utfärdade Travel Cash Card knutna till Malmborgskontot, kort nr -0535, H-FuP sid 176)  
-MC/NOOR Bank, i namnet "AFRIM. MALMBORG LTD" (BG569-2), sid 270;  
till styrkande att Afrim Bunjakus disponerade Malmborgs-konton i CIM Banque och NOOR Bank

PM 2019-03-20 över specifikation av insättningar på Jörgen Jönssons bankkonto, upprättad av EKÖrevisor Eva Magnusson, EBM Malmö, H-FuP sid 597-603; till styrkande att Afrim Bunjaku disponerade Malmborgskontot

PM 2019-05-16 upprättad av krinsp. Jörgen Bengtsson, EBM Malmö över inhämtad bankuppgift, inhämtade DHL-dokument med koppling till Afrim Bunjaku och från Afrim Bunjaku beslagtaget visitkort med koppling till tjänsteman vid CIM Banque, TilläggsFuP I sid 1-5

PM 2019-05-16 upprättad av krinsp. Jörgen Bengtsson, EBM Malmö över beslag vid avvisitering av Afrim Bunjaku av visitkort med koppling till Afrim Bunjaku och Pappoo; av s.k. cash cards med koppling till Afrim Bunjaku och Malmborg Ltd (PrimeCard och NOOR TRADE) samt av visitkort med koppling till tjänstemän vid CIM Banque och NOOR Bank (banker med Malmborg Ltd som kundföretag), TilläggsFuP I sid 6-14

### **Tema: Betalningar från Service Bygg AB BT till bolag i Tyskland och bolag i Kosovo**

PM 2019-05-14 upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, utvisande släktskap mellan den brottsmisstänkte tidigare vicevärden i Brf IDA och en Nderim Vlasi, delägare tillsammans med Afrim Bunjaku i **ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH**, TilläggsFuP sid 23-27; till styrkande att Afrim Bunjaku överfört/låtit överföra 75 000 EUR, som ursprungligen härrör från förbrott mot Brf IDA, till en broder till den tidigare vicevärden i Brf IDA (utöver till sig själv och till Gzim Zuta)

Investeringskontrakt, som beslagtagits efter husrannsakan på Afrim Bunjakus arbetsplats på Grimsbygatan 30 i Malmö: Bilaga Tvångsmedel, sid 15-28  
-**ASG Exklusiv GmbH**, "Rent a Car", (2018-9000-BG-567-2)

H-FuP sid 617 och Bilaga Tvångsmedel, sid (22) 43

-**Veia Property SH.P.K** kontrakt nr. 16022217, (2018-9000-BG-567-2)

H-FuP sid 615 och Bilaga Tvångsmedel, sid (22) 47

-**EJAB Property SH.A**, kontrakt nr. 16022218, 2018-9000-BG-567-2,

H-FuP sid 616 och Bilaga Tvångsmedel, sid (22) 48

Bevisningen återopas till styrkande av Afrim Bunjakus anknytning till bolag, till vilka överförts totalt 1 075 000 EUR, som härrör från förbrott mot Brf IDA

PM upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, över relationen Afrim Bunjaku och **Gzim Zuta**, H-FuP sid 618-621; till styrkande att Afrim Bunjaku överfört/låtit överföra pengar, som härrör från förbrott mot Brf IDA, till en person som han har affärsmässig och personlig anknytning till

PM 2019-05-16 upprättad av krinsp. Jörgen Bengtsson, EBM Malmö, över beslagtaget skuldebrev på 96 000 SEK (Beslag 2018-9000-BG567-1) mellan långivaren Servicepoolen i Skandinavien AB och låntagaren **Gzim Zuta** och inhämtad bankhandling från Danske Bank utvisande betalning 2015-11-25 på 96 000 SEK från Servicepoolen till Gzim Zuta, Fahrenkamp 3 i Hamburg, Tyskland, TilläggsFuP I sid 15-22; till styrkande av (ekonomisk) anknytning mellan Servicepoolen i Skandinavien AB och Gzim Zuta

**Förevisande** av skuldebrevet

PM 2019-05-03 över specifikation av insättningar och uttag på **VEIAs** och **EJABs** bankkonton i ProCredit Bank, Kosovo, upprättad av EKOrevisor Eva Magnusson, EBM Malmö, H-FuP sid 604-605; till styrkande att 1 177 410 (= 422 804 + 754 606) vilket beloppsmässig överstiger de 1 000 000 EUR som överförts från Service Bygg AB BTs konto i CIM Banque till de båda kontona, tagits ut kontant i Rexhep Zebicas namn

PM ÅÅÅÅMMDD upprättad av krinsp. Thomas Sveberg, EBM Malmö och skiss över bolagskonstruktion innehållande bl.a. firmanamnet **EJAB**, som beslagtagits efter husrannsakan i Afrim Bunjakus iPad (beslag 2018-9000-BG558, p 2), FuP sid 622, och Bilaga Tvångsmedel, sid 273; till styrkande att Afrim Bunjaku haft intresse i en företagskonstruktion där firmanamnet EJAB ingår, likalydande med det bolag i Kosovo till vilket överförts 500 000 EUR som härrör från förbrott mot Brf IDA

PM 2019-05-06 över Afrim Bunjaku och **Rexhep Zebica**, upprättad av EKOanalytiker Pär Ottervik, EBM Malmö, FuP sid 606-610; till styrkande av anknytning dem emellan

PM 2019-05-06 över förfrågan/svar från polismyndighet i Kosovo om ev. släktskap mellan Afrim Bunjaku, Feride Zebica och **Rexhep Zebica**, FuP sid 611-614; till styrkande att Rexhep Zebica är systerson till Afrim Bunjaku

**Tema: Internationell rättslig hjälp**

Internationell rättslig hjälp; bestående av underbilagorna ”Respektive lands språk” och ”Svenska”.

I underbilagan ”Respektive...” återfinns ansökan/förfrågan från Sverige/EBM och svar från mottagarlandet på det språk som används i resp. land under rubrikerna A – E och under rubriken G återfinns en ansökan i skatterättsligt ärende avseende det ungerska bolaget Service Bygg AB BT.

I underbilagan ”Svenska” återfinns ansökan/förfrågan från Sverige/EBM och svar från mottagarlandet på svenska språket under rubrikerna A – E och under G den skatterättsliga ansökan.

**A. Europeisk utredningsorder (EIO) i brottmål mot Belgien**

Förhör med Rabiya Car , Abdotex Ltd´s formella företrädare under tiden 2016-03-11 – 2017-01-20. I utredningen har hon sammanfattningsvis förklarat att hon var en s.k. betald målvakt och aldrig företrätt bolaget i verkligheten;

Bevisningen åberopas som förhör med Rabiya Car (se Bevisuppgift Muntlig bevisning)

**B. Rättslig hjälp (MLA) i brottmål mot Hongkong SAR**

Utredning om registrering m.m. av bolaget Abdotex Ltd

2016-03-11 registrerade firma, verksamhet och företrädare som Abdotex Ltd, ”business consulting, trading” och ”shoes” och med den belgiska medborgaren Rabiya Car som ensam företrädare.

2017-01-20 ändrades firma, verksamhet och företrädare till Fantawild Entertainment Culture Ltd, ”animation producer and creative content house” med den malaysiska medborgaren Lai Wai Ling som företrädare.  
(”Svenska”, sid 67-69 och ”Respektive”, sid 83-89, 127, 67, 68, 59-60)

Inhämtande av Abdotex Ltds bankuppgifter i Hang Seng Bank, Hongkong  
Ansökan jämte bilagor samt

I bilaga till ansökan finns en exportfaktura från annat kinesisk bolag, sid 180, som ska jämföras med faktura från Abdotex Ltd till Brf IDA (Jfr H-FuP sid 398  
(”Respektive”, sid 138-182)

Kontouppgifterna visar sammanfattningsvis att inbetalningar, som ursprungligen härrör från Brf IDA, tagits ut samma dag eller dagen efter i jämna poster och att på kontot förekommit en mycket omfattande hantering av stora insättningar med direkt efterföljande uttag.  
(”Respektive”, sid 183-204)

Bevisningen åberopas till styrkande att Abdotex Ltd använts som brottsverktyg/i brottslig verksamhet, att förskottsbetalningarna till Abdotex Ltd saknade affärsmässig grund (inte avsåg IT-utrustning som skulle installeras på Brf IDA) utan syftet var att föra ut brottsutbyte, som ursprungligen kom från Brf IDA, till ett penningtvättskonto.

### **C. Rättslig hjälp (MLA) i brottmål mot Kosovo**

Inhämtande av bankuppgifter i Pro Credit Bank, Kosovo avs. VEIA PROPERTY SHPK (i fortsättningen VEIA) och EJAB PROPERTY SHA, (i fortsättningen EJAB).

#### Grundläggande information

Uppgifterna visar sammanfattningsvis att båda bolagen har samma adress (Kosovo, Pristina, Ahmet Krasniqi), att båda bolagen har konto i samma bank (Pro Credit Bank i Pristina, Kosovo), att EJAB ägs av Invest Group SH som i sin tur ägs Rexhep Zebica, att VEIAs konto disponeras med ensamrätt av bl.a. Rexhep Zebica, och att EJABs konto disponeras av Rexhep Zebica.

Bankkontouppgifterna visar sammanfattningsvis att inbetalningar på 1 000 000 EUR från CIM Banque i Schweiz överförts till resp. bolags konto i Pro Credit Bank i Kosovo, att det förekommer omfattande överföringar mellan de två bolagens konton och att det gjorts uttag på totalt 1 177 410 EUR i Rexhep Zebicas namn

Bevisningen åberopas till styrkande att Afrim Bunjaku tillgodogjort sig själv - eller låtit annan tillgodogöra sig - brottsutbyte som härrör från Brf IDA.

### **D. Rättslig hjälp (MLA) i brottmål mot Schweiz**

Inhämtande av bankuppgifter i CIM Banque, Genève, Schweiz, avseende två olika konton, tillhöriga två olika bolag.

#### Grunduppgifter

##### **Konto 643304**

”The holder”: Service Bygg AB BT, Ungern

”Authorised signatorie(s)”: Karolyi Csaba och Krisztina Bogdan

”Beneficial Owner(s)”: Karolyi Csaba och Krisztina Bogdan  
med ”underkonto”

##### **(Under)konto 643304\_5**

#### Bankkontouppgifter

Insättningar från Brf IDA

2016-01-13 på 16 244 312 SEK

2016-01-13 på 17 493 875 SEK

Överföringar till

ASG Immobilien und Verwaltung GmbH

2016-02-08 på 714 174 SEK

ASG Exklusiv GmbH



2016-02-08 på 714 174 SEK  
Malmberg Ltd  
2016-02-05 på 7 600 380 SEK (=800 000 EUR)  
2016-04-25 på 5 000 208 SEK  
VeiA Property SH A  
2016-03-02 på 2 375 666 SEK  
2016-04-07 på 2 354 176 SEK  
EJAB Property SH A  
2016-03-02 på 2 375 666 SEK  
2016-04-07 på 2 354 176 SEK

#### Grunduppgifter

##### **Konto 643016**

”Account holder”: Malmberg Ltd, Förenade Arabemiraten  
”Authorised signatorie”: Afrim Bunjaku  
”Beneficial Owner”: Afrim Bunjaku  
med följande ”underkonton”

##### **(Under)konto 643016\_1**

###### Bankkontouppgifter

Överföring (”transfer”) till Jörgen Jönsson  
2017-09-25 på 5 043:28 EUR  
2017-10-02 på 5 593:84 EUR  
2017-10-11 på 75 716 SEK  
Överföring (”transfer”) till Dan Jönsson  
2018-01-17 på 50 203 SEK

##### **(Under)konto 643016\_5**

###### Bankkontouppgifter

2016-11-15 Uttag (”withdrawal in Geneva”) på 21 000 EUR  
Jfr: Kvitto på uttag (”withdrawal”) 2016-11-15 på 21 000 EUR från  
konto 106430165 undertecknat av Afrim Bunjaku, FuP sid  
Jfr: Utförseldeklaration (”Declaration d’argent liquide”) 2016-11-15  
på 21 000 EUR undertecknad av Afrim Bunjaku, FuP sid  
Insättningar från Service Bygg AB BT  
2016-02-05 på 800 000 Euro (=7 600 380 SEK)  
2016-04-25 på 5 000 000 SEK

Bevisningen åberopas till styrkande att Afrim Bunjaku tillgodogjort sig själv -  
eller låtit annan tillgodogöra sig - brottsutbyte som härrör från Brf IDA.

### **E. Europeisk utredningsorder (EIO) i brottmål mot Tyskland**

Bank- och bolagsuppgifter utvisande följande:

-Penningtvättsanmälningar från två tyska banker (Deutsche Postbank och Hamburger Sparkasse) med anledning av betalningar från Service Bygg AB BT till två tyska bolag

#### ASG Immobilien und verwaltung GmbH

-Afrim Bunjaku är delägare (1/3) i tillsammans med en broder till den tidigare vicevärden i Brf IDA och en Gzim Zhuta, boende i Hamburg.

-Gzim Zhuta är VD (geschäftsführer)

(”Svenska”, sid 284-285, 317-318, 319-322 och 323-324)

(”Respektive”, sid 674-675, 744-745, 746-752 och 753-756)

#### ASG Exklusiv GmbH

-Gzim Zhuta äger och är VD (geschäftsführer)

(”Svenska”, 286 och 294)

(”Respektive”, sid 680 och 710)

Bevisningen återopas till styrkande att Afrim Bunjaku tillgodogjort sig själv genom ett delägt bolag - eller låtit annan tillgodogöra sig - brottsutbyte som härrör från Brf IDA

### **F. Europeisk utredningsorder (EIO) brottmål mot Ungern**

Förhör med Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan, de ungerska formella företrädarna för det ungerska bolaget Service Bygg AB BT.

Utredningen visar sammanfattningsvis att de två formella företrädarna inte företrätt bolaget i verkligheten.

Bevisningen återopas som förhör med Csaba Karolyi och Krisztina Bogdan (se Bevisuppgift Muntlig bevisning)

### **G. Rättslig hjälp i skatterättsligt ärende mellan Sverige och Ungern**

Tillstånd att använda informationen utanför skatterättsliga området.

Skatterättslig utredning om Service Bygg AB BT avseende perioden 2015-01-28 – 2016-02-01.

Utredningen visar sammanfattningsvis att

-bolaget var VAT (moms) registrerad under tiden:

”28/10/2015 Date of VAT-registration”

”04/12/2015 Date of VAT deregistration” och att

-ungersk domstol 2015-12-18 förbjöd vidare verksamhet i bolaget

I utredningen finns även bankkontouppgifter utvisande att Service Bygg AB BT hade bankkonto i den ungerska banken K&H Zrt.

(”Svenska”, sid 433-439, 445-448 och ”Respektive”, sid 883-896, 900, 901, 908-910)

Bevisningen åberopas till styrkande att styrkande att det ungerska bolaget inte bedrivit någon legal verksamhet i Sverige/använts som brottsverktyg eller i brottsligt sammanhang och att förskottsbetalningarna till Service Bygg AB BT saknade affärsmässig grund (inte avsåg arbeten som skulle utföras på Brf IDA) utan syftet var att föra ut brottsutbyte som härrör från Brf IDA

**Tema: Istvan Bognar medhjälpsbrottslighet**

Chatt mellan Afrim Bunjaku och ”Steffan Pitö (=Istvan Bognar) om Istvan Bognars hustru och kontakter med Csaba Karolyi, Förhörbilaga sid 552-553

**Förevisande** av bankkort utfärdat av K&H Bank i Ungern för Service Bygg AB BT i namnet Csaba Karolyi, anträffat vid husrannsakan i Istvan Bognars bostad. Beslag (2019-9000-BG236-3 och 4), Tvångsmedelsbilaga, sid 316 Jfr kopia av handling utvisande Service Bygg AB BTs ungerska bank, K&H Bank, Förhörbilaga sid 577; se Rättslig hjälp, (ungerska) sid 901 och (svenska) sid 439

PM 2019-04-27 över fynd, ”tags”, som gjorts i mobiltelefon iPhone som beslagtagits från Istvan Bognar (Beslag 2019-9000-BG219-2, Bilaga Tvångsmedel, sid 333), FuP sid 671 och 674. Fynden redovisas som bilaga till förhör med Istvan Bognar, Förhörbilaga, sid 670-682

PM 2019-04-09 över IT-forensisk undersökning av data-beslag från Istvan Bognar (Beslag 2019-9000-BG230-1--8, Bilaga Tvångsmedel, sid 312-), FuP sid 672 och 673

Bo Birgeron

Malmö tingsrätt  
Enhet 205 BMALMÖ TINGSRÄTT  
Enhet 205 BINKOM: 2019-06-20  
MÅLNR: B 7913-17  
AKTBIL: 659

Malmö den 20 juni 2019

**Angående mål nr B 7913-17; Första ekobrottskammaren i Malmö ./.. Afrim Bunjaku m.fl.**

Som offentlig försvarare för Afrim Bunjaku får jag meddela följande.

Afrim Bunjaku åberopar vittnesförhör med nedanstående personer.

- Jan-Erik Pettersson, f d styrelseledamot, att höras angående offert/anbudsrutinerna i Brf IDA och omständigheterna kring Brf IDA:s upphandling, anbud, avtal och villkor särskilt med avseende på IT-projektet och avtal med Pappoo Nordic AB och "Service Bygg AB" till vederläggande av förbrott. (Tidsåtgång ca en timme)
- Stefan Persson, f d styrelseledamot, att höras angående omständigheterna kring Brf IDA:s projekt med nytt porttelefonssystem (IT-projektet), upphandling, anbud och avtal särskilt med avseende på IT-projektets implementering och presentation av Pappoo Nordic AB till vederläggande av förbrott. (Tidsåtgång ca 45 minuter)
- Jerry Svärdstål, f d anställd i Pappoo Nordic AB, att höras angående sitt arbete med Afrim Bunjaku och Pappoo Nordic AB om framtagande av ett intercomsystem för lägenheter till vederläggande av förbrott.

Försvaret saknar adressuppgifter till förhörspersonerna. De har hörts under förundersökningen och har att kallas till huvudförhandling.

Malmö som ovan

  
Carl Hofvendahl  
Advokat

Malmö tingsrätt  
Box 265  
201 22 Malmö

Malmö den 4 juli 2019

**Angående mål nr B 7917-17 EBM ./.. Afrim Bunjaku m.fl.**

I min egenskap av offentlig försvarare för Afrim Bunjaku får jag till stöd för försvaret åberopa nedan skriftliga bevisning.

1. Utdrag från sydsvenskan.se utvisande medias vinkel av Brf IDA:s projekt.
2. Konsultavtal mellan Pappoo Nordic AB och Afrim Bunjaku IBCOÜ utvisande Afrim Bunjakus förhållande till Pappoo Nordic AB. TP2 s. 812-823.
3. Utdrag ur Skatteverkets förhandspromemoria gällande Pappoo Nordic AB utvisande att inte det är klarlagt vem om är Pappoo Nordic AB:s faktiska företagsledare. FuP s. 406.
4. Betalningshandling från Pappoo Nordic AB till IBCSHPK utvisande betalning för faktura 1052. TP2 s. 32-33.
5. PM av ekorevisor Eva Magnusson den 18 mars 2019 utvisande leverantörsfaktura 1052. FuP s. 432.
6. Uppgifter från Pappoo Nordic AB:s kontokort disponerat av Afrim Bunjaku utvisande betalningar i Bryssel under tiden januari-mars 2016. FuP s. 451.
7. E-post från Pappoo Nordic AB till Brf IDA den 23 november 2016 utvisande redogörelse för IT-projektet. TP2 s. 582-588.
8. Avtal mellan Pappoo Nordic AB och Brf IDA angående projektinnehåll. FuP 259-264; särskilt punkten 2 s. 261.
9. E-post från Brf IDA till entreprenörer angående krav på redovisning av pågående projekt. TP3 s. 7.

10. Styrelseprotokoll från den 20 september 2017 utvisande projekt läggs på vänt samt Pappoo Nordic AB kommer för att testköra systemet. TP2 s. 800-801.
11. E-post från Pappoo Nordic AB till Brf IDA gällande uppföljning och beskrivning av IT-projektet. TP3 s. 82-85.
12. Informationsblad bifogade e-post till Brf IDA från Pappoo Nordic AB den 18 oktober 2017 utvisande beskrivning av IT-projektet. TP3 s. 8-10.
13. Fotografier utvisande installation av prototyp på Brf IDA. TP2 s. 496 samt FuP 279 och 282.
14. Minnesanteckningar från möte den 18 september 2017 utvisande råd från Rolf Jonsson angående förskottsbetalning och Rolf Jonssons relation till Brf IDA. TP2 s. 798-799.
15. E-post inom Brf IDA från den 10 oktober 2017 angående testkörning och implementering av IT-projektet. TP3 s. 81.
16. Protokoll från Brf IDA:s ekonomimöte den 1 september 2017 angående Pappoo Nordic AB utvisande felaktig uppgift om avtalssumman. TP2 s. 788-789.
17. Styrelseprotokoll den 12 mars 2015 utvisande konsultgranskning för lämnade offerter gällande bland annat Servicebygg AB. TP2 s. 599-600.
18. Styrelseprotokoll från den 7 mars 2015 utvisande att konsulter genomgått offerter samt antagande av anbud. TP2 s. 601.
19. Anteckning från Brf IDA den 9 september 2016 gällande byggmöte utvisande Mickael företrätt Servicebygg AB. TP2 s. 739.
20. E-post till Brf IDA från 15 november 2016 utvisande vinterpaus i projekten. TP2 s. 30-31.
21. E-post till Brf IDA från Service Bygg AB den 24 augusti 2017 utvisande paus i entreprenaden. TP4 s. 4.
22. Uppgifter ur EIO gällande ASG Exklusiv GmbH och Gzim Zuta utvisande ingen misstanke om penningtvättsbrottslighet. TP4 s. 10-13.
23. Konsultavtal mellan Servicepoolen i Skandinavien AB och Afrim Bunjaku IBCOÜ utvisande Afrim Bunjakus förhållande till Servicepoolen i Skandinavien AB. TP2 s. 824-835.

24. Utdrag ur polisen i Hamburgs promemoria den 6 april 2016 utvisande att ASG Immobilien und Verwaltungs GmbH vid tidpunkten inte införts i handelsregistret och därmed är under uppbyggnad/etablering. Protokollsbilaga internationell rättslig hjälp svenska s. 325.
25. EBM:s PM den 3 maj 2019 gällande Grimsbygatan 30 i Malmö. Bilaga tvångsmedel s. 21.
26. PM den 9 april 2019 angående information om telefonnummer 0723997786. TP4 s. 9.
27. Handling utvisande ersättningen om 9 612 000 kronor ex moms för Rörmontören Syd AB:s arbete i radiatorprojektet. Bilaga förhör s. 770.
28. Handlingar från Bolagsverket gällande Service Bygg Nordic AB utvisande adress och ägare per 5 maj 2017. FuP s. 522-525.
29. PPA Multisök gällande Csaba Karolyi utvisande att han varit folkbokförd på Lärkträdsgatan 4. FuP 2018-09-05 i EB-4586-17 s. 256.

Bevisningen åberopas till vederläggande av brott.

Malmö som ovan

Carl Hofvendahl  
Advokat



ADVOKATFIRMAN  
**WILENSKY**

Till  
Malmö Tingsrätt

MALMÖ TINGSRÄTT  
Enhet 205 B

INKOM: 2019-07-04  
MÅLNR: B 7913-17  
AKTBIL: 730

B 7913-17

Åklagaren ./ Istvan Bognar mfl

Jag får härmed som offentlig försvarare för Istvan Bognar anföra följande.

## 1 SKRIFTLIG BEVISNING

### 1.1 Huvudprotokoll i EB 4586-17 - 2018-09-27

PM upprättad av Pär Ottervik 2018-04-04 (s 233)

Bevistema: Till styrkande av att Afrim Bunjaku haft tillgång till Istvan Bognars Bankid.

### 1.2 Huvudprotokoll i EB 4586-17 – 2019-05-10

Skattepromemoria 2018-11-21 (s 136-159, framförallt 141-144)

Bevistema: Till styrkande av att Csaba Károlyi har varit aktiv i bildandet och driften samt varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT.

Extraction Report 2017-07-07 (s 566)

Bevistema: Till styrkande av kopplingen mellan Csaba Károlyi och Afrim Bunjaku.

Investment Project B-building 2015-11-25 (s 592 )

Bevistema: Till styrkande av att Csaba Károlyi har varit aktiv i bildandet och driften samt varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT.

Investment Contract 2016-02-22 (s 615)

Bevistema: Till styrkande av att Csaba Károlyi har varit aktiv i bildandet och driften samt varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT.

Investment Contract 2016-02-22 (s 616)

Bevistema: Till styrkande av att Csaba Károlyi har varit aktiv i bildandet och driften samt varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT.

Tax Form CIM Banque 2015-07-01 (s 634)

Bevistema: Till styrkande av att Csaba Károlyi har varit aktiv i bildandet och driften samt varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT.



### 1.3 Bilaga Tvångsmedel

Application Form Travel Cashcard Service Bygg AB BT med utfärdare CIM Banque 2015-09-21 för Csaba Károlyi. (s37)

Bevistema: Till styrkande av att Csaba Károlyi har varit aktiv i bildandet och driften samt varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT.

### 1.4 Bilaga Rättshjälp

Översättning av SKV handl nr 106 , 2019-04-11 16:08 diariernr: 9000-K4575-18 (s 433-448)

Bevistema: Till styrkande av att Csaba Károlyi har varit aktiv i bildandet och driften samt varit faktisk företrädare för Service Bygg AB BT, att han varit delägare i Service Bygg AB BT, att han har varit motsvarande komplementär i Service Bygg AB BT samt att han erhållit motsvarande näringsförbud i Ungern.

### 1.5 Bilaga Förhör

Flygbiljetter Kastrup-Tallin utfärdandedag 13 september 2015 samt avresedag 15 september 2015 (s 633, 635, 637 samt 638).

Bevistema: Till styrkande av kopplingen mellan Csaba Károlyi och Afrim Bunjaku.

Malmö den 3 juli 2019

Mats Håkansson

Till  
Malmö Tingsrätt

MALMÖ TINGSRÄTT  
Enhet 205 B

INKOM: 2019-07-16  
MÅLNR: B 7913-17  
AKTBIL: 747

B 7913-17  
Åklagaren ./ Istvan Bognar mfl

Jag får härmed som offentlig försvarare för Istvan Bognar anföra följande.

## 1 TILLÄGG TILL TIDIGARE INGIVEN SKRIFTLIG BEVISNING

### 1.1 Huvudprotokoll i EB 4586-17 – 2019-05-10

PM 2019-04-27 (s 671)

Bevistema: Till styrkande av att sökorden Service Bygg AB BT, Cim Bank, Cim Banque saknas i Istvan Bognars telefon.

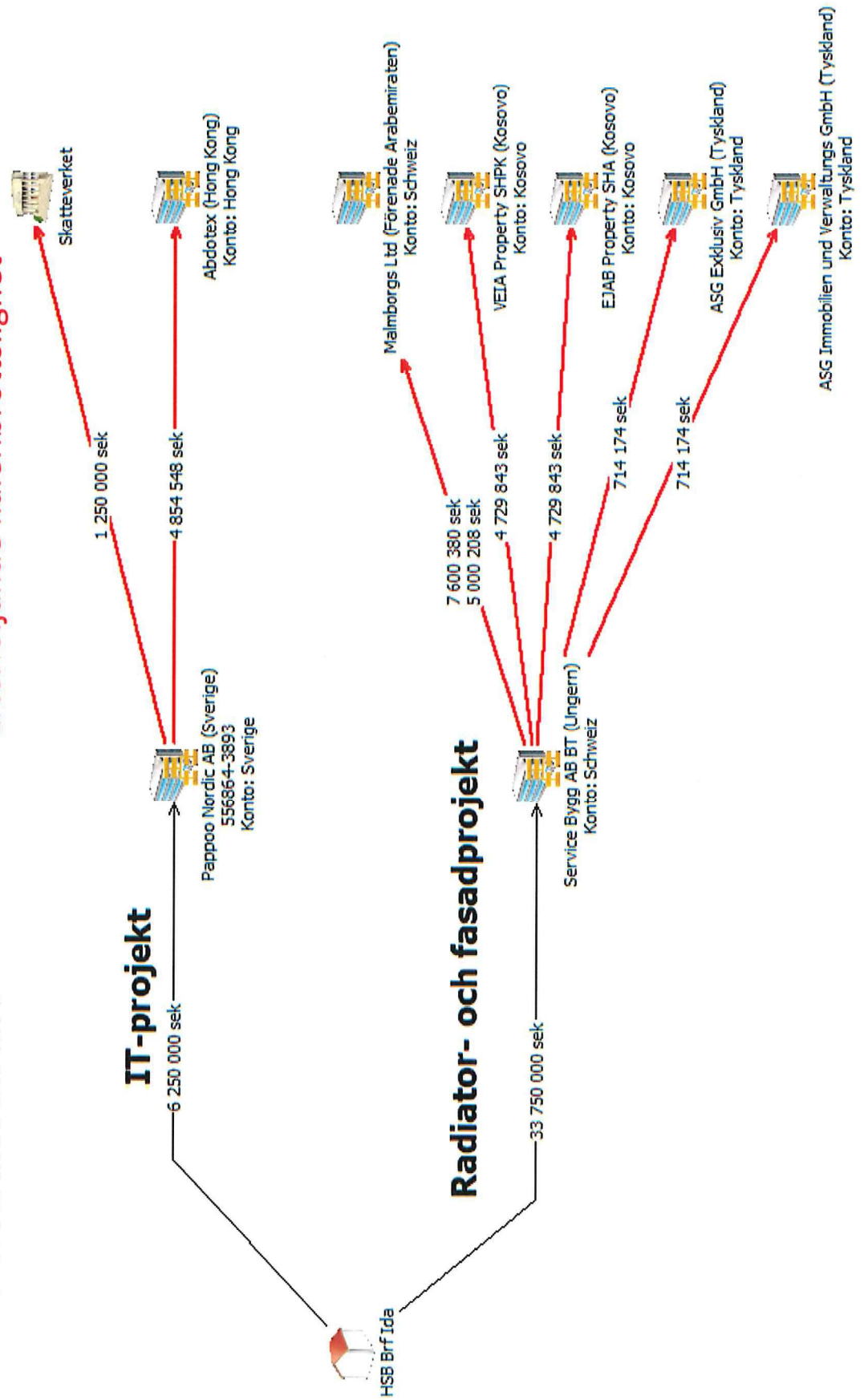
Malmö den 15 juli 2019

Mats Håkansson

# Övergripande bild

Förbrott mot Brf Ida

Efterföljande häleribrottslighet





## 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](http://www.domstol.se).